

本报告依据中国资产评估准则编制

上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股
涉及的上海共进微电子技术有限公司
股东全部权益价值项目

资产评估报告

坤信评报字[2024]第070号

(共1册, 第1册)

KUNXIN INTERNATIONAL ASSETS APPRAISAL GROUP CO., LTD.

坤信国际资产评估集团有限公司

二〇二四年四月二十六日



中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3737200004202400091
合同编号:	KXXM202404151440
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	坤信评报字[2024]第070号
报告名称:	上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股涉及的上海共进微电子技术有限公司股东全部权益价值项目
评估结论:	96,000,000.00元
评估报告日:	2024年04月26日
评估机构名称:	坤信国际资产评估集团有限公司
签名人员:	所飞飞 (资产评估师) 会员编号: 37170092 王燕 (资产评估师) 会员编号: 37180055
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2024年04月29日

评估报告目录

资产评估师声明	1
资产评估报告摘要	2
资产评估报告正文	5
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人	5
二、评估目的	10
三、评估对象和评估范围	10
四、价值类型	13
五、评估基准日	13
六、评估依据	14
七、评估方法	17
八、评估程序实施过程和情况	26
九、评估假设	28
十、评估结论	30
十一、特别事项说明	32
十二、评估报告使用限制说明	35
十三、资产评估报告日	36
十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章	37
资产评估报告书附件	38

资产评估师声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股
涉及的上海共进微电子技术有限公司
股东全部权益价值项目
资产评估报告摘要

坤信评报字[2024]第 070 号

坤信国际资产评估集团有限公司（以下简称：本公司）接受深圳市共进电子股份有限公司的委托，对上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股涉及的上海共进微电子技术有限公司股东全部权益价值实施了必要的评估程序，按资产评估委托合同的约定，出具资产评估报告。现将资产评估情况及评估结果摘要报告如下：

一、委托人和其他评估报告使用人：委托人为深圳市共进电子股份有限公司。资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人为国家法律、法规规定需要使用本报告的评估报告使用人。

二、被评估单位：上海共进微电子技术有限公司。

三、评估目的：为上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股涉及的上海共进微电子技术有限公司股东全部权益价值提供参考依据。

四、评估对象和范围：评估对象为上海共进微电子技术有限公司股东全部权益价值。评估范围为上海共进微电子技术有限公司于评估基准日申报的、经审计后的全部资产和负债。

五、价值类型：市场价值

六、评估基准日及评估结论使用有效期：评估基准日为 2023 年 12 月 31 日。评估结论的有效使用期为一年，即自 2023 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日。

七、评估方法：资产基础法、收益法。

八、评估结论：本资产评估报告选用收益法评估结果作为评估结论。具体评估结论如下：

上海共进微电子技术有限公司于评估基准日的股东全部权益（单体口径）账面价值 3,089.76 万元，采用收益法评估股东全部权益价值为 9,600.00 万元，增值额为 6,510.24 万元，增值率为 210.70%。



特别事项说明:

1、上海共进微电子有限公司及其子公司苏州共进微电子有限公司现经营场所均为租赁状态。具体租赁情况如下:

出租方	承租方	租赁位置	租赁面积	租赁期限	租金水平
上海市共进通信技术有限公司	上海共进微电子有限公司	上海市闵行区兴虹路187弄2号302室	392.52平方米	2022年10月1日至2024年3月31日	每月不含税租金三万元
太仓市同维电子有限公司	苏州共进微电子有限公司	太仓市陆渡街道郑和路89号	4#1层房屋8400平方米、2层房屋8400平方米、3层房屋6165.75平方米以及危险化学品仓库、危险废物仓库、动力机房	2023年9月1日至2026年8月31日	每月不含税租金五十万元

2、子公司苏州共进微电子有限公司向出租方上海芯物科技有限公司租赁生产设备18台,租赁期自设备交付之日起三年,含税总租金为3,079.56万元,具体租赁设备明细如下:

序号	资产名称	权益状况	租赁年月	计量单位	数量
1	MEMS 芯片测试机	租赁	2023/9/1	台	1
2	MEMS 芯片探针台	租赁	2023/9/1	台	1
3	MEMS 信号测试机	租赁	2023/9/1	台	1
4	MEMS 信号测试探针台	租赁	2023/9/1	台	1
5	WLCSP 全自动编带机	租赁	2023/9/1	台	1
6	差压传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
7	传感器 LGA 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
8	传感器 LGA 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
9	传感器 LGA 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
10	传感器 WLCSP 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
11	传感器 WLCSP 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
12	磁传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
13	多传感器自动测试标定平台	租赁	2023/9/1	台	1
14	惯性传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
15	惯性传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
16	混合信号芯片测试机	租赁	2023/9/1	台	1
17	混合信号芯片探针台	租赁	2023/9/1	台	1
18	湿度传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1

资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明对评估结论的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解并使用评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股

涉及的上海共进微电子技术有限公司

股东全部权益价值项目

资产评估报告正文

坤信评报字[2024]第 070 号

深圳市共进电子股份有限公司：

坤信国际资产评估集团有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和资产基础法，按照必要的评估程序，对上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股涉及的上海共进微电子技术有限公司股东全部权益在 2023 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人

本次资产评估的委托人为深圳市共进电子股份有限公司，被评估单位为上海共进微电子技术有限公司，资产评估委托合同约定的报告使用人为委托人，以及国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

（一）委托人概况

1. 注册登记情况

名称：深圳市共进电子股份有限公司（以下简称：“共进股份”）

统一社会信用代码：91440300708463684L

类型：股份有限公司(上市)

办公地址：广东省深圳市南山区南海大道 2239 号新能源大厦 A 座二楼,广东省深圳市坪山区坑梓街道丹梓北路 2 号

注册地址：广东省深圳市坪山区坑梓街道丹梓北路 2 号

法定代表人：胡祖敏

注册资本：79,146.22 万元

成立日期：1998-11-24

营业期限：1998-11-24 至 无固定期限

经营范围：通讯设备、光通讯产品、存储类产品及相关产品和组件、电源产品、电脑电视盒、机顶盒、计算机板卡、交换机、小基站、网络摄像头产品、电源的技术开发、销售；计算机及其软硬件、电子产品的购销（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；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）；电磁波屏蔽设施、实验室专用设备和装置的安装及维护业务；国际货运代理。普通货运（在许可有效期内经营）；从事信息、工业、家电、无线通讯产品的试测及技术服务业务；通讯设备、光通讯产品、存储类产品及相关产品和组件、电源产品、电脑电视盒、机顶盒、计算机板卡、交换机、小基站、网络摄像头产品、电源的生产。

2. 公司股东及持股比例、股权变更情况

截至评估基准日，委托人股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万股）	占公司注册资本比例
1	流通 A 股	78,727.64	99.47%
2	限售流通股	418.58	0.53%
	总计	79,146.22	100.00%

前十大股东如下：

序号	股东名称	持股数	持股比例（%）
1	唐佛南	16,408.32	20.73
2	汪大维	15,654.83	19.78
3	吴靖宇	1,026.67	1.30
4	青岛城投城金控股集团有限公司	1,020.29	1.29
5	香港中央结算有限公司	727.36	0.92
6	高阳	555.64	0.70
7	中信证券—深圳市共进电子股份有限公司第一期员工持股计划—中信证券共进股份第一期员工持股单一资产管理计划	465.00	0.59
8	崔正南	394.90	0.50
9	王丹华	394.90	0.50

10	郭建刚	335.00	0.42
合计		36,982.91	46.73

（二）被评估单位概况

1、基本情况

企业名称：上海共进微电子技术有限公司（以下简称“被评估单位”或“共进微电子”）

统一社会信用代码：91310114MA7F3U087P

注册地址：上海市嘉定区汇旺东路 599 号 4 幢 4-B

法定代表人：唐佛南

注册资本：6000 万人民币

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

营业期限：2021-12-29 至 2071-12-28

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；电子专用材料研发；集成电路芯片设计及服务；集成电路设计；专业设计服务；工业设计服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；工业互联网数据服务；计算机系统服务；计量技术服务；信息技术咨询服务；电子元器件制造；电子元器件批发；光电子器件销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售；集成电路芯片及产品销售；电子产品销售；集成电路销售；物联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

2、历史沿革

2021 年 12 月 29 日，共进微电子注册成立，公司共有 3 名股东，持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳市共进电子股份有限公司	3,060.00	51.00
2	杭实探针（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	900.00	15.00
3	深圳市滨科投资合伙企业（有限合伙）	2,040.00	34.00

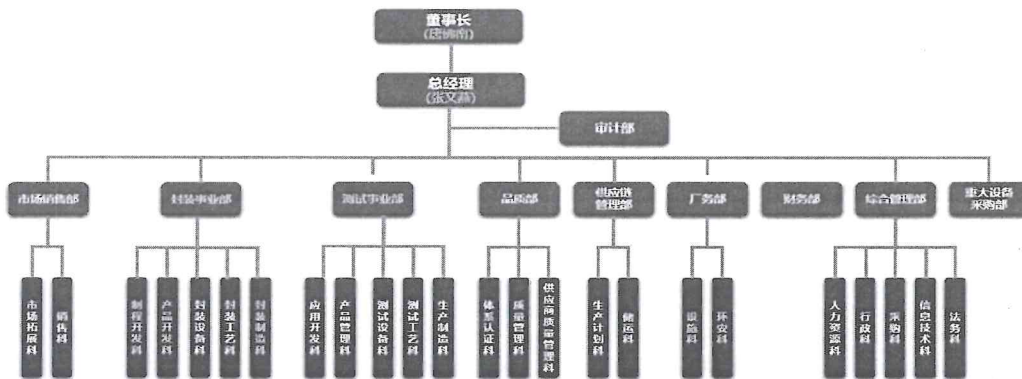
合计	6,000.00	100.00
----	----------	--------

2022年12月，深圳市滨科投资合伙企业（有限合伙）将持有的34%股权以1元对价转让给上海翮感芯电子技术合伙企业（有限合伙），转让后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	深圳市共进电子股份有限公司	3,060.00	51.00
2	杭实探针（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	900.00	15.00
3	上海翮感芯电子技术合伙企业（有限合伙）	2,040.00	34.00
合计		6,000.00	100.00

截止评估基准日，被评估单位股东及持股比例如上表暂未变化。

3、组织结构。



4、经营业务情况

上海共进微电子有限公司成立于2021年12月29日，是全球首家专注于传感器领域的封装和测试的第三方OSAT。公司立足长三角，业务覆盖全国，在国内具有一定的知名度和客户群体，已签约客户20余家。

在测试领域具丰富经验和独特优势，测试能力包括晶圆测试、CSP测试和成品级测试能力，通过先进的测试设备和高效的解决方案，针对惯性、压力、磁、环境、声学、光学、射频和微流控等传感器和汽车电子芯片，进行全方位的功能、性能和可靠性测试。在封装技术方面具有卓越实力，封装能力包括LGA、QFN、Fan-out、SIP和2.5D/3D等多种先进封装类型。以高可靠性、高密度集成和物理环境搭配电路性能等优势，满足不同应用领域和环境的传感器、汽车电子芯片需求。

主要经营模式是为传感器产品公司提供封装测试的设计、工程和批量生产服务。公司致力于封测技术的创新和研发能力的提升。通过建立完善的研发流程和创新机

制，与客户和合作伙伴紧密合作，推动技术的创新和进步。通过系统集成化管理，保障生产有序进行、产品质量稳定。公司的目标是满足 Fabless、Design house 和 IDM 客户的需求，并与客户建立良好的合作关系。借助配套设备和全备生产线，不断地提高生产效率和产品质量，提升企业核心竞争力，为客户提供一站式解决方案。

测试业务于 2022 年 8 月投产，封装业务 2023 年 10 月通线，在研项目将陆续转为量产项目，为企业带来持续的量产收入。目前逐步导入封测一体、车规产品等新业务。公司于 2023 年 6 月 28 日与 SPEA 正式签署战略合作协议，成为 SPEA 在中国区指定的代理商，可代理销售其传感器测试设备。

5、主要税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6.00、13.00
城市维护建设税	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	5.00
教育费附加	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	3.00
地方教育附加	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

6、近一年一期的资产、财务、经营状况

企业历史年度及评估基准日的资产、负债和财务、经营状况如下表：

财务状况及经营成果（合并口径）

单位：人民币万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产总额	8,075.10	26,929.29
负债总额	4,217.18	26,233.05
净资产	3,857.92	696.24
项目	2022 年度	2023 年度
营业总收入	1,223.53	4,175.28
利润总额	-103.31	-3,033.97
净利润	-102.09	-3,161.68

财务状况及经营成果（母公司口径）

单位：人民币万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产总额	8,419.90	17,043.58
负债总额	4,201.35	13,953.82
净资产	4,218.54	3,089.76
项目	2022 年度	2023 年度
营业总收入	1,223.53	2,605.99

