



新亚电子制程（广东）股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许雷宇、主管会计工作负责人胡丹及会计机构负责人(会计主管人员)陈多佳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2022 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新亚、新亚制程	指	新亚电子制程（广东）股份有限公司
新力达、新力达集团	指	深圳市新力达电子集团有限公司，为公司控股股东
珠海格金六号	指	珠海格金六号股权投资基金合伙企业（有限合伙），为公司第二大股东
新亚新材料	指	深圳市新亚新材料有限公司，为公司全资子公司
惠州新力达	指	惠州新力达电子科技有限公司，为公司全资子公司
好顺半导体	指	深圳市好顺半导体科技有限公司，为公司全资子公司
库泰克	指	深圳市库泰克电子材料技术有限公司，为公司控股子公司
旭富达	指	深圳市旭富达电子有限公司，为公司控股子公司
新亚达（香港）、香港新亚达	指	新亚达（香港）有限公司，为公司全资子公司
重庆新爵、新爵	指	重庆新爵电子有限公司，为公司全资子公司
珠海新邦	指	珠海市新邦电子有限公司，为公司全资子公司
巨潮嵘坤	指	深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司，为公司全资子公司
新亚惠通	指	惠州市新亚惠通电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新力信	指	中山新力信电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚兴达	指	深圳市新亚兴达电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚制程融资租赁	指	深圳市新亚制程融资租赁有限公司，为公司全资子公司
亚美斯通商业保理	指	深圳市亚美斯通商业保理有限公司，为公司全资子公司
亚美斯通（香港）	指	亚美斯通电子（香港）有限公司，为亚美斯通全资子公司
亚美斯通电子	指	深圳市亚美斯通电子有限公司，为公司全资子公司
欧众科技	指	武汉欧众科技发展有限公司，为珠海新邦参股子公司
华为体系公司	指	华为技术有限公司及其体系内关联公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新亚制程	股票代码	002388
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新亚电子制程（广东）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新亚制程		
公司的外文名称（如有）	Sunyes Electronic Manufacturing (Guangdong) Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNYES		
公司的法定代表人	许雷宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	伍娜
联系地址	深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A
电话	0755-23818518
传真	0755-23818501
电子信箱	zhengquanbu@sunyes.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	860,653,970.43	1,150,543,074.07	-25.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,079,278.03	31,140,778.55	-25.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,572,497.50	30,216,321.13	-28.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,056,501.34	-428,109,670.15	94.15%
基本每股收益（元/股）	0.0458	0.0618	-25.89%
稀释每股收益（元/股）	0.0458	0.0618	-25.89%
加权平均净资产收益率	1.61%	2.55%	-0.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,499,620,568.91	2,241,815,809.68	11.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,446,116,248.61	1,424,208,820.56	1.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,508.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,664,148.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,706.63	
减：所得税影响额	357,175.90	
少数股东权益影响额（税后）	15,407.42	
合计	1,506,780.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

电子信息制造业在电子信息发展及应用的过程中应运而生，是电子制造行业的重要分支，主要通过各种电子仪器及设备、与电子设备相关的电子元件、电子器件的制造生产满足人们对于信息化时代电子产品的需求。近年来，随着集成电路、消费电子、智能家居等产业蓬勃发展，作为国民经济的前沿性、基础性、战略性、支柱性产业，电子信息制造业也进入快速发展阶段。我国《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》将科技创新提升到现代化建设全局中的核心地位；“十四五”规划中明确提出推动生产性服务业融合发展，“推动现代服务业与先进制造业深度融合，深化业务关联，链条延伸，技术渗透，支持智能制造系统解决方案，流程再造等新型专业化服务机构发展。培养具有国际竞争力的服务企业”。同时，先后出台《“十四五”智能制造发展规划》、《化工新材料产业“十四五”发展指南》等同公司业务息息相关的一系列政策。

随着全球工业水平的提升，全球电子信息制造业不断向着高精度、低功耗、高效率等方向发展。产品精度的提升，一方面对加工精度和一致性要求提升，部分工序无法继续以人工方式进行，需以电子制程产品及设备替代；另一方面对电子制程所用的电子设备的性能和参数提出了更高要求。因此，随着电子元器件向微型化方向不断进步，电子信息制造业对电子制程工艺及设备的要求亦在不断提升，在为电子信息制造行业带来持续稳定的市场需求同时，亦对电子制程产品及配套方案提出了更高要求。

今年上半年疫情反复、通胀高企等多重因素使得消费电子终端需求疲弱；国际贸易局势近年来不断变化，我国劳动力成本上升、中美贸易的不确定性，以及东南亚地区自身谋求制造业发展陆续提供政策支持等因素，使得电子信息制造业开始呈现向东南亚地区转移的趋势。全球制造业布局的变化为我国制造业带来挑战，要求国内电子信息制造业必须进行转型升级，以面对全球化工分工进一步深化对国内订单量产生的冲击。

公司所处行业为电子信息产业，系该行业中的细分领域——电子制程行业。电子制程行业主要为电子信息制造业提供专业的电子制程方案、产品及服务。

由于电子信息制造业的细分领域及产品众多，不同细分行业、产品、甚至不同公司之间的技术参数、生产工艺、成本及生产周期的管控要求差异较大，加上制程工艺的日新月异，制程方案的设计及制程产品的甄选所需的专业性和技术要求日益增加。同时，随着下游客户集中度和其市场占有率的进一步提高，客户对制程产品的质量品质、制程方案的时效性和配套服务的要求更加严格，对上游供应商的准入门槛如综合实力、技术、资金等要求日益提高。因此，能提供完善的制程方案服务及产品的供应商及配套服务商的竞争优势日益凸显，制程领域的企业集中度将逐渐提高，中小型制程商在未来的竞争中将由于技术沉淀欠缺、综合实力不足等原因逐渐被淘汰。

（二）公司行业地位

一般电子制程企业会主要围绕个别细分行业、细分产品或企业开展全部业务。通过多年的技术沉淀，公司是为数不多的可同时为多家大客户根据其生产要求提供个性化的制程服务及制程产品的企业。目前，公司已成为国内综合实力较强的电子制程供应商及配套服务商。在技术方面，公司掌握了完整的电子制程技术体系，能够帮助客户提高生产效率、降低生产成本、提高产品品质；在产品品种方面，公司拥有丰富的产品线，可为客户提供“一站式”的产品服务；在人才方面，公司拥有多名专业的电子制程技术研发工程师和经验丰富的电子制程产品应用工程师，可为客户提供众多制程方案的咨询和设计服务；在研发方面，公司拥有多名业界优秀人才，可协助客户解决研发、生产过程中的各类难题；在产业配套服务方面，公司可以根据客户的运营需求量身定做合适的服务方案；在客户方面，公司拥有如华为、光宝电子、OPPO、荣耀、伟创力等知名电子制造企业客户；在营销网络方面，公司的营销网点分布于我国电子产业集中的珠三角、长三角和环渤海湾地区，布局合理、市场覆盖较广，可为客户提供及时有效的服务。

（三）公司主营业务基本情况

公司的主营业务主要围绕电子信息行业开展，根据业务性质不同可分为“电子制程方案服务”、“电子制程产品服务”及“产业配套服务”。“电子制程”是指电子产品的生产制造工艺流程。任何电子产品均需经过技术研发、物料采购、生产制造三大主要环节，而将元器件、零件、组件等通过特定工艺生产成为最终所需产品的整个制造过程就是电子制程流程。公司的“电子制程方案服务”包括电子制程工艺方案的设计与咨询、制程管理服务等，“电子制程产品服务”包括提供制程方案所涉及的电子设备、电子胶、电子工具、仪器仪表、静电净化、电子元器件等产品服务、“产业配套服务”包括产业配套的供应链服务、应收账款服务等。

通过提供“一站式”的咨询、产品、产业配套及其他采购服务，公司可有效提高产业上下游客户的生产效率和产品品质、降低企业生产和采购成本，进而确保与上下游客户的长期良好合作关系，实现多赢的合作业务闭环。

（四）公司主营业务基本情况主要经营模式

1、研发模式

公司制程技术研发和制程产品研发的内容如下：

（1）制程技术研发

①制程技术研发工程师通过对制程产品的功能、性能、应用进行测试、试验及对比分析，结合电子行业的发展趋势，自主研发出满足未来产能、效率、品质、成本的制程工艺方案。

②制程方案应用工程师深入客户调研，与客户工程师从生产产品的工序、工艺、产能、品质、配套设备及制程产品选型要求中进行充分评估，提出符合和超越客户需求的解决方案。

（2）制程产品研发

①研发人员根据行业的产业动态、技术变化及未来发展趋势，充分分析现有制程产品的特性及优劣性，对现有制程产品进行改良、优化、及对新产品进行自主研发。

②根据客户的需求及制程解决方案，与客户工程师共同对现有制程产品进行优化改良，满足客户的定制要求。

2、采购模式

公司建立了全面的采购数据库，对采购品种进行分类管理；注重与供应商建立长期的合作关系，通过有效的沟通，稳定供应商队伍；对供应商进行科学管理，对供应商流失或变更等有充分的应对措施，注重与关键供应商之间建立深层次合作关系；建立了完善的供应商评估体系、激励机制和淘汰机制；采购部门与其他部门保持顺畅沟通，提高了采购和销售及财务流程的协调性。

公司的采购着眼于构建完整的供应链框架，考虑采购的速度、柔性、风险，优化采购模式，由集中采购、全球采购、准时采购等多种形式组成。

（1）集中采购

集中采购是公司最主要的采购模式。公司掌握和汇集多个客户的需求，实施大批量采购，充分发挥采购规模优势、降低行业采购成本，提高行业采购效率。

（2）全球采购

公司在全球范围内整合采购资源，在全世界范围内寻找供应商和质量最好、价格合理的产品。全球采购在地理位置上拓展了采购的范围，也是为了适应大型客户全球化战略的要求。

（3）准时采购

公司销售的商品种类众多，其中部分的商品的需求小、且不具有连续性，公司对这部分商品的采购采用准时采购，即通过与客户的良好沟通，提前准确地了解客户的需求，在合适的时间采购合适的数量，以保证对客户需求的及时满足，同时降低公司的库存水平和经营风险。

3、生产模式

公司全资子公司惠州新力达电子科技有限公司主要负责制程设备、仪器、工具的自主研发及设备集成；公司全资子公司新亚新材料和控股子公司库泰克主要负责公司以电子胶为主的化工新材料产品，包括RTV硅橡胶、液态光学胶、底部填充胶、UV固化胶、环氧胶、三防披覆胶、高导热硅脂等化工材料的自主研发及生产。各公司根据市场的发展趋势，充分发挥自身的技术优势，研发及生产相应的制程产品。

4、销售模式

（1）销售流程

由于电子制程行业技术含量较高，销售过程中技术因素较为关键，具体过程如下：

- ①与客户工艺工程师进行技术层面的沟通，了解客户工艺流程；
- ②与客户生产工程师沟通，确认大批量产品的生产流程；
- ③与客户质量工程师进行质量层面的沟通，确保制程产品对客户产品目前及未来的品质保证；
- ④经过客户上述人员的认可后，客户采购部门向公司提出采购要约；
- ⑤公司收到客户的采购要约后，将订单分配到采购中心或者物流中心进行采购和配送。

因此，在销售过程中要解决以下问题：

①客户对制程工艺排程的科学性：了解制程产品功能、应用是否适合电子产品生产的制程需求，是合理编排制程工艺且保证制程工艺流程、科学的必备条件。

②制程产品之间的融合性、排他性：在制程工艺实施时，了解制程产品的配合参数并加以调控，使各制程产品、设备等发挥最大的配合功效，是决定单个工位制程工艺的关键。

③协助客户的研发、工程、品质、生产、采购等人员对制程产品进行调控：

掌握制程产品在电子产品生产制程中最优的功能、性能组合功效，必须要通过大量的、长期的制程产品（如：同一供应商不同型号产品、不同供应商的同型号产品等）综合比较和试用；需要经过较长的时间才能验证制程产品的性能是单个客户较难全面掌握的，因此更需要制程企业提供有力的协助。除上述标准的销售流程之外，部分产品销售由于前期的客户积累，未过制程推广、问题诊断及方案选定阶段而直接销售制程产品及提供售后服务。

5、服务模式

公司的支持与服务是由应用工程师在售前、售中、售后全程提供的，其服务特点如下：

其一，完善的产品线及优质的服务。完善的产品线主要是保障电子制造商的小批量、多品种采购需求，这是实现“一站式采购”的前提。优质的服务则是持续跟进电子企业的研发、生产过程，协助解决过程中出现的各种问题。

其二，协助电子企业进行库存减压。公司可以满足电子制造企业大批量采购要求、实现规模生产效应，同时避免电子企业因库存不足而造成的脱销、停产损失。

其三，公司提供技术增值及产业配套服务，可有效降低客户生产成本、提高生产效率和优化客户运营资金结构。

（五）主要产品

公司的主要制程产品包括电子设备、电子胶、仪器仪表、电子工具、电子元器件、静电净化产品等。同时，为加大公司的服务深度及广度，公司亦同时为优质客户提供全面的产业配套服务，包括供应链服务、商业保理服务等。