利润总额	257.37	-1,133.01
净利润	258.55	-1,128.79

（注：上述合并口径和母公司口径财务数据已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了亚会审字（2024）第 01610068 号、亚会审字（2024）第 01610069 号标准无保留意见审计报告。）

（二）委托人与被评估单位关系

委托人深圳市共进电子股份有限公司为被评估单位上海共进微电子有限公司控股股东，持有其51%股权。

（三）资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况

根据资产评估委托合同约定，本资产评估报告使用人为委托人，以及国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

二、评估目的

为上海共进微电子有限公司拟增资扩股涉及的上海共进微电子有限公司股东全部权益价值提供参考依据。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象

本次评估对象为上海共进微电子有限公司股东全部权益价值。

（二）评估范围

评估范围为上海共进微电子有限公司于评估基准日申报的、经审计后的全部资产和负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产、非流动资产（长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、递延所得税资产、其他非流动资产），总资产账面价值为 17,043.58 万元；负债包括流动负债，总负债账面价值为 13,953.82 万元；股东全部权益账面价值为 3,089.76 万元。具体资产类型和审计后账面价值详见下表：

金额单位：人民币元

科目名称	账面价值
流动资产小计	9,627,861.53

科目名称	账面价值
货币资金	1,093,925.38
应收票据	6,069.21
应收账款	6,062,506.13
预付款项	1,373,308.16
其他应收款	222,591.46
存货	751,750.53
其他流动资产	117,710.66
非流动资产小计	160,807,906.94
长期股权投资	150,000,000.00
固定资产	2,877,194.12
在建工程	1,200.00
无形资产	1,071,540.89
递延所得税资产	112,308.31
其他非流动资产	6,745,663.62
资产总计	170,435,768.47
流动负债小计	139,538,187.99
应付账款	20,994,927.98
应付职工薪酬	1,893,332.79
应交税费	49,927.22
其他应付款	116,600,000.00
负债总计	139,538,187.99
净资产（股东全部权益）	30,897,580.48

本次评估纳入评估范围的资产及负债同评估申报表、资产评估委托合同及经济行为文件所确定的范围一致。账面值已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会审字（2024）第 01610069 号标准无保留意见审计报告。

（三）企业主要资产情况

纳入评估范围的主要资产包括：存货、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等。

1. 存货

存货主要包括原材料、在产品和发出商品，其中原材料、在产品分布在厂区内的仓库里，发出商品已发送给客户。企业每年年末进行一次大盘点，平时进行一些小规模的抽查。

2. 长期股权投资

上海共进微电子有限公司于评估基准日的长期股权投资共 1 项，具体情况详

见下表：

金额单位：人民币万元

序号	被参控公司名称	持股比例%	注册 资本（万）	投资日期	账面价值（万元）
1	苏州共进微电子有限公司	100.00	15,000.00	2022/1/11	15,000.00
	合计	100.00	15000.00		15,000.00

3.设备类资产

(1) 机器设备

机器设备共 8 台，主要为显微镜、编带拉力测试仪、电阻测试仪、尘埃粒子计数器、高低温试验箱、干燥机、自动测试机。设备购置于 2022 年至 2023 年间。设备总体较好。总体看，该公司设备管理规范，设备安装使用环境良好，设备维修保养整体状况一般，申报的在用设备状况良好，设备均可使用。

(2) 电子设备

电子设备主要有笔记本电脑、磁盘柜、存储、主机、服务器等。至评估基准日，上述设备使用、维护、保养正常。

企业设备由设备部门进行统一管理，定期进行维修，设备保养良好，使用状态较佳。

4. 在建设备

在建工程主要为设备安装工程。其账面价值主要为设备报关费等，截至评估基准日，该设备未开工。

5. 被评估单位申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

(1) 企业申报的账面记录的无形资产状况

本次评估，上海共进微电子有限公司申报账面记录的无形资产共计 1 项，账面价值 1,071,540.89 元，为 Oracle ERP 系统，具体情况如下：

序号	内容或名称	取得日期	法定/预计使用年限	账面价值（元）
1	Oracle ERP 系统	2022/12/31	5	1,071,540.89

(2) 企业申报的账面未记录的无形资产情况

截至本次评估基准日，企业申报纳入评估范围账面未记录的无形资产包括：6 项商标；2 项专利。

商标具体情况如下：

序号	商标图像	注册号	商标名称	类别	注册有效期限	法律状态
1		62813173	图形	9	2022年12月14日至 2032年12月13日	注册
2		62826814	GONGJIN MICROELECTRONICS	9	2022年12月21日至 2032年12月20日	注册
3		62831445	GJM	9	2022年09月28日至 2032年09月27日	注册
4		62837988	GJM GONGJIN MICROELECTRONICS	9	2022年09月28日至 2032年09月27日	注册
5		62818835	GONGJIN MICROELECTRONICS	35	2023年12月21日至 2033年12月20日	注册
6		62821732	图形	35	2023年12月21日至 2033年12月20日	注册

专利具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	申请时间	专利类型	状态
1	一种仪器自动校准装置及系统	2023213182623	2023年5月29日	实用新型	授权
2	一种晶圆测试装置	2023213301961	2023年5月29日	实用新型	授权

（四）企业申报的表外资产的类型、数量

截至本次评估基准日，被评估单位无其它表外资产。

（五）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额

本次评估报告利用由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会审字（2024）第01610068号、亚会审字（2024）第01610069号标准无保留意见审计报告的审计结论。

四、价值类型

（一）本次企业价值评估所选取的价值类型为：市场价值。

（二）价值类型定义：市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

（三）价值类型选取的理由：根据本次评估目的、特定市场条件及评估对象状况，确定本次企业价值评估所选取的价值类型为市场价值。

五、评估基准日

本项目资产评估基准日为2023年12月31日。

确定评估基准日的相关事项说明：

（一）本项目评估基准日确定的理由：为确切地反映委估对象的市场价值，有利于本项目经济行为的顺利实现，委托人在征求评估机构专业意见的基础上，确定本项目资产评估基准日为 2023 年 12 月 31 日。

（二）本次评估的一切取价标准和利率、汇率、税率均为评估基准日有效的价格标准和利率、汇率、税率。

六、评估依据

（一）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日，中华人民共和国主席令第 46 号,中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；
2. 《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 日，中华人民共和国主席令第 15 号，第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第四次修正）；
3. 《中华人民共和国民法典》（2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；
4. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第 86 号，财政部令第 97 号修订）；
5. 《中华人民共和国企业所得税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正）；
6. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号公布，国务院令第 714 号修订）；
7. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第 50 号，经财政部、国家税务总局令第 65 号修订）；
8. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号）；
9. 《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017 年国务院令第 691 号）；
10. 《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）；
11. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告

2019年第39号);

12. 《中华人民共和国专利法》(2008年12月27日第十一届全国人大常委会第六次会议第三次修正,2020年10月17日第十三届全国人大常委会第二十二次会议第四次修正);

13. 《中华人民共和国专利法实施细则》(2010年国务院令第569号);

14. 《中华人民共和国商标法》(2019年4月23日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议第四次修正);

15. 《中华人民共和国证券法》(2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订);

16. 《监管规则适用指引——评估类第1号》(2021年1月22日,中国证监会发布);

17. 其他与资产评估相关的法律、法规等。

(三) 评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》(财资〔2017〕43号);
2. 《资产评估职业道德准则》(中评协〔2017〕30号);
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》(中评协〔2018〕36号);
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》(中评协〔2018〕35号);
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》(中评协〔2017〕33号);
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》(中评协〔2018〕37号);
7. 《资产评估执业准则——资产评估方法》(中评协〔2019〕35号);
8. 《资产评估执业准则——企业价值》(中评协〔2018〕38号);
9. 《资产评估执业准则——机器设备》(中评协〔2017〕39号);
10. 《资产评估执业准则——无形资产》(中评协〔2017〕37号);
11. 《专利资产评估指导意见》(中评协〔2017〕49号);
12. 《商标资产评估指导意见》(中评协〔2017〕51号);
13. 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协〔2017〕46号);
14. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协〔2017〕47号);
15. 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协〔2017〕48号);
16. 《资产评估准则术语2020》(中评协〔2020〕31号);

17. 《资产评估专家指引第 8 号——资产评估中的核查验证》（中评协〔2019〕39 号）；

18. 《资产评估专家指引第 12 号——收益法评估企业价值中折现率的测算》（中评协〔2020〕38 号）；

19. 其他与资产评估相关的准则依据等。

（四）权属依据

1. 有关产权转让合同等其他资产产权证明文件、资料。

（五）取价依据

1. 被评估单位提供的以前年度及评估基准日的财务报表、审计报告；
2. 被评估单位提供的有关协议、合同、发票等财务、经营资料；
3. 《资产评估常用数据与参数手册》（第二版）；
4. 全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）；
5. 市场调查及询价资料；
6. 未来年度经营合同、订单等其他资料；
7. 被评估单位未来年度投资计划；
8. 被评估单位的业务、资产、财务、人员及经营状况资料；
9. 被评估单位未来经营、投资和发展规划和收益预测资料；
10. 影响被评估单位经营的宏观、区域经济因素资料；
11. 被评估单位所在行业现状与发展前景资料；
12. 证券市场、产权交易市场等市场的有关资料；
13. 同花顺iFinD数据资讯等网络查询资料；
14. 被评估单位提供的《资产基础法资产评估申报明细表》、《收益法资产评估申报明细表》及其他资料；
15. 现场勘察、访谈记录；
16. 其他取费文件。

（六）其他参考依据

1. 资产评估委托合同；
2. 其他参考资料。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

资产评估的基本方法包括市场法、收益法和成本法（资产基础法）及其衍生方法。执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法、资产基础法三种基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

市场法适用的前提条件是：

- （1）评估对象的可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易；
- （2）有关交易的必要信息可以获得。

收益法适用的前提条件是：

- （1）评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；
- （2）预期收益所对应的风险能够度量；
- （3）收益期限能够确定或者合理预期。

成本法（资产基础法）适用的前提条件是：

- （1）评估对象能正常使用或者在用；
- （2）评估对象能够通过重置途径获得；
- （3）评估对象的重置成本以及相关贬值能够合理估算。

本次评估选用的评估方法为：收益法和资产基础法。评估方法选择理由如下：

未选用市场法评估的理由：由于难以在企业产权交易市场上查找到近期与被评估单位属于同一行业，或者受相同经济因素的影响，且业务结构、经营模式、企业规模、资产配置和使用情况、企业所处经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素与被评估单位具有可比性的多个交易案例，或者有极少数交易案例但缺乏交易对象买卖、收购及合并案例资料信息；同时，在公开股票市场上可比较的上市或挂牌公司的规模、发展阶段、业务结构与被评估单位也不完全相同，故难以采用市场法对评估对象进行评估。

选取收益法评估的理由：被评估单位已提供未来收益资料，可以结合被评估单位的人力资源、技术水平、资本结构、经营状况、历史业绩、发展趋势，考虑宏观经济因素、所在行业现状与发展前景，合理确定评估假设，形成未来收益预测；也可以依

据被评估单位企业性质、企业类型、所在行业现状与发展前景、协议与章程约定、经营状况、资产特点和资源条件等因素，恰当确定收益期；并且，可以综合考虑评估基准日的利率水平、市场投资收益率等资本市场相关信息和被评估单位所在行业、及其特定风险等相关因素将预期收益所对应的风险具体度量，故可以采用收益法评估。

选取资产基础法评估的理由：被评估单位评估基准日资产负债表内及表外各项资产、负债可以被识别，并可以用适当的方法单独进行评估，故本次评估选用了资产基础法。

（二）评估方法简介

I. 资产基础法

资产基础法是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

评估思路及公式如下：

- （1） 评估思路： 在评估各单项资产和负债后合理确定股东全部权益价值。
- （2） 计算公式： 股东全部权益价值 = 各单项资产评估值之和 - 负债评估值
- （3） 各项资产的具体评估方法

流动资产

1) 货币资金

为银行存款，通过核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。

2) 应收票据

对不带息票据以其票面金额确定评估值；对带息票据以其票面金额加上持有期间的应计利息确定评估值。

3) 应收账款

应收款项包括应收账款和其他应收款。在核实无误的基础上，评估人员根据查阅的相关资料和现场调查了解的情况，具体分析欠款数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，采用个别认定和账龄分析的方法估计风险损失，对关联企业的往来款项等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失为 0；对有确凿证据表明款项不能收回或实施催款手段后账龄超长的，评估风险损失为 100%；对于预计不能全额收回但又没有确凿证据证明不能收回或不能全额收回的款

项，在逐笔分析业务内容的基础上，参考企业计算坏账准备的方法，以帐龄分析分别确定一定比例的风险损失，按账面余额扣除风险损失确定评估值。

4) 预付账款

对于能够收回相应货物或权利的，按核实后的账面值作为评估值。

5) 存货

存货主要有原材料、在产品及发出商品。其中：

原材料：根据清查核实后的数量乘以现行市场购买价，对于耗用量大、周转速度较快、账面值与评估基准日市价较为接近，以核实后的账面价值作为其评估值。

在产品：对仅领用了生产材料，尚未投入生产工序的在产品，其成本仅反映材料成本，其评估方法同原材料；对于已投入生产的在产品，根据其完工率参照产成品的评估方法评估计算在产品评估价值。

发出商品：采用市场法进行评估。对于已有明确售价的产品，根据其不含税销售价格减去全部税金（含营业税金及附加、所得税）确定评估值。

6) 其他流动资产

其他流动资产以核实后账面值确认为评估值。

非流动资产

1) 长期股权投资

对拥有控制权且被投资单位正常经营的长期股权投资，于同一评估基准日，采用单体口径资产基础法、合并口径收益法两种方法对被投资单位进行整体评估，并按评估后的股东全部权益价值乘以实际持股比例确定评估值；

在确定长期股权投资评估值时，本资产评估报告未考虑控股股权和少数股权等因素产生的溢价和折价、也未考虑流动性对评估对象价值的影响。

2) 设备类资产

根据本次评估目的和被评估设备的特点，主要采用重置成本法进行评估。

A. 机器设备

1、重置成本的确定

重置成本=设备含税购置价+运杂费+安调费+基础费+其他费用+资金成本-可抵扣增值税

(1) 设备含税购置价的确定

国产设备：主要通过向生产厂家或贸易公司询价、查阅机电产品价格信息查询系统以及参考近期同类设备的合同价格确定。对部分未能查询到购置价的设备，采用同年代、同类别设备的价格变动率推算确定。

进口设备：对国产可替代的设备优先采用替代原则，在国产设备于基准日购置价基础上进行适当的调整确定；不可替代的，以市场现行或最近期进口同类设备的 FOB 或 CIF 价作为该设备现行购置价，在此基础上，考虑该类设备的海外运输保险费、关税、进口环节增值税、银行手续费、外贸手续费确定。

设备含税购置价=离岸价（FOB 价）+国外运杂费+保险费+关税+增值税+银行财务费+外贸手续费

(2) 运杂费

设备运杂费主要包括运费、装卸费、保险费用等，一般以设备购置价为基础，考虑生产厂家与设备所在地的距离、设备重量及外形尺寸等因素，按不同运杂费率计取。

(3) 安调费

根据设备的特点、重量、安装难易程度，以购置价为基础，按不同费率计取安调费用，对无需安调设备以及设备费中已含安调费的则不再重复计算。

(4) 基础费

对需要设备基础的设备，在与房屋建（构）筑物核算不重复前提下，根据设备实际情况参照评估参数手册计取基础费。

(5) 其他费用

其他费用包括项目建设管理费、勘察设计费、可行性研究费、环境影响评价费、工程招标费、工程监理费、工程保险费、联合试运转费、生产准备费及其他等，依据该设备所在地建设工程其他费用标准，结合本身设备特点进行计算，计算基础为设备的购置价、运杂费、安调费、基础费（以上均含税）之和。

(6) 资金成本

根据建设项目的合理建设工期，按评估基准日适用的贷款利率计算资金成本，建设资金按建设期内均匀性投入计取。其构成项目均按含税计算。

资金成本=（设备购置价+运杂费+安调费+基础费+其他费用）×贷款利率×建设工

期×1/2

(7) 可抵扣增值税

根据财税[2008]170号、财税[2013]106号、财税[2016]36号、财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号等相关财税文件，评估基准日，增值税一般纳税人购进或者自制固定资产发生的进项税额，可凭增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书和运输费用结算单据等从销项税额中抵扣，其进项税额记入“应交税金—应交增值税(进项税额)”科目。故：

可抵扣增值税=设备购置价×13%/(1+13%)+(运杂费+安调费+基础费)×9%/(1+9%)+其他费用可抵税金额

2、成新率的确定

主要设备采用综合成新率确定，一般设备采用年限成新率确定。

综合成新率=年限成新率×40%+勘察成新率×60%

年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)/经济使用年限×100%

勘察成新率：运用设备技术鉴定评分制，将设备的整体和各部位的技术状态，按设备各组成部分的重要性、复杂程度和近期检测结果或各组成部分价值量大小进行分级并分别评分，通过现场观察，根据设备现时状态、实际已使用时间、负荷率，设备的原始制造质量、维护保养状况以及设备的工作环境与条件、设备的外观及完整性等方面，在广泛听取设备实际操作人员、维护人员和管理人员意见的基础上，采取由专家与该厂工程技术人员共同进行技术鉴定来确定其成新率。

B. 电子设备

1、重置成本

重置成本=设备含税购置价-可抵扣增值税
=设备含税购置价/1.13

2、成新率的确定

主要采用年限成新率确定。

年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)/经济使用年限×100%

或 年限成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

3) 在建工程

对在建工程采用成本法评估。纯费用类在建项目无物质实体，经核实所发生的支付对未来将开工的建设项目是必需的或对未来的所有者有实际价值的，在确认其与关联的资产项目不存在重复计价的情况下，以核实后账面价值作为评估值，否则按零值处理。

4) 无形资产

A.无形资产-外购类无形资产

对于评估基准日市场上有销售的外购软件，按照评估基准日的市场价格作为评估值。

对于定制软件，以向软件开发商的询价作为评估值。

B.无形资产-商标

鉴于纳入本次评估范围注册的商标权并非驰名商标，企业申请系为防止法律风险，起到标识作用，企业在无形资产形成过程中发生的成本费用容易收集，本次评估采用成本法进行评估。

依据商标权无形资产形成过程中所需投入的各种成本费用的重置价值确认商标权价值，其基本公式如下：

$$P=C1+C2+C3$$

式中：P：评估值

C1：设计成本

C2：注册及续延成本

C3：维护使用成本

C.无形资产-专利

对于被投资单位申报的专利，经核实该技术类无形资产几乎不能为企业带来超额收益，故本次采用成本法进行评估，即通过技术类无形资产注册费用、相关手续费等确定其价值。

5) 递延所得税资产

评估范围的递延所得税资产是企业核算资产在后续计量过程中因企业会计准则规定与税法规定不同，产生资产的账面价值与其计税基础的差异。企业按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认的递延所得税资产，以核实后账面值确认评估值。

6) 其他非流动资产

其他非流动资产经核实账面记录无误，本次评估以核实后账面值确定为评估值。

流动负债

对于负债，评估人员根据企业提供的各项目明细表及相关财务资料，对账面值进行核实，以企业实际应承担的负债确定评估值。

(4) 控制权折（溢价）和流动性的考虑

由于本次评估对象为股东全部权益价值，且所采用的上述评估参数不涉及非控股权折价和流动性，因此本次采用资产基础法评估未对控股控制权折（溢价）和流动性进行调整。

II. 收益法

企业价值评估中的收益法是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。

股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值评估。

股权自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东的现金流量，对应的折现率为权益资本成本，评估值内涵为股东全部权益价值。现金流计算公式为：

股权自由现金流量=净利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金增加额-偿还付息债务本金+新借付息债务

企业自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东和负息债务债权人在内的所有投资者现金流量，对应的折现率为加权平均资本成本，评估值内涵为企业整体价值。现金流计算公式为：

企业自由现金流量=净利润+折旧/摊销+税后利息支出-营运资金增加-资本性支出

根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等综合分析，本次收益法评估采用企业自由现金流折现模型。计算公式如下：

股东全部权益价值=企业整体价值-负息负债价值

1.企业整体价值

企业整体价值的计算公式如下：

企业整体价值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产净值

(1) 经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位正常生产经营相关的,且企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式如下:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中: P——经营性资产价值

i——预测年度

r——折现率

R_i——第 i 年企业自由现金流量

n——预测期年限

R_{n+1}——预测期后企业自由现金流量(终值)

①收益期和预测期

通过分析被评估单位所处行业的发展前景及企业自身的经营情况,未发现有影响企业持续经营的事项,则设定收益期为无限年期。

一般而言,企业近期的收益可以相对准确地预测,而远期收益预测的准确性相对较差,根据被评估单位的情况,将企业的收益期划分为预测期和预测期后两个阶段。

②预测期企业自由现金流量

企业自由现金流量=净利润+折旧/摊销+税后利息支出-营运资金增加-资本性支出

③折现率

本次评估收益额口径为企业自由现金流量,按照收益额与折现率口径一致的原则,折现率采用加权平均资本成本模型(WACC)确定。计算式如下:

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T)$$

式中: R_e—— 权益资本成本;

R_d—— 债务资本成本;

E/(D+E) ——权益资本占全部资本的比重

D/(D+E) ——债务资本占全部资本的比重

T——企业所得税税率

其中：权益资本成本 R_e 采用资本资产定价模型(CAPM)计算，计算式如下：

$$R_e = R_f + \beta \times MRP + R_s$$

式中： R_e ——股权收益率

R_f ——无风险收益率

β ——企业风险系数

MRP——市场风险溢价

R_s ——公司特有风险调整系数

④预测期后企业自由现金流量（终值）

预测期后企业自由现金流量（终值）是指预测期后的企业自由现金流量折算至预测期末年的价值，本次评估设定被评估单位永续经营，且预计至预测期后，企业的经营收益趋于稳定，预测期后年度的企业自由现金流量根据预测期末年的企业自由现金流量调整确定。

（2）溢余资产价值

溢余资产是指超过企业正常经营所需的，企业自由现金流量预测未涉及的资产。本次评估采用成本法进行评估。

（3）非经营性资产净值

非经营性资产净值是指与企业正常经营无关的，企业自由现金流量预测未涉及的资产和负债的净值。本次评估根据资产、负债的性质和特点，采用成本法进行评估。

2. 负息负债价值

负息负债是指评估基准日需要付息的债务。本次评估按核实后的账面值确定评估值。

（三）评估结论的确定的方法

经对资产基础法评估方法和收益法评估方法的评估结果进行分析，本公司及签字评估师认为收益法评估方法相对更加合理，因此，本次评估结论采用了收益法评估方法的评估结果。

八、评估程序实施过程和情况

本公司接受评估委托后，根据中华人民共和国有关资产评估的原则和规定，按照本公司与委托人签定的资产评估委托合同所约定的事项，组织评估人员对评估范围内的资产进行了评估。先后经过接受委托、资产核实、评定估算、评估汇总、提交报告等过程。具体步骤如下：

（一）接受委托

本公司与委托人洽谈，就评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估报告使用范围、资产评估报告提交期限及方式、评估服务费及支付方式、评估工作各方参与人工作配合和协助等资产评估业务基本事项达成一致，签订资产评估委托合同，拟定评估计划。

（二）前期准备

针对本项目特点和资产分布情况，本公司制定了资产评估方案，组建了评估团队。为便于被评估单位的财务与资产管理人员理解并提交资产评估资料，本公司对被评估单位相关配合人员进行了资产评估资料准备工作培训，并指派专人指导被评估单位清查资产、准备评估资料、核实资产、验证资料，对资产评估资料准备过程中遇到的问题进行解答。

（三）现场调查

1.资产核实

（1）指导被评估单位填表和准备应向资产评估机构提供的资料

资产评估专业人员指导被评估单位的财务与资产管理人员在自行资产清查的基础上，按照资产评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确地填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

（2）初步审查和完善被评估单位填报的资产评估明细表

资产评估专业人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估明细表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估明细表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估明细表”进行完善。

(3) 现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，资产评估专业人员在被评估单位相关人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

(4) 补充、修改和完善资产评估明细表

资产评估专业人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估明细表”，以做到：账、表、实相符。

(5) 查验产权证明文件资料

评估人员对评估范围内资产的产权进行了调查，对权属资料不完善、权属资料不清晰的情况，提请企业核实。

2. 尽职调查

资产评估专业人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

- (1) 被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；
- (2) 被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；
- (3) 被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息；
- (4) 评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况；
- (5) 影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；
- (6) 被评估单位所在行业的发展状况与前景；
- (7) 其他相关信息资料。

(四) 资料收集

资产评估专业人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

(五) 评定估算

资产评估专业人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的

公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成初步资产评估报告。

（六）内部审核

根据本公司评估业务流程管理办法规定，项目负责人在完成初步资产评估报告后提交公司内部审核。项目负责人在内部审核完成后，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，根据反馈意见进行合理修改后出具并提交资产评估报告。

九、评估假设

（一）基本假设

1、交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2、公开市场假设：假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

3、持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

4、持续经营假设：是将企业整体资产作为评估对象而做出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

（二）一般假设

1. 以委托人及被评估单位提供的全部文件材料真实、有效、准确为假设条件。
2. 以国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境没有发生重大变化为假设条件。