（六）公司总体经营情况及业绩驱动因素

2022年上半年，面对国内经济需求收缩、预期减弱，疫情冲击及外部环境复杂等不确定因素的影响，电子行业供需两端主要指标均出现不同程度放缓。公司作为消费电子领域的中上游企业，具备成熟的工艺与制程能力以及丰富的客户

服务经验，为积极应对复杂多变的市场环境，报告期内，公司在积极做好疫情防控工作的同时，持续秉承“电子制程产品+制程服务+产业配套服务”的发展思路，充分发挥主营业务优势，注重与核心客户的协同合作，积极推进年度经营计划的落实。

2022年上半年，公司实现营业收入860,653,970.43元，归属于上市公司股东的净利润23,079,278.03元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 21,572,497.50元。报告期内，公司经营情况稳步发展的驱动因素主要包括：

1、不断完善业务格局，持续聚焦主业优势

报告期内，持续巩固公司确立的新发展方向，紧抓行业发展机遇，进一步加大对电子胶产品的市场推广力度。

报告期内，公司持续深耕消费电子领域，持续深化与战略大客户华为、荣耀、光宝等的良好合作；除保持在消费电子领域的优势地位外，公司积极向新能源汽车、光伏电站、储能电池系统、Mini LED等多领域拓展。公司加强电子胶系列产品研发，聚焦客户应用端导热，防护，粘接，灌封解决方案，推进系列产品在新兴领域的国产化替代。报告期内，公司成为京东方电子胶产品的合格供应商，目前已在批量供货，该合作有利于促进公司进一步优化产品和客户结构；报告期内，公司已通过上游企业亿纬锂能，德赛电子等的客户认证，并逐步批量供货，这将有利于公司深入新能源供应链，助力公司新兴业务市场发展。未来公司仍将深入拓展在新兴领域的客户群，塑造自主品牌SLD电子胶产品在国内的市场优势。

2、持续优化产品结构，提高核心竞争力

报告期内，公司持续注重优化产品结构，尤其加强了化工新材料系列产品的研发及推广。截止报告期末，公司共有专利及相关著作权70项，其中发明专利25项，持续保障了产品品质的优良和稳定的前提下业务持续发展能力。

3、不断完善内控治理，促进精细化管理

报告期内，公司依据相关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，加强对下属公司的管控治理从而促进公司精细化管理，持续推进内控管理制度建设，通过完善全面预算管理、绩效考核等措施促进管理水平和效率的提升。

4、持续管理创新变革、提高组织活力与效率

报告期内，公司加速人才梯队建设，积极引进优秀人才，推动管理干部年轻化，匹配公司快速发展步伐，通过中长期股权激励计划，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层、核心骨干的积极性。

二、核心竞争力分析

1、经营模式优势

公司作为电子制程系统解决方案服务商，具备了提供技术和完整产业链的突出优势：①便于开拓新客户。公司通过提供电子产品生产工艺的优化技术，包括工艺流程和制程产品的应用技术，有助于公司开拓新客户，从而有效促进公司电子制程产品的销售；②增强客户的依赖度。公司通过提供技术支持、产品及其他配套服务，与电子制造企业达成了更紧密的合作关系，增强了客户的依赖度，超越了供应商与电子制造企业间的单纯产品买卖关系，使公司在交易过程中占据一定的主导地位。

2、制程技术优势

公司通过研发、推广、服务等沉淀积累，已在焊接、紧固、润滑、静电、净化、粘接、粘贴、测试、测量、光学、SMT、环境模拟等方面形成了完整的技术体系及制程工艺方案。公司的制程咨询方案可有效提高客户的生产效率、降低生产成本、提高产品品质等方面，进而确保公司在行业的领先地位。

3、制程产品优势

公司拥有广泛的产品来源渠道，可提供品种众多的产品满足客户的多种需求。公司拥有自主研发的仪器、自动化设备、电子胶等多方位的产品，同时亦是多家行业内世界知名企业的产品经销商。丰富的产品线不仅有利于公司提供多种解决方案，也为公司从电子制程向供应链发展提供了较好的基础。

4、丰富的优质客户资源

公司通过多年的业务拓展与沉淀，积累了大量的优势大型客户，公司拥有如华为、光宝电子、OPPO、荣耀、伟创力等知名电子制造企业客户。

5、营销优势

电子制程解决方案对快速反应与现场服务有很高要求，营销网络的布局影响着电子制程企业业务拓展范围。公司已在珠三角、长三角以及环渤海湾地区建立了包括子公司、分公司的营销网络，特别是珠三角区域更为突出。公司采用“总部调配+网点中转储存+供应商适当备货”的管理模式，灵活的控制终端客户需求与库存的矛盾，从而控制物流成本及提高库存产品的周转，有助于提高公司物流效率和客户满意度。

6、人才优势

为电子制造业提供制程技术，需要很强的行业知识积淀，因此人力资源的专业特性非常明显。电子制程企业人力资源需具备的知识包括：制程产品知识、技术和应用，电子制造企业工艺流程历史、现状和未来发展趋势；需具备的能力包括：分析诊断工艺流程的能力、分析诊断产品应用的能力、电子制程解决方案规划的能力；对于新进入者，人力资源的知识和经验能力都是不可复制的，需要长时间的实践培养。公司在行业内经营多年，拥有较多在电子制程相关行业工作多年的技术人员，是公司提供有效制程解决方案的保证。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	860,653,970.43	1,150,543,074.07	-25.20%	主要系报告期内受疫情影响整体业绩有所下降所致
营业成本	750,536,131.19	1,038,965,760.44	-27.76%	主要系报告期内受疫情影响整体业绩有所下降伴随成本下降所致
销售费用	27,603,671.63	29,271,164.33	-5.70%	
管理费用	27,902,666.29	27,832,919.72	0.25%	
财务费用	7,625,283.06	7,488,696.48	1.82%	
所得税费用	15,130,723.12	7,527,559.72	101.00%	主要是本报告期较上年同期合并范围变更影响所致
研发投入	5,276,316.89	6,566,508.66	-19.65%	主要是本报告期较上年同期合并范围变更影响所致
经营活动产生的现金流量净额	-25,056,501.34	-428,109,670.15	94.15%	主要系报告期内收回前期供应链业务资金增加现金流

投资活动产生的现金流量净额	-226,101,363.56	262,349,232.41	-186.18%	主要系本报告期内购买土地及房产及上年同期收到处置子公司科素花岗玉股权转让款双重影响
筹资活动产生的现金流量净额	267,369,994.18	154,748,354.26	72.78%	主要系报告期内银行资金增加
现金及现金等价物净增加额	15,709,184.78	-11,353,407.42	238.37%	主要为以上三项叠加影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	860,653,970.43	100%	1,150,543,074.07	100%	-25.20%
分行业					
电子制程行业	843,619,980.87	98.02%	1,099,144,297.82	95.53%	-23.25%
建筑装饰新材	0	0.00%	29,676,833.46	2.58%	-100.00%
产业配套服务-保理及供应链	15,817,983.13	1.84%	19,874,699.22	1.73%	-20.41%
租赁及其他	1,216,006.43	0.14%	1,847,243.57	0.16%	-34.17%
分产品					
制程产品-电子设备	239,269,738.44	27.80%	293,231,432.76	25.49%	-18.40%
制程产品-电子胶	188,345,971.24	21.88%	159,344,094.85	13.85%	18.20%
制程产品-仪器仪表	125,525,530.77	14.58%	157,902,741.31	13.72%	-20.50%
制程产品-电子工具	27,456,896.87	3.19%	29,504,593.79	2.56%	-6.94%
制程产品-静电净化	7,336,786.59	0.85%	5,909,529.57	0.51%	24.15%
制程产品-电子元器件	232,718,195.86	27.04%	425,395,818.87	36.97%	-45.29%
制程产品-其他	22,966,861.10	2.67%	27,856,086.67	2.42%	-17.55%
建筑装饰新材		0.00%	29,676,833.46	2.58%	-100.00%
产业配套服务-保理及供应链	15,817,983.13	1.84%	19,874,699.22	1.73%	-20.41%
租赁及其他	1,216,006.43	0.14%	1,847,243.57	0.16%	-34.17%
分地区					
华东地区	81,896,510.82	9.52%	85,093,525.24	7.40%	-3.76%
华南地区	605,530,487.82	70.36%	755,815,746.86	65.69%	-19.88%
华中地区	71,335,537.56	8.29%	69,271,718.86	6.02%	2.98%
华北地区	9,399,197.28	1.09%	8,522,178.79	0.74%	10.29%
东北地区	314,440.57	0.04%	630,658.85	0.05%	-50.14%
其它地区	10,002,077.53	1.16%	9,265,971.34	0.81%	7.94%
境外地区	82,175,718.85	9.55%	221,943,274.13	19.29%	-62.97%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子制程	843,619,980.87	741,319,740.27	12.13%	-23.25%	-24.99%	2.04%
产业配套服务-保理及供应链	15,817,983.13	8,074,708.82	48.95%	-20.41%	-39.05%	15.61%
分产品						
制程产品-电子设备	239,269,738.44	223,406,716.34	6.63%	-18.40%	-18.02%	-0.44%
制程产品-电子胶	188,345,971.24	131,801,394.45	30.02%	18.20%	18.77%	-0.34%
制程产品-仪器仪表	125,525,530.77	116,779,828.25	6.97%	-20.50%	-20.55%	0.05%
制程产品-电子元器件	232,718,195.86	220,946,486.33	5.06%	-45.29%	-44.87%	-0.73%
产业配套服务-保理及供应链	15,817,983.13	8,074,708.82	48.95%	-20.41%	-39.05%	15.61%
分地区						
华东地区	81,896,510.82	67,684,655.99	17.35%	-3.76%	-6.78%	2.68%
华南地区	605,530,487.82	523,915,470.84	13.48%	-19.88%	-22.44%	2.85%
华中地区	71,335,537.56	66,289,777.27	7.07%	2.98%	2.57%	0.37%
境外地区	82,175,718.85	75,523,549.59	8.10%	-62.97%	-64.11%	2.92%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,974.28	0.05%		否
营业外收入	239,029.53	0.62%		否
营业外支出	37,322.90	0.10%		否
资产减值损失	345,653.64	0.90%	主要为计提存货减值损失	否
信用减值损失	-3,799,445.75	-9.93%	主要为计提各项应收款项等金融资产减值损失	否
其它收益	1,664,148.25	4.35%	主要为收到各项政府补助款项	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,008,455,283.63	40.34%	975,008,144.34	43.49%	-3.15%	

应收账款	542,129,944.62	21.69%	719,733,782.74	32.10%	-10.41%	
存货	280,099,566.96	11.21%	195,762,713.25	8.73%	2.48%	
投资性房地产	58,626,102.78	2.35%	59,472,502.14	2.65%	-0.30%	
长期股权投资	1,895,654.36	0.08%	1,913,628.64	0.09%	-0.01%	
固定资产	174,444,622.29	6.98%	59,743,015.05	2.66%	4.32%	
使用权资产	8,988,177.30	0.36%	11,085,793.04	0.49%	-0.13%	
短期借款	731,267,982.69	29.26%	439,900,000.00	19.62%	9.64%	
合同负债	26,439,273.74	1.06%	3,236,198.72	0.14%	0.92%	
租赁负债	5,551,686.92	0.22%	7,534,448.82	0.34%	-0.12%	
预付款项	249,755,430.42	9.99%	146,324,666.92	6.53%	3.46%	
其他应收款	5,437,625.83	0.22%	5,937,997.18	0.26%	-0.04%	
应收票据	24,375,298.26	0.98%	19,882,245.54	0.89%	0.09%	
其他流动资产	16,574,633.56	0.66%	11,607,576.72	0.52%	0.14%	
无形资产	100,966,201.72	4.04%	5,108,885.46	0.23%	3.81%	
商誉	5,657,592.08	0.23%	5,657,592.08	0.25%	-0.02%	
长期待摊费用	2,434,847.13	0.10%	2,817,800.91	0.13%	-0.03%	
递延所得税资产	18,415,411.56	0.74%	18,851,992.53	0.84%	-0.10%	
其他非流动资产	146,250.00	0.01%	567,016.68	0.03%	-0.02%	
应付账款	210,723,235.70	8.43%	264,123,531.01	11.78%	-3.35%	
应付职工薪酬	12,522,021.05	0.50%	18,852,293.37	0.84%	-0.34%	
应交税费	12,382,138.54	0.50%	18,850,022.40	0.84%	-0.34%	
其他应付款	20,265,868.17	0.81%	28,342,746.32	1.26%	-0.45%	
其他流动负债	6,765,013.39	0.27%	8,777,823.21	0.39%	-0.12%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市新亚新材料有限公司	子公司	室温固化硅橡胶的技术开发、生产与销售；绝缘电子硅材料、环氧灌封材料、液体硅橡胶、导热硅脂的技术开发与销售；化工产品的销售	RMB3000 万元	160,076,999.47	45,941,332.85	83,003,331.57	3,683,544.13	3,184,994.74
深圳市亚美斯通电子有限公司	子公司	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易，经营进出口业务	RMB5000 万元	1,049,965,728.26	214,961,453.95	537,351,099.99	24,076,029.39	17,634,309.00
亚美斯通电子（香港）有限公司	子公司	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；信息咨询（不含限制项目）；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租	USD300 万元	99,459,969.29	52,518,885.88	78,943,332.74	1,641,816.61	1,428,117.50