3. 以经营业务及评估所依据的税收政策、信贷利率、汇率等没有发生足以影响评估结论的重大变化为假设条件。

4. 以没有考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也没有考虑特殊交易方

式可能对评估结论产生的影响为假设条件。

5. 除已知悉并披露的事项外，本次评估以不存在其他未被发现的账外资产和负债、抵押或担保事项、重大期后事项，且被评估单位对列入评估范围的资产拥有合法权利为假设条件。

（三）特殊假设

1. 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

2. 假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；

3. 假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

4. 假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规；

5. 被评估单位的经营假定保持为现有模式，每年所获得的净利润不留存于被评估单位作追加投资，保持被评估单位现有的经营能力及经营方式不变；

6. 未来经营年度内，企业为持续经营需对现有生产或经营设施、设备等生产能力进行维护和更新，为实现预计的销售规模，需按计划进行资本性支出；

7. 假定被评估单位面临的宏观环境不再有新的变化，包括被评估单位所享受的国家各项政策保持目前水平不变；

8. 收益的计算以会计年度为准，假定收支在年度内均匀发生；

9. 本次对被评估单位未来5年的经营收入、各项成本、费用等进行预测，但由于企业5年后尚存在未弥补的亏损和未抵扣完的增值税，因此延长预测期延长至第7年（2030年），自第5年后除所得税和税金及附加，各年的其他指标均假定保持在未来第5年（即2028年）的水平上；

10. 按照持续经营原则，在经营者恰当的管理下，其经营可能会永远存在下去，故按评估惯例假定其经营期限为无限期；

11. 假设评估基准日后被评估单位的产品或服务保持目前的市场竞争态势；

12. 假设评估基准日后被评估单位的研发能力和技术先进性保持目前的水平；

13. 假设评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；

14. 假设被评估单位已签租约合法、有效；已签租约实际履行，不会改变和无故

终止；已出租建筑物的经营状态不会发生重大改变。

本评估报告及评估结论是依据上述评估前提、基本假设和具体假设，以及本评估报告中确定的原则、依据、条件、方法和程序得出的结果，若上述前提和假设条件发生变化时，本评估报告及评估结论一般会自行失效。

十、评估结论

本次资产评估分别采用资产基础法和收益法对上海共进微电子有限公司股东全部权益价值进行评估，根据以上评估工作，得出如下评估结论：

（一）资产基础法评估结果

上海共进微电子有限公司于评估基准日总资产账面价值 17,043.58 万元，评估价值 14,890.20 万元，评估减值 2,153.38 万元，减值率 12.63%；负债账面价值 13,953.82 万元，评估价值为 13,953.82 万元，评估无增减值；股东全部权益账面价值 3,089.76 万元，评估价值为 936.38 万元，评估减值 2,153.38 万元，减值率 69.69%。具体评估结果见下表：

资产基础法评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100
1 流动资产	962.79	965.19	2.40	0.25
2 非流动资产	16,080.79	13,925.01	-2,155.78	-13.41
3 其中：长期股权投资	15,000.00	12,812.08	-2,187.92	-14.59
4 固定资产	287.72	288.91	1.19	0.41
5 在建工程	0.12	0.12	-	-
6 无形资产	107.15	138.10	30.95	28.88
7 递延所得税资产	11.23	11.23	-	-
8 其他非流动资产	674.57	674.57	-	-
9 资产总计	17,043.58	14,890.20	-2,153.38	-12.63
10 流动负债	13,953.82	13,953.82	-	-
11 非流动负债	-	-	-	-
12 负债合计	13,953.82	13,953.82	-	-
13 所有者权益（或股东权益）	3,089.76	936.38	-2,153.38	-69.69

资产基础法评估详细情况见各资产评估明细表。

本次评估股东全部权益评估减值 2,153.38 万元，减值率 69.69%。主要原因如下：

(1) 存货：增值主要是因为评估值为扣税后的市场销售价值，较账面成本有所增值。

(2) 机器设备：原值减值主要原因为进口设备基准日汇率较购买时变动导致，净值增值原因为机器设备经济使用年限大于企业折旧年限。

(3) 电子设备：原值、净值减值的原因因为办公用电子产品由于技术进步、市场价格下降。

(4) 无形资产：增值的主要原因无形资产采用市值进行评估，高于账面价值；且商标、专利为账外资产，无账面值，故作价后产生评估增值。

(5) 长期股权投资评估减值的原因因为账面价值是被评估单位初始对外投资成本，被投资单位历史期基本处于基建期，其经营业务刚刚展开，尚未开始盈利，被投资企业估值下降进而导致长期股权投资评估减值。

(二) 收益法评估结果

采用收益法评估，上海共进微电子有限公司于评估基准日的股东全部权益（单体口径）账面价值 3,089.76 万元，采用收益法评估股东全部权益价值为 9,600.00 万元，增值额为 6,510.24 万元，增值率为 210.70%。

(三) 评估结论

1. 两种评估结果差异分析

收益法的评估值为 9,600.00 万元，资产基础法的评估值为 936.38 万元，两种方法的评估结果差异 8,663.62 万元，差异率 90.25%。差异原因为：资产基础法和收益法的评估角度、路径不同。资产基础法是从资产的再取得途径考虑的，反映的是企业现有资产的重置价值。收益法是从企业的未来获利能力角度考虑的，反映了企业各项资产的综合获利能力。

2、评估结论的选取

资产基础法从资产重置的角度评价资产的公平市场价值，仅能反映企业资产的自身价值，反映的是基于现有资产的重置价值，而不能全面、合理的体现各项资产综合的获利能力及企业的成长性。收益法是从企业未来发展的角度，通过合理预测企业未来收益及其对应的风险，综合评估企业股东全部权益价值，在评估时，不仅考虑了各

分项资产是否在企业中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其应有的贡献等因素对企业股东全部权益价值的影响，同时也考虑了企业运营资质、行业竞争力、公司的管理水平、技术实力、无形资产、人力资源、要素协调作用以及合作平台因素等资产基础法无法考虑的因素对股东全部权益价值的影响。

经过对被评估单位财务状况的调查及经营状况分析，结合本次资产评估对象、评估目的，适用的价值类型，经过比较分析，认为收益法的评估结论能更全面、合理地反映企业的内含价值。故采用收益法评估结果作为本次评估的最终评估结论。

3、评估结论

综上所述，我们认为：收益法评估结果更能反映被评估单位评估基准日的市场价值，本次评估结论选取收益法评估结果，即：上海共进微电子技术有限公司股东全部权益价值在 2023 年 12 月 31 日的评估结论为 **9,600.00** 万元（大写：人民币玖仟陆佰万元整）。

评估结论根据以上评估工作得出。

十一、特别事项说明

（一）关于引用其他机构出具报告结论的情况特别说明

本次评估利用了亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的亚会审字（2024）第 01610068 号、亚会审字（2024）第 01610069 号标准无保留意见审计报告的审计结论。资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

（二）关于权属资料不全面或者存在瑕疵的情形特别说明

本项目无权属资料不全面或者存在瑕疵的情形。

根据《资产评估对象法律权属指导意见》的规定，委托人及相关当事人对所提供的评估对象法律权属等资料的真实性、合法性和完整性承担责任；资产评估机构及资产评估专业人员执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，对评估对象的法律权属确认或发表意见超出资产评估专业人员的执业范围，资产评估专业人员不对评估对象的法律权属提供保证。

（三）评估程序受到限制的情况；

本项目不存在评估程序受限制情况。

(四) 关于评估资料不完整的情形特别说明

本项目不存在评估资料不完整的情形。

(五) 关于评估基准日存在的法律、经济等未决事项特别说明

本项目不存在评估基准日存在的法律、经济等未决事项的情形。

(六) 担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

上海共进微电子有限公司及其子公司苏州共进微电子有限公司现经营场所均为租赁状态。具体租赁情况如下：

出租方	承租方	租赁位置	租赁面积	租赁期限	租金水平
上海市共进通信技术有限公司	上海共进微电子有限公司	上海市闵行区兴虹路187弄2号302室	392.52平方米	2022年10月1日至2024年3月31日	每月不含税租金三万元
太仓市同维电子有限公司	苏州共进微电子有限公司	太仓市陆渡街道郑和路89号	4#1层房屋8400平方米、2层房屋8400平方米、3层房屋6165.75平方米以及危险化学品仓库、危险废物仓库、动力机房	2023年9月1日至2026年8月31日	每月不含税租金五十万元

子公司苏州共进微电子有限公司向出租方上海芯物科技有限公司租赁生产设备18台，租赁期自设备交付之日起三年，含税总租金为3,079.56万元，具体租赁设备明细如下：

序号	资产名称	权益状况	租赁年月	计量单位	数量
1	MEMS 芯片测试机	租赁	2023/9/1	台	1
2	MEMS 芯片探针台	租赁	2023/9/1	台	1
3	MEMS 信号测试机	租赁	2023/9/1	台	1
4	MEMS 信号测试探针台	租赁	2023/9/1	台	1
5	WLCSP 全自动编带机	租赁	2023/9/1	台	1
6	差压传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
7	传感器 LGA 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
8	传感器 LGA 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
9	传感器 LGA 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
10	传感器 WLCSP 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1
11	传感器 WLCSP 封装测试机	租赁	2023/9/1	台	1

12	磁传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
13	多传感器自动测试标定平台	租赁	2023/9/1	台	1
14	惯性传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
15	惯性传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1
16	混合信号芯片测试机	租赁	2023/9/1	台	1
17	混合信号芯片探针台	租赁	2023/9/1	台	1
18	湿度传感器测试机	租赁	2023/9/1	台	1

本报告的使用者应当不依赖于本报告描述的资产状态，而应对资产状态作出独立的判断。

(七)关于评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项特别说明

本次未发现评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项。

(八)关于本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形特别说明

无。

(九)其他需要说明的事项

(1)对被评估单位存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，被评估单位未作特殊说明而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，本评估机构及评估人员不承担相关责任。

(2)在评估过程中，委托人和被评估单位提供的产权依据、财务会计数据等与评估相关的所有资料是编制本报告的基础，委托人和被评估单位应对其所提供资料的可靠性、真实性、准确性、完整性负责；资产评估师的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。若委托人和被评估单位有意隐匿或提供虚假的资料以使评估人员在委估资产产权调查和评定估算中产生误导，委托人及被评估单位应承担由此而产生的一切法律后果。

(3)本报告对被评资产和相关债务所进行评估系为客观反映被评资产的价值而作，本公司无意要求被评估单位必须按本报告的结果和表达方式进行相关的账务处理。是否进行、如何进行有关的账务处理需由被评估单位的上级财税主管部门决定，并应符合企业会计准则的规定。

(4)在评估机器设备、电子设备等固定资产时，我们未考虑如果该等资产出售尚应承担的费用和税项等可能影响其价值的任何限制，我们也未对各类资产的重估

增、减值额作任何纳税准备。本次评估也未考虑固定资产和其他资产评估增减值产生的递延所得税费用对评估结果的影响。

(5) 本次评估过程中评估人员核查到被评估单位截至评估基准日存在正在申请期间的专利，截至评估基准日仍未获得授权，被评估单位无法给出明确的授权可能性及时间，故考虑到存在授权的不确定性，本次暂不纳入评估范围。

(6) 在评估基准日后、报告有效期之内，资产数量及作价标准发生明显变化时，除了使用重置成本法评估的资产以外，委托人应及时聘请评估机构重新确定有关资产的评估值。使用重置成本法评估的资产，有经验的委托人可按实际发生的资产数量和价格差额对评估值进行适当的调整。

(7) 除非特别说明，本报告中的评估值以被评估单位对有关资产拥有完全的权利为基础，未考虑由于被评估单位尚未支付某些费用所形成的相关债务，我们假设资产受让方与该等负债无关。

(8) 本次评估中所涉及的被评估单位的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。评估人员对上述盈利预测进行了必要的审核。

★报告使用人在评估报告使用过程中应关注以上特别事项对评估结论的影响。

十二、评估报告使用限制说明

(一) 本评估报告仅供委托人及资产评估委托合同中载明的其他报告使用人为本次评估目的使用和送交资产评估主管机关审查使用。未征得出具评估报告的评估机构同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

(三) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评

估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

（五）本评估报告的评估结论有效使用期为一年，即自 2023 年 12 月 31 至 2024 年 12 月 30 日。

十三、资产评估报告日

本资产评估报告日为 2024 年 4 月 26 日。

（本页以下无正文）

十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章

(此页无正文，为签字盖章页)