		赁；五金零配件的销售，国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)，经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)						
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	子公司	保付代理（非银行融资类）；从事担保业务（不含融资性担保业务及限制项目）；股权投资；供应链管理；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；企业管理咨询、经济信息咨询、财务咨询、信息咨询、投资咨询（以上均不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；物流设计方案；国际货运代理。（以上各项设计法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	RMB10000 万元	524,626,425.35	33,974,221.53	8,662,416.96	-8,249,749.12	-8,291,959.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业依赖度较高的风险及应对措施

公司主要的收入来源主要依赖于电子制程行业，行业依赖程度较高。由于宏观经济复杂多变、电子行业产品日新月异，下游需求会随技术革新和市场需求发生快速变化，若宏观经济或电子行业发生较大波动，会对公司的经营发展带来较大不确定性。公司将坚持“产品+服务+产业配套服务”的发展策略，同时，为了有效应对整个电子行业的周期性波动对公司带来的影响，公司拟同步将产品拓展至新能源汽车、光伏电站、储能电池系统、Mini LED 等其他领域，持续优化公司的业务结构，降低公司经营风险，提升公司综合实力，加快公司业务的多样化。

2、客户集中度较高的风险及应对措施

公司的客户集中度较高，对客户的依赖程度较大。公司的制程产品及产业配套服务与主要客户的配合度日益提高，但如果出现主要客户出现产品销量下降、大幅减少向公司下达订单或降低采购价格的情况，公司的经营业绩短期内可能受到较大的不利影响。为应对此风险，公司一方面不断拓展产品线的宽度和深度，通过挖掘细分市场需求和进入新的市场等方式扩大订单来源；另一方面通过不断完善销售与售后服务流程，加大配套服务的宽度和深度，提高对客户需求的响应速度和能力，提高客户满意度，防止现有客户流失。

3、应收款项较大的风险及应对措施

报告期内，公司基于营业收入的增长应收款项金额较大，同时公司开展的供应链及商业保理业务受国家经济产业政策、客户本身经营情况等影响，如在宏观经济环境下行及客户本身经营情况不佳的情况下，可能存在部分应收款项不能按期或无法收回的风险。公司将从客户选择及内部控制两个方面防范风险：首先，公司电子制程业务仍将聚集合作时间长、信用度较高的大客户开展，供应链及商业保理业务将聚焦公司现有产业开展配套服务；内控方面，公司将持续完善管理机制、内控制度、业务审批制度及跟踪管理制度，以降低相关风险给企业带来的不利影响。

4、毛利率波动等风险及应对措施

公司毛利率水平受行业发展状况、客户结构、产品价格、原材料价格、员工薪酬水平、残次品率、产能利用率等多种因素影响。如果上述因素持续发生不利变化，将导致公司利润率下降，对公司盈利状况造成不利影响。公司将加强内部运营管控，提高运营效率，加快产品升级，加快技术创新，确保公司核心竞争力。

5、原材料价格波动风险及应对措施

公司制程产品中以电子胶为主的电子化工新材生产涉及的直接材料较多，近年基础化工原料受“双控”政策、市场供需关系等多因素影响，价格阶段性波动较大，报告期内部分化工原料出现较大幅度上涨。如果未来原材料的市场价格波动较大，则不利于公司的生产预算及成本控制，将对公司经营业绩产生影响。公司计划加强与核心供应商战略合作，优化供应商结构，发挥规模采购的价格优势，有效降低原料成本；同时采购部门关注原材料价格波动，准确把握市场趋势，调整采购周期，规范采购计划管理，减少原材料价格波动的风险。

6、税收优惠政策变动政策风险及应对措施

公司及子公司新亚新材料属于高新技术企业，在报告期内按有关高新技术企业所得税优惠政策享受 15% 的优惠税率。如未来公司或子公司无法持续获得高新技术企业资质从而停止享受税收优惠政策，则会在一定程度上影响公司的净利润。公司将增强自身经营能力，提高竞争能力和持续盈利能力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.25%	2022 年 02 月 28 日	2022 年 03 月 01 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号 2022-006
2021 年度股东大会	年度股东大会	45.64%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	《2021 年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号 2022-028

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及员工的积极性，实现公司和股东价值最大化，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》及其他有关法律、行政法规和《公司章程》要求，报告期内，公司制定了 2021 年限制性股票激励计划，以进一步促进企业与员工共同成长，实现稳定发展的长期目标。具体实施进展如下：

1、2021 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第八次（临时）会议、第五届监事会第八次会议（临时）会议，审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。本次激励计划拟授予的限制性股票数量为 825.75 万股，其中首次授予 670.75 万股；预留授予 155.00 万股，对象共计 56 人，授予价格为 2.87 元/股。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 1 日刊登在巨潮资讯网上的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》。

2、2021 年 4 月 1 日至 2021 年 4 月 10 日，公司对本次激励计划首次授予激励对象的姓名和职务进行了内部公示。公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议。公示期满后，监事会对授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

3、2021 年 4 月 16 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 17 日刊登在巨潮资讯网上的《公司 2021 年限制性股票激励计划》。

4、2021 年 5 月 11 日，公司召开第五届董事会第十一次（临时）会议、第五届监事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司 2021 年限制性股票激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2021 年 5 月 11 日为授予日，向符合条件的 55 名激励对象首次授予 669.75 万股限制性股票。公司监事会、独立董事均对该事项发表了同意意见。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 12 日刊登在巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2021-029、2021-030）。

5、2021 年 6 月 16 日，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，本次授予 2021 年限制性股票的激励对象共 55 人，授予数量为 669.75 万股，上市日期为 2021 年 6 月 18 日。具体内容详见公司于 2021 年 6 月 17 日刊登在巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2021-034）。

6、2021 年 6 月 17 日，公司发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。公司实际授予的激励对象为 55 人，首次授予的限制性股票数量为 669.75 万股。本次股份登记完成后，公司股份总数由 503,766,600 股变更为 510,464,100 股。

7、2022 年 4 月 27 日，公司召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次会议，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于取消授予 2021 年限制性股票激励计划预

留限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划的首次授予激励对象中，3 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格；公司未完成首次授予部分第一个解除限售期公司层面的绩效考核要求，根据《公司 2021 年限制性股票激励计划》的规定以及 2021 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意对上述已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 2,739,000 股进行回购注销。鉴于公司《2021 年限制性股票激励计划》预留限制性股票的授予期限已届满，且在授予期限内没有满足授予条件的潜在激励对象，公司决定取消授予 2021 年限制性股票激励计划预留的 155.00 万股限制性股票。

8、2022 年 5 月 20 日，公司召开了 2021 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，关联股东对该项议案回避表决，该议案经出席本次会议股东所持有效表决权的三分之二以上审议通过。同日公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。

9、截至本报告披露日，公司已完成部分限制性股票回购注销相关手续。本次回购注销完成后，公司总股本由 510,464,100 股变更为 507,725,100 股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
2021 年员工持股计划对象	7	1,742,500	0	0.34%	员工自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
胡大富	董事、总经理	442,500	442,500	0.09%
胡丹	董事、财务总监	200,000	200,000	0.04%
许庆华	监事会主席	200,000	200,000	0.04%
陈小鹏	监事	200,000	200,000	0.04%
伍娜	董事会秘书	200,000	200,000	0.04%
阐明	董事、副总经理	300,000	300,000	0.06%
陈雪娇	监事	200,000	200,000	0.04%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司倡导绿色环保的发展理念，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规，推行绿色办公，促进节能减排，切实履行环境保护责任。

二、社会责任情况

公司在确保持续稳定发展的同时，积极履行社会责任，不断完善法人治理结构，提高规范运作水平，不断完善公司规章制度，建立健全职业健康安全管理体系，保护员工权益；公司持续推动职业健康管理体系建设，积极开展安全生产标准化达标创建工作，不断加大安全生产资金投入，每年完成全体员工体检和职业病体检工作，开展火灾等专题应急演练，开展职业安全健康内审和安全生产专项检查，努力为员工营造安全、环保的工作环境。坚持与供应商和经销商诚信合作、平等互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商、经销商和客户的合法权益。

公司主动承担公共责任，在全力投身企业经营的同时，积极开展公益支持活动，2022 上半年全面配合政府工作，努力做到防疫和生产两不误。规范公司道德行为，切实履行社会责任。在业务稳定发展的同时，时刻考虑社会的整体利益和长远发展，自觉承担相应的社会责任，严格履行纳税人的义务，坚持依法纳税。

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规章制度的要求及时履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。通过互动易平台、投资者热线等方式与投资者保持有效沟通，在符合信息披露相关法律法规规范性文件的要求下回复投资者问询。公司一如既往地重视以现金分红形式对投资者进行回报，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和监管部门的要求，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配制度；近三年（2019-2021 年度），公司现金分红总额

（含股份回购方式）累计达 11,124.67 万元，现金分红总额占公司近三年累计归属于上市公司普通股股东的净利润总额的 61.03%，与股东、投资者共享公司成长和发展的成果。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司之全资子公司深圳市亚美斯通商业保理诉安徽盛运重工机械有限责任公司、开晓胜、安徽盛运环保(集团)股份有限公司合同纠纷一案	4,999	否	二审终审, 判决结果显示亚美斯通商业保理胜诉	无重大影响	亚美斯通商业保理已收回合同款 2,052 万元, 目前该诉讼仍处于执行状态		

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼情况(公司及子公司为原告)	221.28	否	仍处于诉讼状态	仍处于诉讼状态, 无重大影响	仍处于诉讼状态		未达到信息披露标准

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司实际控制人为徐琦女士。公司控股股东新力达集团经营稳定, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市新力达电子集团有限公司及其下属公司、同一实际控制人控制的关联方	上市公司控股股东、受同一实际控制人控制的关联方	经营性	房屋租赁（出租、承租）	市场定价	市场定价	73.65	28.78%	600	否	货币形式	73.65	2022年04月28日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告
武汉欧众科技发展有限公司	公司控股子公司的参股公司	经营性	采购材料	市场定价	市场定价	170.93	0.18%	700	否	货币形式	170.93	2022年04月28日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告
深圳市新力达电子集团有限公司及其下属公司	公司控股股东及其子公司	经营性	提供劳务或服务	市场定价	市场定价	38.23	25.55%	100	否	货币形式	38.23	2022年04月28日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮

													资讯网上披露的相关公告
合计				--	--	282.81	--	1,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司 2022 年度上半年各项日常关联交易发生额均在预计金额范围内，未发生超出预计范围的关联交易。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 2 月 11 日召开了第五届董事会第十五次（临时）会议，于 2022 年 2 月 28 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，以上会议审议通过了《关于购买土地使用权及房屋建（构）筑物暨关联交易的议案》。为适应公司中长期战略发展需要，公司以自有资金向惠州市彩玉微晶新材料有限公司购买其所持有的位于广东惠州博罗县杨村镇金杨工业区，合计面积为 150,069 平方米的土地使用权和面积为 87,838.72 平方米房屋建（构）筑物（以下简称“标的资产”）。截至本报告披露日，上述标的资产的不动产权证已完成变更登记手续至公司名下。本次交易完成后，能够较大缓解公司与子公司日常生产经营用地需求，为公司产能扩充及产业升级提供稳定的发展空间。详细内容见公司于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和《巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）》披露的《关于购买土地使用权及房屋建（构）筑物暨关联交易的公告》（公告编号 2022-004）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于购买土地使用权及房屋建（构）筑物暨关联交易的公告	2022 年 02 月 12 日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司作为出租方，实现租赁收入 164 万元；

报告期内，公司及子公司作为承租方，支付租赁费用 138 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市亚美斯通电子有限公司	2021 年 05 月 28 日	30,000	2021 年 03 月 05 日	11,500	一般担保	无	无	2021-03-05 到 2022-03-05	是	否

深圳市亚美斯通电子有限公司	2021年05月28日	30,000	2021年12月31日	996	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后六个月止	是	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	2021年05月28日	30,000	2021年08月24日	2,500	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后一年止	否	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	2021年05月28日	30,000	2022年01月05日	5,000	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后一年止	否	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	2021年05月28日	30,000	2022年04月29日	10,000	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后一年止	否	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	2022年05月21日	40,000	2022年06月28日	998.94	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后六个月止	否	否
深圳市新亚新材料有限公司	2021年05月28日	20,000	2021年09月24日	3,000	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后一年止	否	否
深圳市好顺半导体科技有限公司	2021年05月28日	20,000	2021年09月29日	1,000	一般担保	无	无	借款履行期届满之日后一年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）							34,994.94
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）							22,498.94
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		60,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）							34,994.94
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		60,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）							22,498.94
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				15.56%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				22,498.94						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				22,498.94						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）

无

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公告号	公告标题	披露时间	查询索引
2022-001	关于控股股东部分股份解押及再质押的公告	2022 年 1 月 15 日	《证券时报》、《上海证券报》、 《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2022-004	关于购买土地使用权及房屋建（构）筑物暨关联交易的公告	2022 年 2 月 12 日	
2022-013	2021 年年度报告摘要	2022 年 4 月 28 日	
2022-015	关于 2021 年度利润分配预案的公告	2022 年 4 月 28 日	
2022-018	关于拟续聘会计师事务所的公告	2022 年 4 月 28 日	
2022-019	关于 2021 年度计提资产减值准备的公告	2022 年 4 月 28 日	
2022-022	关于取消授予 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的公告	2022 年 4 月 28 日	
2022-023	关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告	2022 年 4 月 28 日	
2022-024	关于变更公司注册资本、修订《公司章程》及其附件的公告	2022 年 4 月 28 日	
2022-029	关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告	2022 年 5 月 21 日	
2022-030	关于 2021 年员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告	2022 年 6 月 18 日	