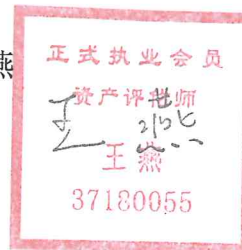
坤信国际资产评估集团有限公司



资产评估师：所飞飞



资产评估师：王燕



2024年4月26日

资产评估报告书附件

- 附件一、资产评估结果汇总表和明细表
- 附件二、被评估单位审计报告复印件
- 附件三、委托人及被评估单位法人营业执照复印件
- 附件四、评估对象涉及的主要权属证明资料复印件
- 附件五、委托人和其他相关当事人的承诺函
- 附件六、签名资产评估师的承诺函
- 附件七、资产评估机构资格备案公告
- 附件八、资产评估机构法人营业执照副本复印件
- 附件九、承办评估业务的资产评估师资格证明复印件
- 附件十、资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

资产评估结果汇总表（资产基础法）

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100
1 流动资产	962.79	965.19	2.40	0.25
2 非流动资产	16,080.79	13,925.01	-2,155.78	-13.41
3 其中：股权投资	-	-	-	-
4 其他债权投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	15,000.00	12,812.08	-2,187.92	-14.59
7 其他权益工具投资	-	-	-	-
8 其他非流动金融资产	-	-	-	-
9 投资性房地产	-	-	-	-
10 固定资产	287.72	288.91	1.19	0.41
11 在建工程	0.12	0.12	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 使用权资产	-	-	-	-
15 无形资产	107.15	138.10	30.95	28.88
16 开发支出	-	-	-	-
17 商誉	-	-	-	-
18 长期待摊费用	-	-	-	-
19 递延所得税资产	11.23	11.23	-	-
20 其他非流动资产	674.57	674.57	-	-
21 资产总计	17,043.58	14,890.20	-2,153.38	-12.63
22 流动负债	13,953.82	13,953.82	-	-
23 非流动负债	-	-	-	-
24 所有者权益（或股东权益）	13,953.82	13,953.82	-	-
25 所有者权益（或股东权益）	3,089.76	936.38	-2,153.38	-69.69

金额单位：人民币万元

评估机构：坤信国际资产评估集团有限公司

法定代表人：王健

项目负责人：所飞飞

签字资产评估师：所飞飞、王燕



资产评估结果分类汇总表

表2
共35页第2页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	一、流动资产合计	9,627,861.53	9,651,938.91	24,077.38	0.25
2	货币资金	1,093,925.38	1,093,925.38	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	衍生金融资产	-	-	-	-
5	应收票据	6,069.21	6,069.21	-	-
6	应收账款	6,062,506.13	6,062,506.13	-	-
7	应收款项融资	-	-	-	-
8	预付款项	1,373,308.16	1,373,308.16	-	-
9	其他应收款	222,591.46	222,591.46	-	-
10	存货	751,750.53	775,827.91	24,077.38	3.20
11	合同资产	-	-	-	-
12	持有待售资产	-	-	-	-
13	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
14	其他流动资产	117,710.66	117,710.66	-	-
15	二、非流动资产合计	160,807,906.94	139,250,121.22	-21,557,785.72	-13.41
16	债权投资	-	-	-	-
17	其他债权投资	-	-	-	-
18	长期应收款	-	-	-	-
19	长期股权投资	150,000,000.00	128,120,843.76	-21,879,156.24	-14.59
20	其他权益工具投资	-	-	-	-
21	其他非流动金融资产	-	-	-	-
22	投资性房地产	-	-	-	-
23	固定资产	2,877,194.12	2,889,071.00	11,876.88	0.41
24	在建工程	1,200.00	1,200.00	-	-
25	生产性生物资产	-	-	-	-
26	油气资产	-	-	-	-
27	使用权资产	-	-	-	-
28	无形资产	1,071,540.89	1,381,034.53	309,493.64	28.88
29	开发支出	-	-	-	-
30	商誉	-	-	-	-
31	长期待摊费用	-	-	-	-
32	递延所得税资产	112,308.31	112,308.31	-	-
33	其他非流动资产	6,745,663.62	6,745,663.62	-	-
34	三、资产总计	170,435,768.47	148,902,060.13	-21,533,708.34	-12.63

金额单位：人民币元

资产评估结果分类汇总表

表2
共35页第3页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
35	四、流动负债合计	139,538,187.99	139,538,187.99	-	-
36	短期借款	-	-	-	-
37	交易性金融负债	-	-	-	-
38	衍生金融负债	-	-	-	-
39	应付票据	-	-	-	-
40	应付账款	20,994,927.98	20,994,927.98	-	-
41	预收款项	-	-	-	-
42	合同负债	-	-	-	-
43	应付职工薪酬	1,893,332.79	1,893,332.79	-	-
44	应交税费	49,927.22	49,927.22	-	-
45	其他应付款	116,600,000.00	116,600,000.00	-	-
46	持有待售负债	-	-	-	-
47	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
48	其他流动负债	-	-	-	-
49	五、非流动负债合计	-	-	-	-
50	长期借款	-	-	-	-
51	应付债券	-	-	-	-
52	租赁负债	-	-	-	-
53	长期应付款	-	-	-	-
54	预计负债	-	-	-	-
55	递延收益	-	-	-	-
56	递延所得税负债	-	-	-	-
57	其他非流动负债	-	-	-	-
58	六、负债总计	139,538,187.99	139,538,187.99	-	-
59	七、所有者权益（或股东权益）	30,897,580.48	9,363,872.14	-21,533,708.34	-69.69



评估机构：坤信国际资产评估集团有限公司

流动资产评估汇总表

表3
共35页第4页

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

评估基准日：2023年12月31日

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金	1,093,925.38	1,093,925.38	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-3	衍生金融资产	-	-	-	-
3-4	应收票据	6,069.21	6,069.21	-	-
3-5	应收账款	6,062,506.13	6,062,506.13	-	-
3-6	应收款项融资	-	-	-	-
3-7	预付账款	1,373,308.16	1,373,308.16	-	-
3-8	其他应收款	222,591.46	222,591.46	-	-
3-9	存货	751,750.53	775,827.91	24,077.38	3.20
3-10	合同资产	-	-	-	-
3-11	持有待售资产	-	-	-	-
3-12	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-13	其他流动资产	117,710.66	117,710.66	-	-
3	流动资产合计	9,627,861.53	9,651,938.91	24,077.38	0.25

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

评估人员：所飞飞、李颖

金额单位：人民币元

货币资金评估汇总表

表3-1
共35页第5页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1-1	现金	-	-	-	-
3-1-2	银行存款	1,093,925.38	1,093,925.38	-	-
3-1-3	其他货币资金	-	-	-	-
3-1	货币资金合计	1,093,925.38	1,093,925.38	-	-

被评估单位填表人：张元元

评估人员：所飞飞、李颖

填表日期：2024年3月31日

金额单位：人民币元

应收账款评估明细表

表3-4
共35页第8页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	上海麦歌恩微电子股份有限公司	货款	2023年01月	1-2年	371,000.00	371,000.00	-	
2	钰太芯微电子科技(上海)有限公司	货款	2023年12月	1年以内	111,596.80	111,596.80	-	
3	上海矽睿科技股份有限公司	货款	2023年12月	1年以内	1,447,760.41	1,447,760.41	-	
4	科电贸易（上海）有限公司	货款	2023年12月	1年以内	89,191.00	89,191.00	-	
5	无锡惠怡华普微电子有限公司	货款	2022年4月	1-2年	38,160.02	38,160.02	-	
6	深迪半导体（绍兴）有限公司	货款	2022年12月	1-2年	152,000.38	152,000.38	-	
7	南京英锐创电子科技有限公司	货款	2022年11月	1-2年	349,800.00	349,800.00	-	
8	上海路臻微电子技术有限公司	货款	2023年12月	1年以内	72,471.36	72,471.36	-	
9	昂赛微电子（上海）有限公司	货款	2023年12月	1年以内	212,000.00	212,000.00	-	
10	创视微电子（成都）有限公司	货款	2023年12月	1年以内	53,910.51	53,910.51	-	
11	美律电子(深圳)有限公司	货款	2023年12月	1年以内	93,408.16	93,408.16	-	
12	苏州敏芯微电子股份有限公司	货款	2023年12月	1年以内	252,955.02	252,955.02	-	
13	美新半导体（天津）有限公司	货款	2023年12月	1年以内	1,167,241.67	1,167,241.67	-	
14	瑞声开泰科技（武汉）有限公司	货款	2023年12月	1年以内	426,053.57	426,053.57	-	
15	潍坊歌尔微电子有限公司	货款	2023年12月	1年以内	7,179.34	7,179.34	-	
16	路臻微电子技术（苏州）有限公司	货款	2023年12月	1年以内	57,279.96	57,279.96	-	
17	绍兴圆方半导体有限公司	货款	2023年12月	1年以内	1,163,416.08	1,163,416.08	-	
18	苏州纳芯微电子股份有限公司	货款	2022年12月	1-2年	434,599.76	434,599.76	-	
	合计				6,500,024.04	6,500,024.04	-	

应收账款评估明细表

表3-4
共35页第9页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增值率%	备注
	减：坏账准备				437,517.91		-100.00	
	减：评估风险损失					437,517.91		
	净额				6,062,506.13	6,062,506.13	-	

被评估单位填表人：张元元

评估人员：所飞飞、李颖

填表日期：2024年3月31日

预付账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子有限公司

金额单位：人民币元

序号	收款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	是否为内部往来	账龄	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	待认证税金	付税金	2023年12月	否	1年以内	1,192,328.54	1,192,328.54	-	
2	其他	费用	2023年12月	否	1年以内	180,979.62	180,979.62	-	
合 计						1,373,308.16	1,373,308.16	-	

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日



存货评估汇总表

表3-9
共35页第12页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-9-1	材料采购（在途物资）	-	-	-	
3-9-2	原材料	363,297.80	363,297.80	-	-
3-9-3	在库周转材料	-	-	-	
3-9-4	委托加工物资	-	-	-	
3-9-5	产成品（库存商品）	-	-	-	
3-9-6	在产品（自制半成品）	135,557.52	135,557.52	-	-
3-9-7	发出商品	252,895.21	276,972.59	24,077.38	9.52
3-9-8	在用周转材料	-	-	-	
3-9-9	开发产品	-	-	-	
3-9-10	开发成本	-	-	-	
3-9-11	工程施工	-	-	-	
3-9-12	消耗性生物资产	-	-	-	
3-10	存货合计	751,750.53	775,827.91	24,077.38	3.20
3-10	减：存货跌价准备			-	
3-10	存货净额	751,750.53	775,827.91	24,077.38	3.20

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

评估人员：所飞飞、李颖

存货—在产品评估明细表

表3-9-6
共35页第14页

评估基准日：2023年12月31日

金额单位：人民币元

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价		
1	劳务成本-人工	小时	390.00	300.00	390.00	300.00	117,000.00	117,000.00	-
2	劳务成本-其他	项	1.00	18,557.52	1.00	18,557.52	18,557.52	18,557.52	-
合计			391.00		391.00		135,557.52	135,557.52	-

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

存货—发出商品评估明细表

表3-9-7

共35页第15页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值率%	备注
				数量	单价		金额	单价		
1	CV3001IOTC	创视微电子(成都)有限公司	颗	1.00	320.83	320.83	1.00	355.59	10.83	FET0007
2	TCBP001TA	路森微电子技术(苏州)有限公司	颗	79,118.00	0.10	8,061.32	79,118.00	0.11	7.96	FFP0005
3	3MC3416-AAALB-HB1A-FT	美新半导体(天津)有限公司	颗	7,679.00	0.07	551.51	7,679.00	0.08	11.39	FFG0054
4	3MC3419P-AAJIC-TB1A-FT	美新半导体(天津)有限公司	颗	1,000.00	0.07	68.22	1,000.00	0.08	17.27	FFG0105
5	3MC3416P-AAANB-TB1A-FT	美新半导体(天津)有限公司	颗	300.00	0.07	20.47	300.00	0.08	17.24	FFG0170
6	3MC3419P-AAJIC-TB1A-FT	美新半导体(无锡)有限公司	颗	80.00	0.07	5.45	80.00	0.08	17.43	FFG0156
7	3MC3419P-AAJIC-HB1A-FT	美新半导体(无锡)有限公司	颗	65.00	0.09	5.56	65.00	0.10	16.91	FFG0167
8	SNP805C-TS	南京英锐创电子科技有限公司	颗	4,857.00	0.43	2,108.91	4,857.00	0.67	54.31	FFP0013
9	TCBP001MB	上海路森微电子技术有限公司	颗	31,911.00	0.10	3,251.40	31,911.00	0.11	7.96	FFP0031
10	QMA6100P-VSZRSD	上海矽睿科技股份有限公司	颗	107.00	0.11	12.14	107.00	0.13	14.58	FFG0053
11	QMA6100P-VSZRSCR	上海矽睿科技股份有限公司	颗	96.00	0.09	8.64	96.00	0.10	11.11	FFG0055
12	QMA6100P-VSIRS	上海矽睿科技股份有限公司	颗	3.00	0.11	0.34	3.00	0.13	14.71	FFG0087
13	QMA6100P-VSZRSDR1	上海矽睿科技股份有限公司	颗	591.00	0.09	53.19	591.00	0.10	11.11	FFG0119
14	QMA6100P-VSZRSE	上海矽睿科技股份有限公司	颗	16.00	0.10	1.63	16.00	0.11	7.98	FFG0124
15	QMA6100P-VSZRSE-3R	上海矽睿科技股份有限公司	颗	1,395,015.00	0.10	142,375.15	1,395,015.00	0.11	7.78	FFG0145
16	QMA6100P-VSZRSEY-3R	上海矽睿科技股份有限公司	颗	348.00	0.10	35.52	348.00	0.11	7.77	FFG0146
17	QMI8658A-SI-011	上海矽睿科技股份有限公司	颗	19,975.00	0.31	6,148.29	19,975.00	0.34	10.46	FFI0014
18	QMI8658-MEMS-002	上海矽睿科技股份有限公司	片	3.00	360.00	1,080.00	3.00	399.00	10.83	FWI0002
19	QMC6308.KGCP	上海矽睿科技股份有限公司	片	50.00	1,054.80	52,740.00	50.00	1,169.07	10.83	FWM0005
20	Au1311B01-LMR	绍兴圆方半导体有限公司	颗	6,200.00	0.12	732.53	6,200.00	0.14	18.49	FFG0083
21	ASA312B-WT	绍兴圆方半导体有限公司	片	5.00	294.34	1,471.70	5.00	367.00	24.69	FWG0007
22	AU16112A-WT	绍兴圆方半导体有限公司	片	4.00	166.50	666.00	4.00	184.54	10.83	FWG0015
23	AU16113A-WT	绍兴圆方半导体有限公司	片	3.00	166.50	499.50	3.00	184.54	10.83	FWI0006