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,158,420	5.32%						27,158,420	5.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,158,420	5.32%						27,158,420	5.32%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	27,158,420	5.32%						27,158,420	5.32%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	483,305,680	94.68%						483,305,680	94.68%
1、人民币普通股	483,305,680	94.68%						483,305,680	94.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	510,464,100	100.00%						510,464,100	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,382	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市新力达电子集团有限公司	境内非国有法人	31.52%	160,895,463	0	0	160,895,463	质押	128,499,900
珠海格力股权投资基金管理有限公司—珠海格金六号股	国有法人	10.00%	51,046,410	0	0	51,046,410		

权投资基金合伙企业（有限合伙）								
徐琦	境内自然人	4.11%	20,985,560	0	15,739,170	5,246,390		
张寿春	境内自然人	2.96%	15,111,802	0	0	15,111,802		
江西伟宸信息技术有限公司	境内非国有法人	2.04%	10,416,660	0	0	10,416,660		
许珊怡	境内自然人	1.23%	6,295,667	0	4,721,750	1,573,917		
浦忠琴	境内自然人	0.49%	2,514,600	-198,100	0	2,514,600		
许伟明	境内自然人	0.39%	2,000,000	0	0	2,000,000		
鲁军	境内自然人	0.34%	1,758,400	1,758,400	0	1,758,400		
深圳市新亚电子制程股份有限公司—2021 年员工持股计划	其他	0.34%	1,742,500	0	0	1,742,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、因公司原实际控制人之一许伟明先生于 2019 年 5 月 6 日因病逝世，徐琦女士、许珊怡女士等作为许伟明先生的继承人共同继承遗产。上述股东中，徐琦女士、许珊怡女士、深圳市新力达电子集团有限公司及江西伟宸信息技术有限公司为一致行动人。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
深圳市新力达电子集团有限公司	160,895,463			人民币普通股	160,895,463			
珠海格力股权投资基金管理有限公司—珠海格金六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	51,046,410			人民币普通股	51,046,410			
张寿春	15,111,802			人民币普通股	15,111,802			
江西伟宸信息技术有限公司	10,416,660			人民币普通股	10,416,660			
徐琦	5,246,390			人民币普	5,246,390			

		普通股	
浦忠琴	2,514,600	人民币普通股	2,514,600
许伟明	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
鲁军	1,758,400	人民币普通股	1,758,400
深圳市新亚电子制程股份有限公司—2021 年员工持股计划	1,742,500	人民币普通股	1,742,500
许珊怡	1,573,917	人民币普通股	1,573,917
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、因公司原实际控制人之一许伟明先生于 2019 年 5 月 6 日因病逝世，徐琦女士、许珊怡女士等作为许伟明先生的继承人共同继承遗产。上述股东中，徐琦女士、许珊怡女士、深圳市新力达电子集团有限公司及江西伟宸信息技术有限公司为一致行动人。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，公司股东江西伟宸信息技术有限公司通过普通证券账户持有公司股票数量为 60 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票数量为 10,416,600 股，合计持有公司股票数量为 10,416,660 股；公司股东浦忠琴通过普通证券账户持有公司股票数量为 487,200 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票数量为 2,027,400 股，合计持有公司股票数量为 2,514,600 股；公司股东鲁军通过普通证券账户持有公司股票数量为 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票数量为 1,758,400 股，合计持有公司股票数量为 1,758,400 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新亚电子制程（广东）股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,008,455,283.63	975,008,144.34
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	24,375,298.26	19,882,245.54
应收账款	542,129,944.62	719,733,782.74
应收款项融资	1,217,926.41	2,340,456.46
预付款项	249,755,430.42	146,324,666.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,437,625.83	5,937,997.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	280,099,566.96	195,762,713.25
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	16,574,633.56	11,607,576.72
流动资产合计	2,128,045,709.69	2,076,597,583.15
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	1,895,654.36	1,913,628.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	58,626,102.78	59,472,502.14
固定资产	174,444,622.29	59,743,015.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,988,177.30	11,085,793.04
无形资产	100,966,201.72	5,108,885.46
开发支出		
商誉	5,657,592.08	5,657,592.08
长期待摊费用	2,434,847.13	2,817,800.91
递延所得税资产	18,415,411.56	18,851,992.53
其他非流动资产	146,250.00	567,016.68
非流动资产合计	371,574,859.22	165,218,226.53
资产总计	2,499,620,568.91	2,241,815,809.68
流动负债：		
短期借款	731,267,982.69	439,900,000.00
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	210,723,235.70	264,123,531.01
预收款项		
合同负债	26,439,273.74	3,236,198.72
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	12,522,021.05	18,852,293.37
应交税费	12,382,138.54	18,850,022.40
其他应付款	20,265,868.17	28,342,746.32
其中：应付利息	820,726.36	616,720.83
应付股利	669,750.00	669,750.00
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	4,252,963.39	4,233,861.41
其他流动负债	6,765,013.39	8,777,823.21
流动负债合计	1,024,618,496.67	786,316,476.44
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	5,551,686.92	7,534,448.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,825,987.47	8,316,579.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,377,674.39	15,851,028.21
负债合计	1,037,996,171.06	802,167,504.65
所有者权益：		
股本	507,725,100.00	510,464,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	688,749,638.07	695,043,418.07
减：库存股	21,360,817.31	29,221,747.31
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,368,185.86	31,368,185.86
一般风险准备		
未分配利润	239,634,141.99	216,554,863.94
归属于母公司所有者权益合计	1,446,116,248.61	1,424,208,820.56
少数股东权益	15,508,149.24	15,439,484.47
所有者权益合计	1,461,624,397.85	1,439,648,305.03
负债和所有者权益总计	2,499,620,568.91	2,241,815,809.68

法定代表人：许雷宇 主管会计工作负责人：胡丹 会计机构负责人：陈多佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	117,799,631.75	413,739,100.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,275,284.49	6,408,361.64

应收账款	217,181,759.01	181,264,832.51
应收款项融资		
预付款项	26,459,542.85	22,894,714.74
其他应收款	1,034,138,336.92	720,589,185.15
其中：应收利息		
应收股利	52,980,061.66	53,480,061.66
存货	70,965,529.78	55,266,490.21
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	13,535,330.79	7,696,023.81
流动资产合计	1,497,355,415.59	1,407,858,709.03
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	229,646,681.92	229,646,681.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	58,625,958.46	59,472,357.82
固定资产	163,801,017.14	48,861,646.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	508,682.81	599,324.87
无形资产	99,773,634.12	3,792,028.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	311,917.61	356,477.27
递延所得税资产	2,718,191.76	3,068,850.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	555,386,083.82	345,797,367.97
资产总计	2,052,741,499.41	1,753,656,077.00
流动负债：		
短期借款	477,559,598.15	240,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	172,397,687.64	156,946,339.03
预收款项		
合同负债	27,139,385.38	29,363,273.88
应付职工薪酬	2,888,227.41	10,032,080.70

应交税费	1,521,270.29	4,572,838.34
其他应付款	158,671,904.18	90,126,994.25
其中：应付利息	739,198.60	547,833.34
应付股利	669,750.00	669,750.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		253,437.07
其他流动负债	744.04	11,423,378.89
流动负债合计	840,178,817.09	542,718,342.16
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	541,600.47	379,333.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,487,667.49	7,953,259.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,029,267.96	8,332,592.43
负债合计	848,208,085.05	551,050,934.59
所有者权益：		
股本	507,725,100.00	510,464,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	601,990,974.74	607,759,154.74
减：库存股	21,360,817.31	29,221,747.31
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,368,185.86	31,368,185.86
未分配利润	84,809,971.07	82,235,449.12
所有者权益合计	1,204,533,414.36	1,202,605,142.41
负债和所有者权益总计	2,052,741,499.41	1,753,656,077.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	860,653,970.43	1,150,543,074.07
其中：营业收入	860,653,970.43	1,150,543,074.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	820,782,901.97	1,112,511,828.41

其中：营业成本	750,536,131.19	1,038,965,760.44
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	1,838,832.99	2,386,778.78
销售费用	27,603,671.63	29,271,164.33
管理费用	27,902,666.29	27,832,919.72
研发费用	5,276,316.89	6,566,508.66
财务费用	7,625,283.06	7,488,696.48
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,664,148.25	671,993.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,974.28	22,246.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,974.28	22,246.46
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）	-3,799,445.75	-10,383,820.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	345,653.64	519,348.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,508.97	-11,371.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,076,959.29	28,849,641.19
加：营业外收入	239,029.53	986,297.84
减：营业外支出	37,322.90	30,153.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,278,665.92	29,805,785.96
减：所得税费用	15,130,723.12	7,527,559.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,147,942.80	22,278,226.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,147,942.80	22,278,226.24
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	23,079,278.03	31,140,778.55
2. 少数股东损益	68,664.77	-8,862,552.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
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	23,147,942.80	22,278,226.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,079,278.03	31,140,778.55
归属于少数股东的综合收益总额	68,664.77	-8,862,552.31
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0458	0.0618
(二) 稀释每股收益	0.0458	0.0618

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	211,097,807.97	149,251,602.92
减：营业成本	179,997,817.34	126,737,410.21
税金及附加	682,707.42	882,936.51
销售费用	7,491,052.42	7,311,552.96
管理费用	23,127,167.41	16,609,350.10
研发费用	921,197.28	1,232,355.78
财务费用	-8,057,640.91	-13,243,043.71
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	503,127.31	519,185.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,280,271.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	544,154.38	298,042.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	214,680.76	47,068.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,992.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,192,477.43	6,305,066.92
加：营业外收入	189,243.46	1,918.19
减：营业外支出	36,371.67	6,013.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,345,349.22	6,300,971.95
减：所得税费用	5,770,827.28	2,170,268.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,574,521.94	4,130,703.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,574,521.94	4,130,703.21
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,574,521.94	4,130,703.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,847,240,950.63	1,244,250,163.55
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	760,512.24	1,749,282.95
收到其他与经营活动有关的现金	490,194,612.36	74,919,221.57
经营活动现金流入小计	2,338,196,075.23	1,320,918,668.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,960,589,058.01	1,581,388,770.82
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	42,437,263.66	53,358,573.78
支付的各项税费	27,936,210.55	35,177,498.47
支付其他与经营活动有关的现金	332,290,044.35	79,103,495.15
经营活动现金流出小计	2,363,252,576.57	1,749,028,338.22
经营活动产生的现金流量净额	-25,056,501.34	-428,109,670.15
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	33,000.00	9,053.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		263,387,717.82
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,000.00	263,396,770.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,134,363.56	1,047,538.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	226,134,363.56	1,047,538.41
投资活动产生的现金流量净额	-226,101,363.56	262,349,232.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,222,825.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	557,107,814.21	674,527,830.24
收到其他与筹资活动有关的现金	2,262,045.49	163,230,546.32
筹资活动现金流入小计	559,369,859.70	861,981,201.56
偿还债务支付的现金	248,380,575.74	423,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,758,359.78	20,336,300.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	27,860,930.00	262,946,546.32
筹资活动现金流出小计	291,999,865.52	707,232,847.30
筹资活动产生的现金流量净额	267,369,994.18	154,748,354.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-502,944.50	-341,323.94
五、现金及现金等价物净增加额	15,709,184.78	-11,353,407.42
加：期初现金及现金等价物余额	972,746,098.85	724,798,824.24
六、期末现金及现金等价物余额	988,455,283.63	713,445,416.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	161,923,184.81	128,896,219.69
收到的税费返还	27,070.51	43,657.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,204,571,705.62	721,556,565.31
经营活动现金流入小计	1,366,521,960.94	850,496,442.30
购买商品、接受劳务支付的现金	186,771,516.69	139,201,610.76
支付给职工以及为职工支付的现金	17,712,258.12	16,276,527.28
支付的各项税费	11,859,329.92	4,358,150.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,361,613,229.69	1,291,442,430.97
经营活动现金流出小计	1,577,956,334.42	1,451,278,719.19
经营活动产生的现金流量净额	-211,434,373.48	-600,782,276.89
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	500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		265,384,039.31
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	505,000.00	265,384,039.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,349,865.93	586,628.00
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		
投资活动现金流出小计	225,349,865.93	586,628.00
投资活动产生的现金流量净额	-224,844,865.93	264,797,411.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,222,825.00
取得借款收到的现金	269,819,480.88	259,527,830.24
收到其他与筹资活动有关的现金	952,045.49	163,230,546.32
筹资活动现金流入小计	270,771,526.37	446,981,201.56
偿还债务支付的现金	112,243,271.14	223,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,376,579.21	11,315,503.15
支付其他与筹资活动有关的现金	27,860,930.00	261,636,546.32
筹资活动现金流出小计	149,480,780.35	495,952,049.47
筹资活动产生的现金流量净额	121,290,746.02	-48,970,847.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,069.66	-16.57
五、现金及现金等价物净增加额	-314,987,423.73	-384,955,730.06
加：期初现金及现金等价物余额	412,787,055.48	479,932,132.64
六、期末现金及现金等价物余额	97,799,631.75	94,976,402.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	510,464,100.00				695,043,418.07	29,221,747.31			31,368,185.86		216,554,863.95		1,424,208,820.57	15,439,484.47	1,439,664,305.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,464,100.00				695,043,418.07	29,221,747.31			31,368,185.86		216,554,863.95		1,424,208,820.57	15,439,484.47	1,439,664,305.04

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-					23,079,278.04		21,907,428.04	68,664.77	21,976,092.81
（一）综合收益总额											23,079,278.04		23,079,278.04	68,664.77	23,147,942.81
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-							-		-
1. 所有者投入的普通股	2,739,000.00				6,293,780.00	7,860,930.00							1,171,850.00		1,171,850.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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	507,725,100.00				688,749,638.07	21,360,817.31			31,368,185.86		239,634,141.99		1,446,116,248.61	15,508,149.24		1,461,624,397.85	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	503,766,600.00				475,416,573.32	9,999,922.31			29,624,803.93		208,911,950.70		1,207,720,005.64	85,542,562.35		1,293,262,567.99
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	503,766,600.00				475,416,573.32	9,999,922.31			29,624,803.93		208,911,950.70		1,207,720,005.64	85,542,562.35		1,293,262,567.99
三、本期增减变动金额	6,697,				214,62	19,221					31,140		233,24	-69,		163,38

（减少以“－”号填列）	500.00				4,480	,825.00					,778.55		0,902.35	854,167.82	6,734.53
（一）综合收益总额											31,140,778.55		31,140,778.55	-8,862,552.31	22,226.24
（二）所有者投入和减少资本	6,697,500.00				214,624,480	19,221,825.00							202,100,123.80	-60,991,615.51	141,108.29
1. 所有者投入的普通股	6,697,500.00				12,524,320	19,221,825.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					510,890.98								510,890.98		510,890.98
4. 其他					201,589,232.82								201,589,232.82	-60,991,615.51	201,589,232.82
（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	510,464,100.00				690,041,022.12	29,221,747.31		29,624,803.93		240,052,729.25		1,440,960,907.9	15,688,394.53		1,456,649,302.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	510,464,100.00				607,759,154.74	29,221,747.31			31,368,185.86	82,235,449.13			1,202,605,142.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	510,464,100.00				607,759,154.74	29,221,747.31			31,368,185.86	82,235,449.13			1,202,605,142.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,739,000.00				-5,768,180.00	-7,860,930.00				2,574,521.94			1,928,271.94
(一) 综合										2,574,521.94			2,574,521.94

收益总额										, 521. 94		, 521. 94
(二) 所有者投入和减少资本	- 2, 739 , 000. 00				- 5, 768 , 180. 00	- 7, 860 , 930. 00						- 646, 2 50. 00
1. 所有者投入的普通股	- 2, 739 , 000. 00											- 2, 739 , 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					- 5, 768 , 180. 00	- 7, 860 , 930. 00						2, 092 , 750. 00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	507,725,100.00				601,990,974.74	21,360,817.31			31,368,185.86	84,809,971.07		1,204,533,414.36

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	503,766,600.00				457,016,635.13	9,999,922.31			29,624,803.93	117,573,253.80		1,097,981,370.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	503,766,600.00				457,016,635.13	9,999,922.31			29,624,803.93	117,573,253.80		1,097,981,370.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,697,500.00				148,281,710.59	19,221,825.00				4,130,703.20		139,888,088.79
（一）综合收益总额										4,130,703.20		4,130,703.20
（二）所有者投入和减少资本	6,697,500.00				148,281,710.59	19,221,825.00						135,757,385.59
1. 所有者投入的普通股	6,697,500.00				12,524,325.00	19,221,825.00						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					510,890.98							510,890.98
4. 其他					135,246,494.61							135,246,494.61

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	510,464,100.00				605,298,345.72	29,221,747.31			29,624,803.93	121,703,957.00		1,237,869,459.34

三、公司基本情况

（一）公司概况

新亚电子制程（广东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 6 月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300745197274Y。2010 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为其他电子设备制造业-电子制程行业。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 50,772.51 万股，注册资本为 50,772.51 万元，注册地：广东省珠海市高新区唐家湾镇金唐路 1 号港湾 1 号科创园 24 栋 C 区 1 层 300 室，总部地址：广东省深圳市福田区中康路卓越梅林中

心广场（北区）1 栋 3 楼。本公司主要经营活动为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；金属防腐蚀技术的技术开发；自有房屋租赁；物业管理；机器设备租赁（不含金融租赁）；五金零配件的销售；净化产品的技术开发及销售。微晶超硬材料的研发、销售；室内外装修；石材运输。普通货运；金属防腐蚀产品的生产、销售；净化工程的设计与安装；石材加工。

本公司的母公司为深圳市新力达电子集团有限公司，本公司的实际控制人为徐琦。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、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“五、（10）金融工具”、“五、（11）存货”、“五、（16）固定资产”、“五、（20）无形资产”、“五、（29）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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“五、（14）长期股权投资”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—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。

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据，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。

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	产品销售应收款项
应收账款组合 2	供应链业务应收款项
应收账款组合 3	保理业务应收款项

对于其他应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方款项
其他应收款组合 2	保证金押金组合
其他应收款组合 3	员工借款组合
其他应收款组合 4	其他

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

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

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

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

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

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、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）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售资产

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。

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

16、固定资产

（1） 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4） 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。

17、 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。

18、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。

19、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，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（扣除已享受的租赁激励相关金

额)；发生的初始直接费用；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。本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证使用期限
办公软件	5 年	预计使用年限
专利技术	5 年	预计使用年限
网站使用权	5 年	预计使用年限

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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

21、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

装修费摊销期限：5 年。

23、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。

24、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

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

25、租赁负债

26、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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

27、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

- （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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

收入确认的具体原则

(1) 销售商品收入确认和计量的具体原则

内销产品在产品已交付并经客户验收确认予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

30、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：

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

(3) 该成本预期能够收回。

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。

31、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

对期末有确凿证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

32、递延所得税资产/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：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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

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

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

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

①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；

②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。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整后符合条件的类似租赁合同），不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

2) 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（21）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

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

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

三根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

③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；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买

选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

新冠肺炎疫情相关的租金减让

①对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“五、（29）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

34、回购本公司股份

本公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

35、其他重要的会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/20%/25%
教育费附加	按应纳税流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳税流转税额及免抵增值税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新亚电子制程（广东）股份有限公司	15%
新亚达(香港)有限公司	16.5%

深圳市新亚新材料有限公司	15%
亚美斯通电子（香港）有限公司	16.5%
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR20204420161 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2021 年 12 月 13 日取得编号为 GR202144202983 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。深圳市新亚新材料有限公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	503,201.74	89,827.62
银行存款	987,952,081.89	972,656,271.23
其他货币资金	20,000,000.00	2,262,045.49
合计	1,008,455,283.63	975,008,144.34
其中：存放在境外的款项总额	63,921,202.68	16,654,580.23
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,000,000.00	2,262,045.49

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,725,303.50	16,823,173.43
商业承兑票据	2,649,994.76	3,059,072.11
合计	24,375,298.26	19,882,245.54

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,594,095.44	100.00%	218,797.18	0.89%	24,375,298.26	20,470,030.19	100.00%	587,784.65	2.87%	19,882,245.54
其中：										
正常信用风险	24,594,095.44	100.00%	218,797.18	0.89%	24,375,298.26	20,470,030.19	100.00%	587,784.65	2.87%	19,882,245.54
合计	24,594,095.44	100.00%	218,797.18	0.89%	24,375,298.26	20,470,030.19	100.00%	587,784.65	2.87%	19,882,245.54

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	15,119,608.66		
4-6 个月	6,740,504.94	134,810.10	2.00%
7-12 个月			
合计	21,860,113.60	134,810.10	

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	134,752.05		
4-6 个月	1,532,480.38	30,649.61	2.00%
7-12 个月	1,066,749.41	53,337.47	5.00%
合计	2,733,981.84	83,987.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按正常信用风险组合计提的坏账准备	587,784.65	25,296.41	394,283.88			218,797.18
合计	587,784.65	25,296.41	394,283.88			218,797.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,446,583.73	11,935,538.75
商业承兑票据		175,190.00
合计	23,446,583.73	12,110,728.75

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,058,223.28	11.78%	22,349,415.52	31.90%	47,708,807.76	67,662,278.56	8.81%	19,664,545.01	29.06%	47,997,733.55
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	524,457,666.73	88.22%	30,036,529.87	5.73%	494,421,136.86	699,940,914.23	91.19%	28,204,865.04	4.03%	671,736,049.19
其中：										
产品销售应收款项	438,555,118.91	73.77%	3,024,100.97	0.69%	435,531,017.94	457,256,495.03	59.57%	2,155,060.65	0.47%	455,101,434.38
供应链业务应收款项	49,327,624.31	8.30%	3,433,350.89	6.96%	45,894,273.42	213,210,571.69	27.78%	2,470,726.38	1.16%	210,739,845.31
保理业务应收款项	36,574,923.51	6.15%	23,579,078.01	64.47%	12,995,845.50	29,473,847.51	3.84%	23,579,078.01	80.00%	5,894,769.50
合计	594,515,890.01	100.00%	52,385,945.39	8.81%	542,129,944.62	767,603,192.79	100.00%	47,869,410.05	6.24%	719,733,782.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳市新中教系统集成有限公司	60,409,305.25	12,700,497.49	21.02%	预计部分无法收回
深圳市宝安区观澜雅硅堂制品厂	2,070,128.85	2,070,128.85	100.00%	预计无法收回
深圳市旭升光学科技有限公司	2,304,952.90	2,304,952.90	100.00%	预计无法收回
深圳市聚作照明股份有限公司	1,650,006.83	1,650,006.83	100.00%	预计无法收回
深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
崧顺电子（深圳）有限公司	299,622.31	299,622.31	100.00%	预计无法收回
龙川熙发电子科技有限公司	246,648.00	246,648.00	100.00%	预计无法收回
深圳市永浩科技有限公司	211,648.80	211,648.80	100.00%	预计无法收回
深圳市皓明科技股份有限公司	189,650.00	189,650.00	100.00%	预计无法收回
星源电子科技（深圳）有限公司	188,225.00	188,225.00	100.00%	预计无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	144,900.00	144,900.00	100.00%	预计无法收回
苏州市健邦触摸屏技术有限公司	143,844.00	143,844.00	100.00%	预计无法收回
深圳市艾仕图触控电子有限公司	135,580.00	135,580.00	100.00%	预计无法收回
深圳聚电智能科技股份有限公司	122,646.90	122,646.90	100.00%	预计无法收回
深圳市长江力伟股份有限公司	102,524.11	102,524.11	100.00%	预计无法收回
其他	513,906.03	513,906.03	100.00%	预计无法收回
合计	70,058,223.28	22,349,415.52		

按组合计提坏账准备：产品销售应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	387,980,987.48		
4-6 个月	40,798,099.80	815,962.01	2.00%
7-12 个月	6,680,276.46	334,013.83	5.00%
1 至 2 年	916,794.65	91,679.47	10.00%
2 至 3 年	317,683.75	63,536.75	20.00%
3 至 4 年	84,735.70	42,367.85	50.00%
4 至 5 年	500,000.00	400,000.00	80.00%
5 年以上	1,276,541.07	1,276,541.07	100.00%
合计	438,555,118.91	3,024,100.97	

按组合计提坏账准备：供应链业务应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

3 个月内	25,976,746.51		
4-6 个月	5,684,211.14	113,684.22	2.00%
7-12 个月	613,333.33	30,666.67	5.00%
1 至 2 年	1,216,666.67	121,666.67	10.00%
2 至 3 年	15,836,666.66	3,167,333.33	20.00%
合计	49,327,624.31	3,433,350.89	

按组合计提坏账准备：保理业务应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	7,101,076.00		
4-5 年	29,473,847.51	23,579,078.01	80.00%
合计	36,574,923.51	23,579,078.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	544,892,954.00
3 个月内	491,117,033.27
4-6 个月	46,482,310.94
7-12 个月	7,293,609.79
1 至 2 年	2,133,461.32
2 至 3 年	16,154,350.41
3 年以上	31,335,124.28
3 至 4 年	84,735.70
4 至 5 年	29,973,847.51
5 年以上	1,276,541.07
合计	594,515,890.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,664,545.01	2,684,870.51				22,349,415.52
按照组合计提坏账	28,204,865.04	2,238,305.44	389,841.52	16,799.09		30,036,529.87
合计	47,869,410.05	4,923,175.95	389,841.52	16,799.09		52,385,945.39

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,799.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	121,217,383.81	20.39%	255,150.29
客户二	60,409,305.25	10.16%	12,700,497.49
客户三	45,000,000.00	7.57%	
客户四	29,473,847.51	4.96%	23,579,078.01
客户五	25,822,281.22	4.34%	
合计	281,922,817.79	47.42%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,217,926.41	2,340,456.46
合计	1,217,926.41	2,340,456.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,340,456.46	13,703,692.75	14,826,222.80		1,217,926.41	
合计	2,340,456.46	13,703,692.75	14,826,222.80	-	1,217,926.41	-

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	248,611,564.58	99.54%	143,281,917.45	97.92%
1 至 2 年	271,595.03	0.11%	2,285,315.98	1.56%