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表3-9-7
共35页第16页

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司 金额单位：人民币元

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值率%	备注
				数量	单价		金额	单价		
24	RENO	深迪半导体(绍兴)有限公司	片	2.00	528.30	2.00	658.73	1,317.46	24.69	FWG0010
25	ZERG-1	深迪半导体(绍兴)有限公司	片	50.00	300.60	50.00	333.17	16,658.50	10.83	FWG0016
26	MSPC500-ADSI	苏州敏芯微电子技术有限公司	颗	23,564.00	0.39	23,564.00	0.43	10,132.52	11.11	FFP0030
27	310001101244	潍坊歌尔微电子技术有限公司	片	3.00	322.64	3.00	357.59	1,072.77	10.83	FWG0008
28	6816D	无锡芯感智半导体有限公司	颗	31,416.00	0.21	31,416.00	0.23	7,225.68	11.11	FFP0038
合 计								276,972.59	9.52	

被评估单位填表人：张元元
填表日期：2024年3月31日

评估人员：所飞飞、李颖

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-1	股权投资	-	-	-	
4-2	其他股权投资	-	-	-	
4-3	长期应收款	-	-	-	
4-4	长期股权投资	150,000,000.00	128,120,843.76	-21,879,156.24	-14.59
4-5	其他权益工具投资	-	-	-	
4-6	其他非流动金融资产	-	-	-	
4-7	投资性房地产	-	-	-	
4-8	固定资产	2,877,194.12	2,889,071.00	11,876.88	0.41
4-9	在建工程	1,200.00	1,200.00	-	
4-10	生产性生物资产	-	-	-	
4-11	油气资产	-	-	-	
4-12	使用权资产	-	-	-	
4-13	无形资产	1,071,540.89	1,381,034.53	309,493.64	28.88
4-14	开发支出	-	-	-	
4-15	商誉	-	-	-	
4-16	长期待摊费用	-	-	-	
4-17	递延所得税资产	112,308.31	112,308.31	-	
4-18	其他非流动资产	6,745,663.62	6,745,663.62	-	
4	合计	160,807,906.94	139,250,121.22	-21,557,785.72	-13.41

被评估单位填表人：张元元
填表日期：2024年3月31日

评估人员：所飞飞、李颖

金额单位：人民币元

长期股权投资评估明细表

表4-4
共35页第19页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	是否控股	投资比例%	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	苏州共进微电子科技有限公司	2023/8/8、2023/12/20	是	100	150,000,000.00	128,120,843.76	-14.59	
	合 计				150,000,000.00	128,120,843.76	-14.59	
	减：长期股权投资减值准备							
	净 额				150,000,000.00	128,120,843.76	-14.59	

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

固定资产评估汇总表

表5
共35页第20页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%			
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值		
5-1	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-1-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-1-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-1-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-1-4	固定资产-井巷工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-2	设备类合计	3,055,556.77	2,877,194.12	3,019,637.00	2,889,071.00	-35,919.77	11,876.88	-1.18	0.41		
5-2-1	固定资产-机器设备	2,538,372.68	2,422,504.30	2,515,364.00	2,436,135.00	-23,008.68	13,630.70	-0.91	0.56		
5-2-2	固定资产-车辆	-	-	-	-	-	-	-	-		
5-2-3	固定资产-电子设备	517,184.09	454,689.82	504,273.00	452,936.00	-12,911.09	-1,753.82	-2.50	-0.39		
5-3	固定资产-土地	-	-	-	-	-	-	-	-		
5-4	固定资产-船舶	-	-	-	-	-	-	-	-		
	固定资产合计	3,055,556.77	2,877,194.12	3,019,637.00	2,889,071.00	-35,919.77	11,876.88	-1.18	0.41		
	减：固定资产减值准备										
	固定资产净额	3,055,556.77	2,877,194.12	3,019,637.00	2,889,071.00	-35,919.77	11,876.88	-1.18	0.41		

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-2-3
共35页第22页

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值			评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
									金额单位：人民币元						
1	W039913600003	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2022/7/31	2022/7/31	5,707.97	4,090.72	5,751.00	72.00	4,141.00	1.23	
2	W039913600002	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2022/7/31	2022/7/31	5,707.96	4,090.71	5,751.00	72.00	4,141.00	1.23	
3	W039913600001	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2022/7/31	2022/7/31	5,707.96	4,090.71	5,751.00	72.00	4,141.00	1.23	
4	W039913600004	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
5	W039913600012	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
6	W039913600009	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
7	W039913600013	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
8	W039913600011	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
9	W039913600005	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
10	W039913600032	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
11	W039913600015	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
12	W039913600033	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
13	W039913600008	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
14	W039913600006	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
15	W039913600014	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
16	W039913600007	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
17	W039913600010	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
18	W039913600017	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
19	W039913600023	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
20	W039913600019	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
21	W039913600022	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
22	W039913600024	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
23	W039913600020	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
24	W039913600025	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
25	W039913600029	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	83.00	3,745.00	-4.17	
26	W039913600027	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
27	W039913600028	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
28	W039913600021	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	
29	W039913600026	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.15	3,056.80	3,539.00	83.00	2,937.00	-3.92	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-2-3
共35页第23页

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	净值		
30	W039913600016	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.15	3,056.80	3,539.00	2,937.00	-3.92	
31	W039913600030	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	3,745.00	-4.17	
32	W039913600031	笔记本电脑	ThinkPad X13	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	4,689.38	3,907.82	4,512.00	3,745.00	-4.17	
33	W039913600018	笔记本电脑	Thinkpad S2	太仓迪硕商贸有限公司	台	1	2023/2/28	2023/2/28	3,668.14	3,056.79	3,539.00	2,937.00	-3.92	
34	W991413600001	磁盘柜	ME412	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/4/28	2023/4/28	79,646.02	69,026.56	78,662.00	72,369.00	4.84	
35	W990613600001	存储	ME5024	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/4/28	2023/4/28	70,796.47	61,356.95	70,796.00	65,132.00	6.15	
36	W079913600001	交换机	DS-6610B	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/4/28	2023/4/28	22,123.90	19,174.05	21,793.00	20,050.00	4.57	
37	W079913600002	交换机	DS-6610B	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/4/28	2023/4/28	22,123.89	19,174.04	21,793.00	20,050.00	4.57	
38	W019913600002	主机	ThinkStation K-C2	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	6,548.67	6,002.95	6,521.00	5,869.00	-2.23	
39	W019913600001	主机	ThinkStation K-C2	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	6,548.68	6,002.96	6,521.00	5,869.00	-2.23	
40	W039913600051	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
41	W039913600050	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
42	W039913600049	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
43	W039913600048	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
44	W039913600047	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
45	W039913600046	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
46	W039913600045	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
47	W039913600044	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
48	W039913600043	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
49	W039913600042	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.04	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
50	W039913600041	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
51	W039913600040	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/3	2023/7/3	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
52	W039913600039	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
53	W039913600038	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
54	W039913600037	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
55	W039913600036	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
56	W039913600035	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
57	W039913600034	笔记本电脑	ThinkPad X13	上海予先信息技术有限公司	台	1	2023/7/4	2023/7/4	4,292.03	3,934.37	3,982.00	3,584.00	-8.91	
58	W069913600003	服务器	R750xs	上海垲野信息科技有限公司	台	1	2023/10/25	2023/10/25	29,203.54	28,230.09	28,849.00	28,272.00	0.15	

金额单位：人民币元

固定资产—电子设备评估明细表

表5-2-3
共35页第24页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注	
									原值	净值	原值	成新率			净值
59	W069913600002	服务器	R750xs	上海琨野信息科技有限公司	台	1	2023/10/25	2023/10/25	29,203.54	28,230.09	28,849.00	98.00	28,272.00	0.15	
60	W069913600001	服务器	R750xs	上海琨野信息科技有限公司	台	1	2023/10/25	2023/10/25	29,203.54	28,230.09	28,849.00	98.00	28,272.00	0.15	
									517,184.09	454,689.82	504,273.00		452,936.00	-0.39	
合计															

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

在建工程评估汇总表

表5-4

共35页第25页

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

评估基准日：2023年12月31日

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-4-1	在建工程-土建工程	-	-	-	-
5-4-2	在建工程-设备安装工程	1,200.00	1,200.00	-	-
5-4-3	在建工程-待摊投资	-	-	-	-
5-4-4	在建工程-工程物资	-	-	-	-
5-4	在建工程合计	1,200.00	1,200.00	-	-
5-4	减：在建工程减值准备			-	-
5-4	在建工程净额	1,200.00	1,200.00	-	-

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

无形资产评估汇总表

表6

评估基准日：2023年12月31日

共35页第27页

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
6-1-1	无形资产-土地使用权	-	-	-	
6-1-2	无形资产-其他无形资产	1,071,540.89	1,381,034.53	309,493.64	28.88
6-1	无形资产合计	1,071,540.89	1,381,034.53	309,493.64	28.88
6-1	减：无形资产减值准备		-	-	
6-1	无形资产净额	1,071,540.89	1,381,034.53	309,493.64	28.88
6	总计	1,071,540.89	1,381,034.53	309,493.64	28.88

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

无形资产—其他无形资产评估明细表

表6-1-2
共35页第28页
金额单位：人民币元

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

序号	内容或名称	取得日期	申请号/注册号	法定/预计使用期限	状态	取得方式	账面价值	尚可使用年限	评估价值	增值率%	备注
1	Oracle ERP系统	2022/12/31		5		外购	1,071,540.89	9	1,367,924.53	27.66	
2	©JM	2022/12/14	62813173	10	注册	自行注册		9.00	1,800.00		62813173
3	©JM	2023/12/21	62818835	10	注册	自行注册		10.00	1,800.00		62818835
4	©JM	2023/12/21	62821732	10	注册	自行注册		10.00	1,800.00		62821732
5	©JM	2022/12/21	62826814	10	注册	自行注册		9.00	1,800.00		62826814
6	©JM	2022/9/28	62831445	10	注册	自行注册		8.75	1,800.00		62831445
7	©JM	2022/9/28	62837988	10	注册	自行注册		8.75	1,800.00		62837988
8	一种仪器自动校准装置及系统	2023/5/29	2023213182623	10	授权	自主研发		9.42	1,155.00		实用新型
9	一种晶圆测试装置	2023/5/29	2023213301961	10	授权	自主研发		9.42	1,155.00		实用新型
	合计						1,071,540.89		1,381,034.53	28.88	

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

评估人员：所飞飞、李颖

流动负债评估汇总表

表9

共35页第31页

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
9-1	短期借款	-	-	-	-
9-2	交易性金融负债	-	-	-	-
9-3	衍生金融负债	-	-	-	-
9-4	应付票据	-	-	-	-
9-5	应付账款	20,994,927.98	20,994,927.98	-	-
9-6	预收款项	-	-	-	-
9-7	合同负债	-	-	-	-
9-8	应付职工薪酬	1,893,332.79	1,893,332.79	-	-
9-9	应交税费	49,927.22	49,927.22	-	-
9-10	其他应付款	116,600,000.00	116,600,000.00	-	-
9-11	持有待售负债	-	-	-	-
9-12	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
9-13	其他流动负债	-	-	-	-
9	流动负债合计	139,538,187.99	139,538,187.99	-	-

评估人员：所飞飞、李颖

被评估单位填表人：张元元

填表日期：2024年3月31日

资产评估结果汇总表（收益法）

评估基准日：2023年12月31日

表1

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100
1 流动资产	962.79			
2 非流动资产	16,080.79			
3 其中：债权投资				
4 其他债权投资				
5 长期应收款				
6 长期股权投资	15,000.00			
7 其他权益工具投资				
8 其他非流动金融资产				
9 投资性房地产				
10 固定资产	287.72			
11 在建工程	0.12			
12 生产性生物资产				
13 油气资产				
14 使用权资产				
15 无形资产	107.15			
16 开发支出				
17 商誉				
18 长期待摊费用				
19 递延所得税资产	11.23			
20 其他非流动资产	674.57			
21 资产总计	17,043.58			
22 流动负债	13,953.82			
23 非流动负债				
24 负债合计	13,953.82			
25 所有者权益（或股东权益）	3,089.76	9,600.00		210.70



评估机构：坤信国际资产评估集团有限公司

股权价值测算表

评估基准日：2023年12月31日

被评估单位：上海共速微电子技术有限公司

表2

金额单位：人民币万元

项目	未来预测										稳定期
	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年				
经营现金流	174.58	3,457.89	7,063.61	7,579.28	8,084.89	8,075.45	8,024.39				7,064.31
减：资本性支出	10,816.28	4,635.55	0.00	0.00	0.00	1,755.04	1,755.04				1,755.04
营运资金增加/减少	2,829.54	1,649.66	2,159.44	381.49	386.92						
企业自由现金流	-13,471.24	-2,827.32	4,904.17	7,197.79	7,697.98	6,320.41	6,269.35				48,900.39
折现年限	0.50	1.50	2.50	3.50	4.50	5.50	6.50				6.50
折现率	10.86%	10.86%	10.86%	10.86%	10.86%	10.86%	10.86%				10.86%
折现系数	0.95	0.86	0.77	0.70	0.63	0.57	0.51				0.51
企业自由现金流现值	-12,794.56	-2,422.30	3,790.13	5,017.92	4,841.02	3,585.43	3,208.15				25,023.27

企业价值	30,249.06
减：付息负债	15,345.67
加：非经营性资产净值	-5,322.99
股东全部权益价值	9,600.00

现金流量测算表

评估基准日：2023年12月31日

表3

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

项目	历史数据		未来预测								稳定期
	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年		
一、营业收入	1,223.53	4,175.27	13,000.00	18,000.00	24,000.00	25,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
减：营业成本	188.97	3,192.88	10,818.51	13,356.93	15,647.86	15,984.88	16,299.05	15,490.27	15,490.27	15,490.27	15,490.27
税金及附加	11.40	10.26	67.37	84.02	107.93	111.60	115.26	124.70	175.76	175.76	175.76
销售费用	79.36	229.26	382.34	463.51	482.49	498.55	515.15	515.05	515.05	515.05	515.05
管理费用	538.80	1,488.72	1,570.60	1,713.14	1,849.75	1,915.47	1,978.57	1,960.62	1,960.62	1,960.62	1,960.62
研发费用	545.31	1,684.65	1,985.01	2,171.84	2,317.35	2,378.69	2,399.71	2,237.53	2,237.53	2,237.53	2,237.53
财务费用	-65.17	492.28	526.85	529.48	532.64	533.17	533.70	533.70	533.70	533.70	533.70
其中：利息费用	7.18	425.65	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00
利息收入	-39.78	-48.33									
资产减值损失	0.00	0.00									
信用减值损失	28.18	86.56									
加：其他收益	0.00	9.89									
投资收益	0.00	0.00									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益											
净敞口套期收益	0.00	0.00									
公允价值变动收益	0.00	0.00									
资产处置收益	0.00	0.00									
二、营业利润	-103.32	-2,999.46	-2,350.69	-318.92	3,061.97	3,577.64	4,158.57	5,138.13	5,087.07	5,087.07	5,087.07
加：营业外收入	0.00	0.77									
减：营业外支出	0.00	35.26									
三、利润总额	-103.32	-3,033.96	-2,350.69	-318.92	3,061.97	3,577.64	4,158.57	5,138.13	5,087.07	5,087.07	5,087.07
所得税率	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
减：所得税费用	-1.22	127.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净利润	-102.10	-3,161.67	-2,350.69	-318.92	3,061.97	3,577.64	4,158.57	5,138.13	5,087.07	5,087.07	4,256.99
加：税后利息支出	5.39	319.24	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	390.00
折旧摊销	0.00	0.00	2,005.27	3,256.81	3,481.64	3,481.64	3,406.32	2,417.33	2,417.33	2,417.33	2,417.33
五、经营现金流	-96.72	-2,842.43	174.58	3,457.89	7,063.61	7,579.28	8,084.89	8,075.45	8,024.39	8,024.39	7,064.31

营业收入预测表

评估基准日：2023年12月31日

表4

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

序号	项目	历史数据		未来数据预测							稳定期	
		2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年			
一	主营业务收入	1,223.53	3,937.04	13,000.00	18,000.00	24,000.00	25,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	
1	测试业务	1,223.53	2,430.31	3,700.00	9,000.00	13,000.00	14,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	
2	封装业务			1,600.00	3,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
3	设备配件销售		1,506.73	7,700.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
二	其他业务收入		238.23									
1	电子元件		238.23									
三	合计	1,223.53	4,175.27	13,000.00	18,000.00	24,000.00	25,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	
四	增长率		241.25%	211.36%	38.46%	33.33%	4.17%	4.00%	4.00%	4.00%	0.00%	

营业成本预测表

评估基准日：2023年12月31日

表5

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

序号	项目	历史数据		未来数据预测						
		2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	稳定期	
一	主营业务成本	188.97	3,007.46	10,818.51	13,356.93	15,647.86	15,984.88	16,299.05	15,490.27	
1	测试业务直接材料		338.10	370.00	900.00	1,300.00	1,400.00	1,500.00	1,500.00	
2	封装业务直接材料			560.00	1,050.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	
3	设备配件销售材料成本		1,037.37	5,802.44	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	
4	人工费用	47.06	443.32	581.15	1,026.15	1,233.09	1,270.08	1,308.18	1,308.18	
5	折旧摊销	0.00	130.62	1,366.50	2,593.01	2,813.34	2,813.34	2,785.61	1,976.83	
6	制造费用等其他	141.91	653.17	2,138.42	2,987.76	3,751.43	3,951.46	4,155.26	4,155.26	
7	委外费用		404.88							
二	其他业务成本	0.00	185.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1	电子元件		185.42							
三	合计	188.97	3,192.88	10,818.51	13,356.93	15,647.86	15,984.88	16,299.05	15,490.27	
四	营业成本/营业收入	15.44%	76.47%	83.22%	74.21%	65.20%	63.94%	62.69%	59.58%	

销售费用预测表

评估基准日：2023年12月31日

表7

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币万元

序号	费用明细项	可抵扣进项税 增值税率	历史数据		未来预测数据						稳定期
			2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2028年	
1	人工费用		71.35	184.06	315.98	390.55	402.26	414.33	426.76	426.76	
2	宣传费		4.72	15.10	20.00	22.00	24.20	25.41	26.68	26.68	
3	业务招待费用		0.21	7.26	20.00	22.00	24.20	25.41	26.68	26.68	
4	其他		3.08	22.84							
5	差旅费				20.00	22.00	24.20	25.41	26.68	26.68	
6	售后服务费				3.00	3.30	3.63	3.81	4.00	4.00	
7	样品费				3.00	3.30	3.63	3.81	4.00	4.00	
8	折旧摊销费				0.37	0.37	0.37	0.37	0.34	0.24	
25	合计		79.36	229.26	382.34	463.51	482.49	498.55	515.15	515.05	
26	销售费用/营业收入		6.5%	5.5%	2.9%	2.6%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%

管理费用预测表

评估基准日：2023年12月31日

表8

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

序号	费用明细项	历史数据		未来预测数据						稳定期
		2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年		
1	人工费用	350.11	674.58	920.00	1,018.67	1,098.03	1,130.97	1,164.90	1,164.90	36.02
2	房屋租金	40.00		99.00	90.00	90.00	94.50	99.23	99.23	42.69
3	折旧与摊销	3.50	118.97	66.97	66.97	66.97	66.97	61.82	43.87	30.00
4	租赁费及自有物业管理费	43.00	252.99							31.06
5	水电气		222.42							24.28
6	差旅费	0.47	7.11	27.00	29.70	32.67	34.30	36.02	36.02	2.40
7	业务招待费	3.86	14.71	32.00	35.20	38.72	40.66	42.69	42.69	14.10
8	检验检测费		7.19	15.00	20.77	27.69	28.85	30.00	30.00	26.90
9	保险费			23.28	25.61	28.17	29.58	31.06	31.06	18.89
10	运费			18.20	20.02	22.02	23.12	24.28	24.28	80.04
11	车辆费			1.80	1.98	2.18	2.29	2.40	2.40	1.98
12	职工教育经费	4.20	0.79	11.14	12.33	13.29	13.69	14.10	14.10	1.98
13	福利费	7.79	15.58	21.25	23.53	25.36	26.12	26.90	26.90	66.70
14	劳保费		9.78	14.92	16.51	17.80	18.34	18.89	18.89	17.26
15	办公费	57.72	34.93	60.00	66.00	72.60	76.23	80.04	80.04	8.84
16	招聘费	1.02	1.02	1.98	1.98	1.98	1.98	1.98	1.98	
17	宣传费			50.00	55.00	60.50	63.53	66.70	66.70	
18	通讯费	1.32	2.86	12.93	14.23	15.65	16.43	17.26	17.26	
19	快递费			6.62	7.29	8.01	8.42	8.84	8.84	
20	设备维修	0.34	62.62							
21	办公用品等		22.04	65.00	71.50	78.65	82.58	86.71	86.71	
22	低值易耗品	3.28	22.91	65.00	71.50	78.65	82.58	86.71	86.71	
23	咨询费	22.19	18.22	58.50	64.35	70.79	74.32	78.04	78.04	
24	合计	538.80	1,488.72	1,570.60	1,713.14	1,849.75	1,915.47	1,978.57	1,960.62	
25	管理费用/营业收入	44.0%	35.7%	12.1%	9.5%	7.7%	7.7%	7.6%	7.5%	

研发费用预测表

评估基准日：2023年12月31日

表9

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

序号	费用明细项	可抵扣进项 税增值税率	历史数据		未来预测数据					稳定期
			2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	
1	人工费用		264.92	937.11	1,059.39	1,163.92	1,248.79	1,286.25	1,324.84	1,324.84
2	材料费		99.98	176.53	145.20	159.72	175.69	184.48	193.70	193.70
3	折旧及摊销		0.15	369.45	571.43	596.46	600.96	600.96	558.56	396.39
4	委外开发费		2.62	12.76						
5	租赁费		168.00	90.96	90.00	90.00	90.00	94.50	99.23	99.23
6	咨询费		1.82	32.74						
7	差旅费		4.68		26.00	28.60	31.46	33.03	34.68	34.68
8	业务招待费				4.00	4.40	4.84	5.08	5.34	5.34
10	知识产权费		2.77		18.18	20.00	22.00	23.10	24.25	24.25
11	技术服务费				24.31	26.74	29.41	30.88	32.43	32.43
12	体系认证费				20.00	22.00	24.20	25.41	26.68	26.68
13	水电气			65.10	60.00	60.00	90.00	95.00	100.00	100.00
14	其他		0.37							
25	合计		545.31	1,684.65	1,985.01	2,171.84	2,317.35	2,378.69	2,399.71	2,237.53
26	研发费用/营业收入		44.6%	40.3%	15.3%	12.1%	9.7%	9.5%	9.2%	8.6%

折旧/摊销预测表

评估基准日：2023年12月31日

表11

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

序号	资产类型	资产数额		平均摊销和折旧年限	残值率	未来预测							
		原值	净值			2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	稳定期		
1	房屋建筑物												0.00
2	构筑物												0.00
3	机器设备	8,917.36	8,440.15	10	3%	864.98	864.98	864.98	864.98	864.98	864.98	864.98	587.58
4	车辆												
5	电子设备	330.64	286.63	5	0%	66.13	66.13	66.13	66.13	66.13	66.13	66.13	36.98
6	土地使用权												0.00
7	其他无形资产	237.18	205.87	5	0%	47.44	47.44	47.44	47.44	47.44	47.44	47.44	18.99
8	长期待摊费用												0.00
9	预测期第一期资本性支出					524.59	1,049.18	1,049.18	1,049.18	1,049.18	1,049.18	1,049.18	744.59
10	预测期第二期资本性支出						224.82	449.65	449.65	449.65	449.65	449.65	331.89
11	预测期第三期资本性支出							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	预测期第四期资本性支出								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	预测期第五期资本性支出												0.00
14	尚未转固的固定资产	10,353.23	10,353.23	10	3%	502.13	1,004.26	1,004.26	1,004.26	1,004.26	1,004.26	1,004.26	697.29
9	固定资产折旧合计	9,247.99	8,726.78			1,957.83	3,209.38	3,434.20	3,434.20	3,434.20	3,434.20	3,390.20	2,398.34
10	长期资产摊销合计	237.18	205.87			47.44	47.44	47.44	47.44	47.44	47.44	16.12	18.99