2 至 3 年	495,446.53	0.20%	204,737.46	0.14%
3 年以上	376,824.28	0.15%	552,696.03	0.38%
合计	249,755,430.42		146,324,666.92	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 124,484,967.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.84%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,437,625.83	5,937,997.18
合计	5,437,625.83	5,937,997.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权款	600,000.00	600,000.00
单位往来款	3,298,727.27	3,773,169.09
押金、保证金、备用金	2,286,603.02	2,407,525.89
代垫款项	119,581.32	235,858.32
个人往来	1,091,030.38	1,236,606.66
其他	38,703.98	46,758.57
合计	7,434,645.97	8,299,918.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 年 1 月 1 日余额	945,926.26	514,610.69	901,384.40	2,361,921.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	353,467.07			353,467.07
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	231,750.32	457,087.11	4,512.62	693,350.05
本期转回	496,865.19		207,919.00	704,784.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	327,344.32	971,697.80	697,978.02	1,997,020.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,788,201.11

3 个月内	1,779,535.53
4-6 个月	1,160,724.61
7-12 个月	847,940.97
1 至 2 年	1,560,341.87
2 至 3 年	1,214,012.89
3 年以上	872,090.10
3 至 4 年	58,270.51
4 至 5 年	41,805.15
5 年以上	772,014.44
合计	7,434,645.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	901,384.40	4,365.96	207,772.34			697,978.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,460,536.95	334,917.02	496,411.85			1,299,042.12
合计	2,361,921.35	339,282.98	704,184.19			1,997,020.14

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市铂滔科技有限公司	单位往来款	1,396,342.00	1-2 年	18.78%	139,634.20
深圳市鑫博盛投资发展有限公司	保证金及押金	978,000.00	2-3 年	13.15%	195,600.00
3M 中国有限公司	保证金及押金	800,000.00	3-6 个月	10.76%	16,000.00
Adestone Technology Limited	单位往来款	692,128.02	7-12 月	9.31%	692,128.02
蓝海锋	股权款	600,000.00	5 年以上	8.07%	600,000.00
合计		4,466,470.02		60.08%	1,643,362.22

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,400,039.02	1,755,861.94	8,644,177.08	9,933,370.70	1,762,574.42	8,170,796.28
在产品	2,928,307.77	1,219,725.30	1,708,582.47	3,725,578.26	1,219,725.30	2,505,852.96
库存商品	54,196,000.24	8,349,207.38	45,846,792.86	45,427,341.03	8,694,087.62	36,733,253.41
发出商品	223,173,920.12		223,173,920.12	147,689,480.31		147,689,480.31
低值易耗品	44,278.34	6,890.83	37,387.51	42,105.93	4,379.98	37,725.95
包装物	815,656.47	137,986.62	677,669.85	748,216.02	134,558.39	613,657.63
委托加工物资	11,037.07		11,037.07	11,946.71		11,946.71
合计	291,569,239.03	11,469,672.07	280,099,566.96	207,578,038.96	11,815,325.71	195,762,713.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,762,574.42	6,366.75		13,079.23		1,755,861.94
在产品	1,219,725.30					1,219,725.30
库存商品	8,694,087.62	83,092.32		427,972.56		8,349,207.38
低值易耗品	4,379.98	2,510.85				6,890.83
包装物	134,558.39	3,428.23				137,986.62
合计	11,815,325.71	95,398.15		441,051.79		11,469,672.07

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	16,341,738.24	9,047,996.34
预缴所得税	232,895.32	2,559,580.38
合计	16,574,633.56	11,607,576.72

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉欧众科技发展有限公司	1,913,628.64			-17,974.28						1,895,654.36	
小计	1,913,628.64			-17,974.28						1,895,654.36	
合计	1,913,628.64			-17,974.28						1,895,654.36	

其他说明

2022 年上半年，公司按照武汉欧众科技发展有限公司经可辨认资产公允价值摊销调整后的实现的净利润的 25.00% 确认投资收益为-17,974.28 元。

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	74,985,524.43			74,985,524.43
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	74,985,524.43			74,985,524.43
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,513,022.29			15,513,022.29
2. 本期增加金额	846,399.36			846,399.36

(1) 计提或 摊销	846,399.36			846,399.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	16,359,421.65			16,359,421.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,626,102.78			58,626,102.78
2. 期初账面价值	59,472,502.14			59,472,502.14

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,444,622.29	59,743,015.05
合计	174,444,622.29	59,743,015.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原 值：						
1. 期初余 额	61,946,796.28	24,126,920.89	21,823,772.81	9,936,348.06	5,119,863.50	122,953,701.54
2. 本期增 加金额						
(1)) 购置	117,755,003.93	525,221.25	17,997.36	389,571.21	151,463.11	118,839,256.86
(2)) 在建工程转 入						

(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废	59,969.60			283,461.13	41,934.02	385,364.75
4. 期末余额	179,641,830.61	24,652,142.14	21,841,770.17	10,042,458.14	5,229,392.59	241,407,593.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,831,650.76	14,799,998.90	19,681,506.70	6,945,865.27	3,951,664.86	63,210,686.49
2. 本期增加金额	2,193,826.39	398,783.52	429,890.76	532,914.77	505,994.79	4,061,410.23
(1)) 计提	2,193,826.39	398,783.52	429,890.76	532,914.77	505,994.79	4,061,410.23
3. 本期减少金额				269,288.07	39,837.29	309,125.36
(1)) 处置或报废				269,288.07	39,837.29	309,125.36
4. 期末余额	20,025,477.15	15,198,782.42	20,111,397.46	7,209,491.97	4,417,822.36	66,962,971.36
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	159,616,353.46	9,453,359.72	1,730,372.71	2,832,966.17	811,570.23	174,444,622.29
2. 期初账面价值	44,115,145.52	9,326,921.99	2,142,266.11	2,990,482.79	1,168,198.64	59,743,015.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	892,157.62	877,442.89		14,714.73	
其他设备	193,370.60	181,808.39		11,562.21	
合计	1,085,528.22	1,059,251.28		26,276.94	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	749,873.35	政策性福利住房

其他说明

2009年9月4日，本公司与深圳市福田区建设局分别签订编号为“深福房企人字（2009）第00302号”、“深福房企人字（2009）第00303号”福田区企业人才住房购买合同，本公司向深圳市福田区建设局购买位于福田保税区桂花路南福保桂花苑4栋A座402房和2栋D座2701房两处住房。由于该住房属于政策性福利住房-人才公寓，为限制其上市交易，未办产权证。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

12、在建工程

□适用 □不适用

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,603,277.21	15,603,277.21
2. 本期增加金额	93,988.15	93,988.15
-新增租赁	93,988.15	93,988.15
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,697,265.36	15,697,265.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,517,484.17	4,517,484.17
2. 本期增加金额	2,191,603.89	2,191,603.89
(1) 计提	2,191,603.89	2,191,603.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,709,088.06	6,709,088.06

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,988,177.30	8,988,177.30
2. 期初账面价值	11,085,793.04	11,085,793.04

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,550,000.00	1,150,000.00		12,158,002.10	14,858,002.10
2. 本期增加金额	96,717,326.66			50,586.23	96,767,912.89
(1) 购置	96,717,326.66			50,586.23	96,767,912.89
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	98,267,326.66	1,150,000.00		12,208,588.33	111,625,914.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	697,938.84	1,045,000.06		8,006,177.74	9,749,116.64
2. 本期增加金额	15,499.80	49,999.98		845,096.85	910,596.63
(1) 计提	15,499.80	49,999.98		845,096.85	910,596.63
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	713,438.64	1,095,000.04		8,851,274.59	10,659,713.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,553,888.02	54,999.96		3,357,313.74	100,966,201.72
2. 期初账面价值	852,061.16	104,999.94		4,151,824.36	5,108,885.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
合计	15,025,507.23					15,025,507.23

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	9,367,915.15					9,367,915.15
合计	9,367,915.15					9,367,915.15

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2011 年 2 月支付人民币 21,000,000.00 元合并成本（其中：收购黄伟进 35.28% 股权转让款人民币 1,100 万元；支付深圳市库泰克电子材料技术有限公司溢价增资款人民币 1,000 万元），取得了深圳市库泰克电子材料技术有限公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的深圳市库泰克电子材料技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 15,025,507.23 元，确认为与深圳市库泰克电子材料技术有限公司相关的商誉。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,817,800.91	38,834.95	421,788.73		2,434,847.13
合计	2,817,800.91	38,834.95	421,788.73		2,434,847.13

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	53,882,955.89	12,653,486.05	48,449,389.02	11,344,951.50
存货跌价准备	11,469,672.07	2,117,261.80	11,786,304.15	2,174,396.07
可抵扣亏损	9,308,563.08	2,327,140.77	13,021,354.10	3,255,338.53
合并抵销存货未实现内部销售损益	1,078,045.17	303,680.51	883,098.10	155,649.43
留抵费用等	677,830.67	112,785.34	669,158.00	117,121.76
股份支付可抵扣费用	1,676,050.00	221,824.50	2,847,900.00	537,465.00
递延收益	7,825,987.47	1,260,290.09	8,316,579.39	1,267,070.24
合计	85,919,104.35	18,996,469.06	85,973,782.76	18,851,992.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并抵销存货未实现内部销售损益				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,415,411.56		18,851,992.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,650,006.83	2,522,548.59
可抵扣亏损	14,557,901.96	15,737,631.65
合计	16,207,908.79	18,260,180.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		2,667,882.03	
2023 年	2,030,071.70	2,030,071.70	
2024 年	4,683,123.13	4,683,123.13	
2025 年	2,202,527.55	2,202,527.55	
2026 年	4,154,027.24	4,154,027.24	
2027 年	1,488,152.34		
合计	14,557,901.96	15,737,631.65	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与资产相关的款项	146,250.00		146,250.00	567,016.68		567,016.68
合计	146,250.00		146,250.00	567,016.68		567,016.68

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	681,267,982.69	429,900,000.00
信用借款	50,000,000.00	10,000,000.00
合计	731,267,982.69	439,900,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	204,754,902.35	243,730,413.15
1-2 年	2,034,222.05	16,213,653.97
2-3 年	2,080,276.72	2,195,442.98
3-4 年	1,415,849.37	1,038,421.54
4-5 年	52,682.65	458,342.36

5 年以上	385,302.56	487,257.01
合计	210,723,235.70	264,123,531.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,095,072.36	2,480,912.49
1-2 年	295,937.43	702,134.77
2-3 年	169.91	740.52
3-4 年	4,210.08	3,967.58
4-5 年	43,883.96	48,443.36
合计	26,439,273.74	3,236,198.72

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,801,844.25	39,608,834.39	45,939,106.71	12,471,571.93
二、离职后福利-设定提存计划		2,257,575.56	2,257,575.56	
三、辞退福利	50,449.12			50,449.12
合计	18,852,293.37	41,866,409.95	48,196,682.27	12,522,021.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,354,166.14	31,223,947.96	37,681,329.54	11,896,784.56
2、职工福利费	393,400.00	3,974,371.46	3,974,371.46	393,400.00
3、社会保险费		1,960,406.08	1,960,406.08	
其中：医疗保险费		1,901,167.56	1,901,167.56	
工伤保险费		18,835.18	18,835.18	
生育保险费		40,403.34	40,403.34	
4、住房公积金	53,300.40	2,419,508.16	2,292,513.84	180,294.72
5、工会经费和职工教育经费	977.71	30,600.73	30,485.79	1,092.65

育经费				
合计	18,801,844.25	39,608,834.39	45,939,106.71	12,471,571.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,210,446.86	2,210,446.86	
2、失业保险费		30,932.12	30,932.12	
3、企业年金缴费		16,196.58	16,196.58	
合计		2,257,575.56	2,257,575.56	

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,671,162.50	6,884,450.35
企业所得税	5,193,709.70	7,755,429.78
个人所得税	2,224,906.57	2,471,799.20
城市维护建设税	291,705.67	285,518.35
教育费附加	120,052.09	122,365.05
地方教育费附加	88,311.45	81,576.71
房产税	527,989.15	1,092,658.25
印花税	264,301.41	156,224.71
合计	12,382,138.54	18,850,022.40

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	820,726.36	616,720.83
应付股利	669,750.00	669,750.00
其他应付款	18,775,391.81	27,056,275.49
合计	20,265,868.17	28,342,746.32

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	820,726.36	616,720.83
合计	820,726.36	616,720.83

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

限制性股票股利	669,750.00	669,750.00
合计	669,750.00	669,750.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份支付回购义务款	16,361,895.00	24,222,825.00
非关联单位往来款项	517,987.17	776,390.54
个人往来	48,529.68	42,837.76
押金、保证金、备用金	375,979.85	306,958.25
预提费用	349,890.67	408,782.40
其他	1,121,109.44	1,298,481.54
合计	18,775,391.81	27,056,275.49

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,252,963.39	4,233,861.41
合计	4,252,963.39	4,233,861.41

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期商业承兑汇票		6,589,768.00
待转销项税额	6,765,013.39	2,188,055.21
合计	6,765,013.39	8,777,823.21

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,804,650.31	11,768,310.23
减：一年内到期的租赁负债	-4,252,963.39	-4,233,861.41
合计	5,551,686.92	7,534,448.82

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,316,579.39		490,591.92	7,825,987.47	与资产相关
合计	8,316,579.39		490,591.92	7,825,987.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
企业技术中心建设项目	1,227,137.90			347,066.40			880,071.50	与资产相关
福田区产业发展专项资金总部购置办公用房	6,726,121.49			118,525.50			6,607,595.99	与资产相关
宽温域相变高导热低热阻功能材料研发与应用	167,486.67						167,486.67	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	195,833.33			25,000.02			170,833.31	与资产相关
合计	8,316,579.39			490,591.92			7,825,987.47	

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	510,464,100.00				-2,739,000.00	-2,739,000.00	507,725,100.00

其他说明：

（1）本期股本减少系本期回购注销限制性股票合计 2,739,000.00 股。

（2）2022 年 7 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZI110434 号）。根据该验资报告，截至 2021 年 6 月 2 日止，新亚制程按 2.87 元/股回购注销限制性股票合计 2,739,000.00 股，累计支付回购款共计 7,993,473.80 元（含银行同期存款利息），其中减少股本 2,739,000.00 元，减少资本公积 5,121,930.00 元。变更后的注册资本（股本）为人民币 507,725,100.00 元。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	486,651,216.77		5,121,930.00	481,529,286.77
其他资本公积	208,392,201.30		1,171,850.00	207,220,351.30
合计	695,043,418.07		6,293,780.00	688,749,638.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年7月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZI10434 号）。根据该验资报告，截至 2021 年 6 月 2 日止，新亚制程按 2.87 元/股回购注销限制性股票合计 2,739,000.00 股，累计支付回购款共计 7,993,473.80 元（含银行同期存款利息），其中减少股本 2,739,000.00 元，减少资本公积 5,121,930.00 元。因预计业绩考核不能达标，将已确认股份支付费用冲回，减少资本公积 1,171,850 元。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,221,747.31		7,860,930.00	21,360,817.31
合计	29,221,747.31		7,860,930.00	21,360,817.31

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,368,185.86			31,368,185.86
合计	31,368,185.86			31,368,185.86

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	216,554,863.94	208,911,950.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	216,554,863.94	208,911,950.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,079,278.04	60,414,537.17
减：提取法定盈余公积		1,743,381.93
应付普通股股利		51,028,242.00
期末未分配利润	239,634,141.99	216,554,863.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	859,437,964.00	749,394,449.09	1,148,695,830.50	1,036,147,280.65
其他业务	1,216,006.43	1,141,682.10	1,847,243.57	2,818,479.79
合计	860,653,970.43	750,536,131.19	1,150,543,074.07	1,038,965,760.44

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,439,273.74 元，其中，26,439,273.74 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,538.36	793,324.50
教育费附加	285,365.07	343,307.50
房产税	7,885.70	544,671.98
车船使用税	960.00	15,761.72
印花税	641,136.22	460,841.42
地方教育费附加	210,947.64	228,871.66
合计	1,838,832.99	2,386,778.78

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	16,181,892.08	16,244,135.79
办公通讯费	1,007,462.17	1,010,286.62
维修及物料消耗费	256,604.94	441,884.80
差旅招待费	6,647,588.21	5,145,325.95
租赁及水电费	195,538.44	115,508.63
运输及车辆费	606,644.63	3,433,460.09
广告宣传费	1,277,447.62	1,520,078.03

其他	1,430,493.54	1,360,484.42
合计	27,603,671.63	29,271,164.33

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	16,100,077.42	14,099,973.02
办公通讯费	902,265.41	1,950,934.20
差旅招待费	345,176.14	414,847.56
租赁及水电费	852,188.34	1,158,529.28
运输及车辆费	1,101,565.68	1,243,284.02
折旧及摊销	3,999,601.41	3,471,343.05
修理及物料消耗费	120,242.23	164,994.33
咨询费及审计费	4,048,126.89	4,750,142.65
其他	433,422.77	578,871.61
合计	27,902,666.29	27,832,919.72

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,591,373.70	3,171,603.42
专家咨询费	105,763.59	143,909.29
折旧费	240,033.12	372,380.43
无形资产摊销费	360,252.30	70,000.02
研发材料及辅助费用	1,593,900.29	1,345,788.56
其他	384,993.89	1,462,826.94
合计	5,276,316.89	6,566,508.66

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,324,270.59	11,700,703.74
减：利息收入	2,518,773.77	2,356,322.37
汇兑损益	-741,271.94	2,468,762.75
其他	561,058.18	613,077.86
合计	7,625,283.06	7,488,696.48

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专利技术产业化项目资金		100,000.00
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	25,000.02	25,000.02
深圳市福田区国库中心转来区产业发展专项资金企业购置办公用房补贴款	118,525.50	118,525.50
企业技术中心建设项目	347,066.40	347,066.40
深圳市社会保险基金管理局生育补贴		31,500.80

2020 年省级促进经济高质量发展专项资金		22,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	43,062.19	25,972.56
失业保险返还补助	3,138.14	
稳岗补助	133,438.00	1,927.79
2021 年企业研发资助投入第一批	200,000.00	
2021 年经济发展专项资金规上企业增效贡献奖励	113,868.00	
检测费补助	15,250.00	
龙华产业发展专项资金补贴	664,800.00	
合计	1,664,148.25	671,993.07

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,974.28	22,246.46
合计	-17,974.28	22,246.46

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	364,901.21	10,598.66
应收票据坏账损失	368,987.47	39,287.36
应收账款坏账损失	-4,533,334.43	-10,433,706.95
合计	-3,799,445.75	-10,383,820.93

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	345,653.64	519,348.43
合计	345,653.64	519,348.43

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	13,508.97	-11,371.50

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助		848.67	
其他	239,029.53	985,449.17	
合计	239,029.53	986,297.84	

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	37,322.90	30,153.07	
合计	37,322.90	30,153.07	

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,825,967.54	12,327,622.78
递延所得税费用	436,580.97	-6,571,998.61
前期所得税差异调整	3,868,174.61	1,771,935.55
合计	15,130,723.12	7,527,559.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,278,665.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,569,666.49
子公司适用不同税率的影响	-646,583.37
调整以前期间所得税的影响	4,248,671.65
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	679,394.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,925.10
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	1,294,504.48
公允价值调整的影响	23,994.24
所得税费用	15,130,723.12

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,535,217.99	2,356,322.37
政府补助	1,138,759.24	323,963.79

收到公司往来款	486,520,635.13	72,238,935.41
合计	490,194,612.36	74,919,221.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	7,978,018.62	12,689,943.39
支付管理费用	21,065,970.54	18,034,801.12
支付公司往来款	300,708,594.84	42,210,862.47
其他	2,537,460.35	6,167,888.17
合计	332,290,044.35	79,103,495.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资相关保证金	2,262,045.49	163,230,546.32
合计	2,262,045.49	163,230,546.32

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资相关保证金	20,000,000.00	262,946,546.32
股份支付	7,860,930.00	
合计	27,860,930.00	262,946,546.32

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,147,942.80	22,278,226.24

加：资产减值准备	-345,653.64	-519,348.43
信用减值损失	3,799,445.75	10,383,820.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,598,684.23	11,812,932.19
使用权资产折旧	2,191,603.89	2,074,568.06
无形资产摊销	910,596.63	955,533.84
长期待摊费用摊销	382,953.78	1,049,062.32
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）	-13,508.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,758,359.78	24,410,439.87
投资损失（收益以“-”号填列）	17,974.28	19,230.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	436,580.97	-8,317,746.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,991,200.07	-45,503,251.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,553,219.80	-417,089,876.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,065,962.43	-33,602,209.40
其他	-1,437,538.14	3,938,948.43
经营活动产生的现金流量净额	-25,056,501.34	-428,109,670.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	988,455,283.63	713,445,416.82
减：现金的期初余额	972,746,098.85	724,798,824.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,709,184.78	-11,353,407.42

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	988,455,283.63	972,746,098.85

其中：库存现金	503,201.74	89,827.62
可随时用于支付的银行存款	987,952,081.89	972,656,271.23
三、期末现金及现金等价物余额	988,455,283.63	972,746,098.85

其他说明：

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	各类保证金
合计	20,000,000.00	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23,149,038.70
其中：美元	1,395,800.86	6.71140000	9,367,777.90
欧元	1,438,296.39	7.00840273	10,080,160.34
港币	790,989.06	0.85518999	676,445.93
日元	61,453,061.00	0.04913600	3,019,557.71
瑞士法郎	0.04	6.82740000	0.27
英镑	626.38	8.13649861	5,096.54
应收账款			55,662,018.37
其中：美元	6,877,082.10	6.71140000	46,154,848.77
欧元	1,138,630.25	7.00840273	7,979,979.35
港币	450,806.35	0.85518999	385,525.08
日元	23,234,800.00	0.04913600	1,141,665.17
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业技术中心建设项目	880,071.50	递延收益	347,066.40
福田区产业发展发项目资金总部购置办公用房	6,607,595.99	递延收益	118,525.50
宽温域相变高导热低热阻功能材料研发及应用	167,486.67	递延收益	
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	170,833.31	递延收益	25,000.02
2021 年企业研发资助投入第一批	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补助	133,438.00	其他收益	133,438.00
龙华产业发展专项资金补贴	664,800.00	其他收益	664,800.00
失业保险返还补助	3,138.14	其他收益	3,138.14
个税手续费	43,062.19	其他收益	43,062.19
2021 年经济发展专项资金规上企业增效贡献奖励	113,868.00	其他收益	113,868.00
检测费补助	15,250.00	其他收益	15,250.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市好顺半导体科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
惠州新力达电子科技有限公司	惠州市	惠州市	制造	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市旭富达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	70.00%		设立或投资
新亚达(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
亚美斯通电子(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00%		设立或投资
珠海市新邦电子有限公司	珠海市	珠海市	贸易	100.00%		设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	惠州市	惠州市	贸易		70.00%	设立或投资
中山新力信电子有限公司	中山市	中山市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市伟新达科技有限公司	深圳市	深圳市	投资	60.00%		设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	49.00%	-549,911.93		7,308,278.43

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	12,749,838.18	6,775,398.62	19,525,236.80	3,393,264.66	1,217,118.21	4,610,382.87	12,726,671.90	7,568,395.48	20,295,067.38	2,652,371.38	1,605,572.83	4,257,944.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	3,957,602.21	-1,122,269.24	-1,122,269.24	663,621.63	2,982,832.06	-1,693,072.25	-1,693,072.25	-4,241,028.56

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉欧众科技发展有限公司	武汉	武汉市	制造业	25.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,622,623.28	1,610,710.39
非流动资产	4,598,815.39	4,959,955.77

资产合计	6, 221, 438. 67	6, 570, 666. 16
流动负债	488, 039. 15	765, 369. 52
非流动负债		
负债合计	488, 039. 15	765, 369. 52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5, 733, 399. 52	5, 805, 296. 64
按持股比例计算的净资产份额	1, 433, 349. 88	1, 451, 324. 16
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2, 197, 658. 08	1, 755, 379. 66
净利润	71, 897. 12	88, 985. 86
终止经营的净利润	71, 897. 12	88, 985. 86
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本期期末余额				
	6 个月以内	6-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	543,643,976.06	187,624,006.63	-	-	731,267,982.69
应付账款	210,723,235.70	-	-	-	210,723,235.70
其他应付款	18,775,391.81	-	-	-	18,775,391.81
合计	773,142,603.57	187,624,006.63	-	-	960,766,610.20

项目	上年年末余额				
	6 个月以内	6-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	235,000,000.00	204,900,000.00	-	-	439,900,000.00
应付账款	264,123,531.01	-	-	-	264,123,531.01
其他应付款	27,056,275.49	-	-	-	27,056,275.49
合计	526,179,806.50	204,900,000.00	-	-	731,079,806.50

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	9,367,777.90	13,781,260.79	23,149,038.69	6,571,614.50	14,694,837.61	21,266,452.11
应收账款	46,154,848.77	9,507,169.60	55,662,018.37	17,737,242.21	16,013,664.43	33,750,906.64
预付账款	42,287,353.62	33,859,532.61	76,146,886.23	19,095,079.28	7,512,618.49	26,607,697.77
其他应收款	1,246,393.42	166,116.57	1,412,509.99	-	93,060.87	93,060.87
小计	99,056,373.71	57,314,079.57	156,370,453.28	43,403,935.99	38,314,181.40	81,718,117.39
应付账款	30,109,604.40	215,714.53	30,325,318.93	6,851,253.06	706,219.93	7,557,472.99
预收账款	415,968.61	26,920,001.21	27,335,969.82	236,926.59	13,539.46	250,466.05
其他应付款	-1,292,164.93	1,027.94	-1,281,888.99			-
小计	29,233,408.08	27,145,991.68	56,379,399.76	7,088,179.65	719,759.39	7,807,939.04
净额	69,822,965.63	30,168,087.89	99,991,053.52	36,315,756.34	37,594,422.01	73,910,178.35

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 1,699,847.91 元（2021 年 12 月 31 日：1,256,473.03 元）。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市新力达电子集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内汽车销售；物业管理	10,000 万元	31.52%	31.52%

本企业的母公司情况的说明

深圳市新力达电子集团有限公司（以下简称新力达集团）成立于 1993 年 6 月 18 日，注册资本为 10,000 万元，法定代表人：徐琦。

公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内汽车销售（不含小轿车）；物业管理；制冷产品、机械设备的研发与销售。

徐琦为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是徐琦。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市新力达汽车贸易有限公司	同一实际控制人
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	同一实际控制人
深圳市新力达汽车销售服务有限公司	同一实际控制人
深圳市科素花岗玉有限公司	同一实际控制人
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	同一实际控制人

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市新力达汽车贸易有限公司	购买车辆及维修服务	356,466.54	1,000,000.00	否	10,415.93
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	购买车辆及维修服务	25,584.95	1,000,000.00	否	14,649.55
武汉欧众科技发展有限公司	采购材料	1,709,281.93	7,000,000.00	否	1,741,725.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	提供服务	486,782.72	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市新力达电子集团有限公司	办公场所	51,277.74	51,277.74
深圳市科素花岗玉有限公司	办公场所	599,542.86	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	办公场所					38,095.24		1,427.71			
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	办公场所					47,600.00		741.57			

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	60,000,000.00	2022年01月20日	2023年01月20日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	57,756,800.00	2022年01月06日	2023年01月06日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	2,243,200.00	2023年06月24日	2023年06月24日	否
徐琦、许雷宇、许珊怡、深圳市新力达电子集团有限公司	50,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月12日	否
徐琦、许雷宇	50,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月22日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月01日	2022年12月01日	否

徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	40,000,000.00	2022年01月04日	2023年01月04日	否
徐琦	20,000,000.00	2021年12月01日	2022年12月01日	否
徐琦	10,000,000.00	2022年01月04日	2022年12月01日	否
徐琦、许雷宇	15,000,000.00	2022年01月04日	2022年12月15日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	30,000,000.00	2022年01月11日	2023年01月06日	否
徐琦、深圳市新力达电子集团有限公司	50,000,000.00	2022年01月05日	2023年01月05日	否
徐琦、深圳市新力达电子集团有限公司	30,000,000.00	2022年01月20日	2023年01月20日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	30,000,000.00	2022年04月13日	2023年04月13日	否
徐琦、深圳市新力达电子集团有限公司	5,000,000.00	2022年06月24日	2023年05月26日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	10,000,000.00	2022年01月13日	2022年12月26日	否
徐琦	30,000,000.00	2021年09月24日	2022年09月23日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	10,000,000.00	2022年01月04日	2023年01月04日	否
徐琦、许雷宇、深圳市新力达电子集团有限公司	10,000,000.00	2022年03月31日	2023年03月31日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,343,800.00	2,754,366.96

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉欧众科技发展有限公司	324,707.43	311,132.03
一年内到期的非流动负债	深圳市新力达汽车贸易有限公司	48,924.52	94,639.67
一年内到期的非流动负债	惠州市彩玉微晶新材料有限公司		58,705.12

7、关联方承诺

不适用

8、其他

公司于 2022 年 2 月 11 日召开了第五届董事会第十五次（临时）会议，于 2022 年 2 月 28 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，以上会议审议通过了《关于购买土地使用权及房屋建（构）筑物暨关联交易的议案》。为适应公司中长期战略发展需要，公司以自有资金 21,853.46 万元向惠州市彩玉微晶新材料有限公司购买其所持有的位于广东惠州博罗县杨村镇金杨工业区，合计面积为 150,069 平方米的土地使用权和面积为 87,838.72 平方米房屋建（构）筑物。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,376,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,799,850.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,171,850.00

其他说明

（1）2021 年 5 月授予限制性股票

2021 年 5 月 11 日召开第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2021 年限制性股票激励计划规定的限制性股票首次授予条件已经成就，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，同意公司向符合条件的 55 名激励对象首次授予限制性股票 669.75 万股，授予价格为 2.87 元/股，授予日为 2021 年 5 月 11 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市日起 12 个月后的 首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日 起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市日起 24 个月后的 首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日 起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市日起 36 个月后的 首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日 起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2021 年 6 月 9 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司新增注册资本的实收情况出具了《深圳市新亚电子制程股份有限公司验资报告》（信会师报字【2021】第 ZI10431 号）。根据该验资报告，截至 2021 年 6 月 2 日止，公司实际收到 55 名股权激励对象认购 6,697,500.00 股缴纳的人民币 19,221,825.00 元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 6,697,500.00 元。

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定：对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值。

限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，公司确定授予激励对象限制性股票的基本方法如下：限制性股票每股摊销成本=授予日股价-授予价格。即每股成本为 2.20 元，人员获授数量 669.75 万股公司于授予日向非人员授予权益工具公允价值总额为 1,473.4 万元，该等公允价值总额作为公司本次授予非限制性股票的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。本激励计划获授的权益自授予的限制性股票登记完成之日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期按 40%、30%、30%的比例分期解除限售，并以此计算摊销费用。

因此，2021 年-2023 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用（万元）	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
669.75	1,473.4	616.57	578.25	226.11	52.53

（2）员工持股计划

公司分别于 2018 年 9 月 14 日、2018 年 10 月 9 日召开第四届董事会第二十二次（临时）会议和 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，公司拟以集中竞价的方式从二级市场回购公司部分股份，回购的股份将用于减少公司注册资本、股权激励计划等符合相关法律法规的用途。公司于第四届董事会第二十八次（临时）会议审议通过了《关于调整回购股份有关事项的议案》，对回购公司股份的用途进行了调整及修订，回购股份将全部用于员工持股计划或者股权激励。截至 2019 年 10 月 10 日，公司已通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份

总计 1,742,500 股，占当时公司总股本的 0.35%，购买的最高成交价为 5.96 元/股，购买的最低成交价为 5.41 元/股，支付总金额为 9,999,922.31 元（含交易费用）。公司于 2021 年 3 月 31 日召开第五届董事会第八次（临时）会议、第五届监事会第八次（临时）会议，并于 2021 年 4 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。持有人的标的股票权益将自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月、24 个月、36 个月后依据 2021 年-2023 年度业绩考核结果分配至持有人。

本员工持股计划的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解锁期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后	40%
第二个解锁期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后	30%
第三个解锁期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 36 个月后	30%

2021 年 6 月 17 日，公司回购专用证券账户所持有的新亚制程股票已全部非交易过户至公司员工持股计划专户，过户价格为 2.87 元/股，过户股数为 1,742,500.00 股。本期员工持股计划按照公司董事会确定定价规则以 2.87 元/股的价格受让公司回购的 1,742,500.00 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 4,565,350.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

因此，2021 年-2024 年员工持股计划成本摊销情况见下表：

单位：万元

授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用（万元）	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
174.25	456.54	210.59	119.25	113.44	13.25

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造业、贸易业、保理业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际耗用在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造业	贸易业	保理及供应链采 购业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	123,358,052.40	829,225,350.75	15,817,983.13	108,963,422.28	859,437,964.00
主营业务成本	79,394,720.61	768,514,743.20	8,074,708.82	108,388,531.54	747,595,641.09
毛利	43,963,331.79	60,710,607.55	7,743,274.31	574,890.74	111,842,322.91

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	1,324,6 34.30	0.60%	1,324,6 34.30	100.00%		1,324,6 34.30	0.72%	1,324,6 34.30	100.00%	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	217,962 ,346.47	99.40%	780,587 .46	0.36%	217,181 ,759.01	182,056 ,641.08	99.28%	791,808 .57	0.43%	181,264 ,832.51
其中：										
合并范 围内关 联往来 款项	119,388 ,649.60	54.44%		0.00%	119,388 ,649.60	81,995, 292.49	44.71%			81,995, 292.49
应收外 部单位 款项	98,573, 696.87	44.95%	780,587 .46	0.79%	97,793, 109.42	100,061 ,348.59	54.56%	791,808 .57	0.79%	99,269, 540.02
合计	219,286 ,980.77	100.00%	2,105,2 21.76		217,181 ,759.01	183,381 ,275.38	100.00%	2,116,4 42.87		181,264 ,832.51

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市亚通光电有限 公司	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
深圳亚通光电股份有	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回

限公司				
合计	1,324,634.30	1,324,634.30		

按组合计提坏账准备：合并范围内关联往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	36,899,049.57		
4-6 个月	9,278,367.67		
7-12 月	28,958,579.27		
1-2 月	28,296,834.88		
2-3 年	15,639,550.65		
3-4 年	228,547.27		
4-5 年	87,720.29		
合计	119,388,649.60		

按组合计提坏账准备：应收外部单位款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	78,844,419.57		
4-6 个月	15,381,988.84	307,639.78	2.00%
7-12 月	3,901,395.00	195,069.75	5.00%
1-2 月	104,513.37	10,451.34	10.00%
2-3 年	72,800.00	14,560.00	20.00%
3-4 年	31,427.00	15,713.50	50.00%
4-5 年	237,153.09	237,153.09	100.00%
合计	98,573,696.87	780,587.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	173,263,799.92
3 个月内	115,743,469.14
4-6 个月	24,660,356.51
7-12 月	32,859,974.27
1 至 2 年	28,401,348.25
2 至 3 年	15,712,350.65
3 年以上	1,909,481.95
3 至 4 年	259,974.27
4 至 5 年	324,873.38
5 年以上	1,324,634.30
合计	219,286,980.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,324,634.30					1,324,634.30
按组合计提坏账准备	791,808.57	238,903.39	233,325.41	16,799.09		780,587.46
合计	2,116,442.87	238,903.39	233,325.41	16,799.09		2,105,221.76

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,799.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	102,859,428.93	46.91%	
客户二	25,744,094.15	11.74%	219,175.69
客户三	8,513,452.58	3.88%	33,105.63
客户四	7,443,354.80	3.39%	
客户五	6,391,444.14	2.91%	
合计	150,951,774.60	68.83%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	52,980,061.66	53,480,061.66
其他应收款	981,158,275.26	667,109,123.49
合计	1,034,138,336.92	720,589,185.15

(1) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	6,076,075.00
深圳市新亚新材料有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
珠海市新邦电子有限公司	6,903,986.66	7,403,986.66
合计	52,980,061.66	53,480,061.66

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	3-4 年		否（合并范围内关联往来）
深圳市新亚新材料有限公司	40,000,000.00	1-2 年		否（合并范围内关联往来）
珠海市新邦电子有限公司	6,903,986.66	1-2 年		否（合并范围内关联往来）
合计	52,980,061.66			

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来	979,196,335.54	664,723,971.30
押金、保证金、备用金	1,140,600.87	1,080,327.66
股权款	600,000.00	600,000.00
个人往来	810,991.65	1,094,505.13
其他	129,304.60	715,096.68
合计	981,877,232.66	668,213,900.77

2) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	599,519.57	504,804.37	453.34	1,104,777.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	563,705.08			563,705.08
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	447.58	672,988.75		673,436.33
本期转回		495,097.79		495,097.79
本期转销			453.34	453.34
本期核销				
其他变动				

2022 年 6 月 30 日余额	36,262.07	682,655.88	0.00	718,957.40
-------------------	-----------	------------	------	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	947,792,223.03
3 个月内	684,761,880.80
4-6 个月	170,651,205.64
7-12 个月	92,379,136.59
1 至 2 年	4,601,218.99
2 至 3 年	2,334,882.43
3 年以上	27,148,908.21
3 至 4 年	4,300,145.48
4 至 5 年	8,417,164.35
5 年以上	14,431,598.38
合计	981,877,232.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	453.34		453.34			
按组合计提坏账准备	1,104,323.94	109,731.21	495,097.75			718,957.40
合计	1,104,777.28	109,731.21	495,551.09			718,957.40

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市亚美斯通电子有限公司	合并范围内关联往来款项	488,774,417.80	3 个月内	49.78%	
深圳市新亚新材	合并范围内关联	223,124,588.70	3 个月内	22.72%	

料有限公司	往来款项				
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	合并范围内关联往来款项	148,726,000.70	3 个月内	15.15%	
新亚达（香港）有限公司	合并范围内关联往来款项	18,023,405.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 以内	1.84%	
惠州新力达电子科技有限公司	合并范围内关联往来款项	16,530,113.50	3 个月内	1.68%	
合计		895,178,526.60		91.17%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,646,681.92		229,646,681.92	229,646,681.92		229,646,681.92
合计	229,646,681.92		229,646,681.92	229,646,681.92		229,646,681.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市好顺半导体科技有限公司	8,136,379.86					8,136,379.86	
惠州新力达电子科技有限公司	8,868,351.23					8,868,351.23	
深圳市旭富达电子有限公司	3,010,000.00					3,010,000.00	
新亚达（香港）有限公司	4,616,000.00					4,616,000.00	
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
重庆新爵电子有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
珠海市新邦电子有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

深圳市新亚制程融资租赁有限公司	22,500,000.00								22,500,000.00	
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
深圳市巨潮嵘坤投资有限公司	8,850.83								8,850.83	
股份支付	1,507,100.00								1,507,100.00	
合计	229,646,681.92								229,646,681.92	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,581,431.78	178,856,135.24	148,745,245.67	124,620,921.60
其他业务	1,516,376.19	1,141,682.10	506,357.25	2,116,488.61
合计	211,097,807.97	179,997,817.34	149,251,602.92	126,737,410.21

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,139,385.38 元，其中，27,139,385.38 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益		-4,280,271.16
合计		-4,280,271.16

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,508.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,664,148.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,706.63	
减：所得税影响额	357,175.90	
少数股东权益影响额	15,407.42	
合计	1,506,780.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性

损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.0458	0.0458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0428	0.0428

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用