资本性支出预测表

评估基准日：2023年12月31日

表12

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

费用明细项	未来预测数据						稳定期
	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年		
用于现有生产设备的维护方面的支出	10,816.28	4,635.55	0.00	0.00	0.00	0.00	1,729.45
用于新增生产能力方面的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.59
其他资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
合计	10,816.28	4,635.55	0.00	0.00	0.00	0.00	1,755.04

营运资金预测表

评估基准日：2023年12月31日

表13

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币万元

项目	历史数据			未来预测				
	2022年	2023年		2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
营业收入	1,223.53	4,175.27		13,000.00	18,000.00	24,000.00	25,000.00	26,000.00
营业成本	188.97	3,192.88		10,818.51	13,356.93	15,647.86	15,984.88	16,299.05
完全成本	1,297.45	7,225.77		15,350.69	18,318.92	20,938.03	21,422.36	21,841.43
期间费用	1,108.48	4,032.89		4,532.17	4,962.00	5,290.17	5,437.48	5,542.38
销售费用	79.36	229.26		382.34	463.51	482.49	498.55	515.15
管理费用	538.80	1,488.72		1,570.60	1,713.14	1,849.75	1,915.47	1,978.57
研发费用	545.31	1,684.65		1,985.01	2,171.84	2,317.35	2,378.69	2,399.71
财务费用	-65.17	492.28		526.85	529.48	532.64	533.17	533.70
税金及附加	11.40	10.26		67.37	84.02	107.93	111.60	115.26
所得税费用	-1.22	127.71		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧摊销	0.00	0.00		2,005.27	3,256.81	3,481.64	3,481.64	3,406.32
付现成本	1,297.45	7,225.77		13,345.42	15,062.11	17,456.39	17,940.72	18,435.11
安全资金的月数	2.00	2.00		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
安全运营现金	216.24	1,119.57		2,224.24	2,510.35	2,909.40	2,990.12	3,072.52
存货	86.02	183.43		889.19	1,097.83	1,286.13	1,313.83	1,339.65
应收款项	1,028.92	1,983.34		4,630.14	6,410.96	8,547.95	8,904.11	9,260.27
应付款项	440.38	1,039.89		2,667.58	3,293.49	3,858.38	3,941.48	4,018.94
营运资本	890.80	2,246.45		5,075.99	6,725.65	8,885.09	9,266.58	9,653.50
营运资本增加额	890.80	1,355.64		2,829.54	1,649.66	2,159.44	381.49	386.92

负息负债明细表

评估基准日：2023年12月31日

表14

被评估单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币万元

序号	负债类型	负债具体明细项	借款日期	到期日期	借款利率	借款金额	借款截止基准日 余额	债权重估价值	备注
1		农业银行股份有限公司太仓支行	2022/9/7	2025/7/20	3.45%	125.00	125.00	125.00	
2		农业银行股份有限公司太仓支行	2022/9/9	2027-07-10	4.05%	275.07	275.07	275.07	
3		农业银行股份有限公司太仓支行	2022/10/28	2025/7/20	1.30%	58.94	58.94	58.94	
4		农业银行股份有限公司太仓支行	2022/12/15	2027/7/10	3.45%	2,192.42	2,192.42	2,192.42	
5		农业银行股份有限公司太仓支行	2022/12/16	2025/07/20	1.30%	94.31	94.31	94.31	
6		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/1/5	2027/7/10	3.65%	710.00	710.00	710.00	
7		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/2/13	2027/7/10	3.65%	600.00	600.00	600.00	
8		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/2/24	2027/7/10	3.65%	300.00	300.00	300.00	
9		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/3/1	2027/7/10	3.65%	500.00	500.00	500.00	
10		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/3/15	2027/7/10	3.65%	572.58	572.58	572.58	
11		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/4/14	2027/7/10	3.60%	800.00	800.00	800.00	
12		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/4/19	2027/7/10	3.60%	500.00	500.00	500.00	
13		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/5/4	2027/7/10	3.60%	500.00	500.00	500.00	
14		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/5/6	2027/7/10	3.60%	400.00	400.00	400.00	
15		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/5/29	2027/7/10	3.60%	300.00	300.00	300.00	
16		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/6/2	2027/7/10	3.60%	700.00	700.00	700.00	
17	银行借款	农业银行股份有限公司苏州分行	2023/6/14	2025/3/1	2.95%	247.48	247.48	247.48	
18		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/6/27	2031/4/13	2.90%	200.00	200.00	200.00	
19		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/6/27	2027/7/10	3.50%	800.00	800.00	800.00	
20		农业银行股份有限公司苏州分行	2023/6/28	2025/3/1	2.95%	904.00	904.00	904.00	
21		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/7/10	2027/7/10	3.50%	200.00	200.00	200.00	
22		农业银行股份有限公司苏州分行	2023/7/24	2025/3/1	2.95%	122.52	122.52	122.52	
23		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/8/4	2031/4/13	2.90%	700.00	700.00	700.00	
24		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/8/10	2031/4/13	2.90%	200.00	200.00	200.00	
25		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/8/15	2031/4/13	2.90%	780.00	780.00	780.00	
26		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/8/15	2027/7/10	3.50%	1,100.00	1,100.00	1,100.00	
27		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/9/21	2027/7/10	3.40%	300.00	300.00	300.00	
28		农业银行股份有限公司苏州分行	2023/9/26	2025/3/1	2.95%	449.18	449.18	449.18	
29		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/1/18	2031/4/13	2.90%	200.00	200.00	200.00	
30		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/1/13	2027/7/10	3.40%	300.00	300.00	300.00	
31		农业银行股份有限公司太仓支行	2023/1/24	2027/7/10	3.00%	200.00	200.00	200.00	
32		应付利息				14.17	14.17	14.17	
34		银行借款小计				15,345.67	15,345.67	15,345.67	
35	负息负债合计					15,345.67	15,345.67	15,345.67	

非经营性资产分析表

评估基准日：2023年12月31日

表15

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估值	备注
一、非经营性资产			
预付款项	376.59	376.59	
其它流动资产	820.04	820.04	
递延所得税资产	31.25	31.25	
非经营性资产小计	1,227.88	1,227.88	
应付账款	2,880.96	2,880.96	
其它应付款	3,500.00	3,500.00	
递延收益	72.00	18.00	
递延所得税负债	151.91	151.91	
非经营性负债小计	6,604.87	6,550.87	
非经营性资产净值	-5,376.99	-5,322.99	

溢余资金预测表

评估基准日：2023年12月31日

表16

被评估单位：上海共进微电子科技有限公司

金额单位：人民币万元

项目	历史数据			未来预测				
	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	
营业收入	1,223.53	4,175.27	13,000.00	18,000.00	24,000.00	25,000.00	26,000.00	
营业成本	188.97	3,192.88	10,818.51	13,356.93	15,647.86	15,984.88	16,299.05	
完全成本	1,297.45	7,225.77	15,350.69	18,318.92	20,938.03	21,422.36	21,841.43	
期间费用	1,108.48	4,032.89	4,532.17	4,962.00	5,290.17	5,437.48	5,542.38	
销售费用	79.36	229.26	382.34	463.51	482.49	498.55	515.15	
管理费用	538.80	1,488.72	1,570.60	1,713.14	1,849.75	1,915.47	1,978.57	
研发费用	545.31	1,684.65	1,985.01	2,171.84	2,317.35	2,378.69	2,399.71	
财务费用	-65.17	492.28	526.85	529.48	532.64	533.17	533.70	
税金及附加	11.40	10.26	67.37	84.02	107.93	111.60	115.26	
所得税费用	-1.22	127.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
折旧摊销	0.00	0.00	2,005.27	3,256.81	3,481.64	3,481.64	3,406.32	
付现成本	1,297.45	7,225.77	13,345.42	15,062.11	17,456.39	17,940.72	18,435.11	
安全资金的月数	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
安全运营现金	216.24	1,119.57	2,224.24	2,510.35	2,909.40	2,990.12	3,072.52	
其他限制类资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
运营现金	216.24	1,119.57	2,224.24	2,510.35	2,909.40	2,990.12	3,072.52	

上海共进微电子技术有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01610068 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月十六日



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京248D0QEV MJ



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-57





审计报告

亚会审字(2024)第01610068号

上海共进微电子技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海共进微电子技术有限公司及其子公司(以下简称“上海微电子有限公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的上海微电子有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海微电子有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海信息公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海微电子有限公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估上海信息的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算上海微电子有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海微电子公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

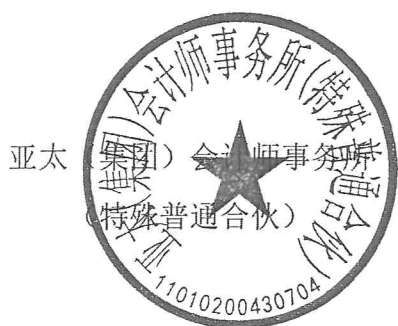
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就上海微电子有限公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

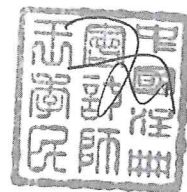


[本页无正文，为上海微电子 2023 年度“亚会审字（2024）第 01610068 号”公司审计报告签字盖章页]

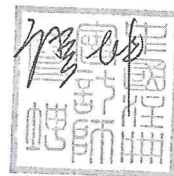


中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	11,195,716.85	2,300,170.01
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	6,069.21	302,721.15
应收账款	六、(三)	17,613,278.64	5,328,894.57
应收款项融资		-	-
预付款项	六、(四)	4,042,067.63	7,036,721.62
其他应收款	六、(五)	1,937,796.16	12,025,665.90
其中：应收利息		-	-
应收股利			
存货	六、(六)	1,834,294.99	860,161.77
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	六、(七)	8,200,350.92	5,442,200.31
流动资产合计		44,829,574.40	33,296,535.33
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		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(八)	87,267,845.39	36,631,168.31
在建工程	六、(九)	476,957.69	588,706.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	38,502,537.30	-
无形资产	六、(十一)	2,058,663.77	1,345,125.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十二)	312,489.32	70,454.75
其他非流动资产	六、(十三)	95,844,716.57	8,818,945.43
非流动资产合计		224,463,210.04	47,454,400.50
资产总计		269,292,784.44	80,750,935.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张记



合并资产负债表 (续)

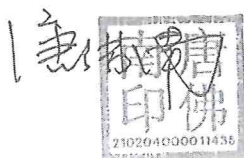
编制单位: 上海共进微电子技术有限公司

2023年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十四)	30,578,789.13	10,880,624.18
预收款项		-	-
合同负债	六、(十五)	170,600.00	476,127.20
应付职工薪酬	六、(十六)	4,047,493.93	2,703,393.91
应交税费	六、(十七)	109,092.78	255,155.26
其他应付款	六、(十八)	39,302,482.33	610,047.66
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		74,208,458.17	14,925,348.21
非流动负债:			
长期借款	六、(十九)	153,456,717.07	27,246,470.42
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、(二十)	32,426,160.12	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十一)	720,000.00	-
递延所得税负债	六、(十二)	1,519,094.30	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		188,121,971.49	27,246,470.42
负债合计		262,330,429.66	42,171,818.63
所有者权益:			
实收资本	六、(二十二)	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十三)	258,544.27	258,544.27
未分配利润	六、(二十四)	-32,896,189.49	-1,279,427.07
归属于母公司所有者权益合计		6,962,354.78	38,579,117.20
少数所有者权益		-	-
所有者权益合计		6,962,354.78	38,579,117.20
负债和所有者权益总计		269,292,784.44	80,750,935.83

法定代表人:



主管会计工作负责人:

吴英英

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：上海共进微电子有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		41,752,771.12	12,235,294.46
其中：营业收入	六、(二十五)	41,752,771.12	12,235,294.46
二、营业总成本		70,980,791.19	12,986,529.61
其中：营业成本	六、(二十五)	31,928,804.23	1,889,697.60
税金及附加	六、(二十六)	102,686.23	113,932.47
销售费用	六、(二十七)	2,292,678.63	793,574.19
管理费用	六、(二十八)	14,887,267.64	5,388,004.16
研发费用	六、(二十九)	16,846,515.28	5,453,053.93
财务费用	六、(三十)	4,922,839.18	-651,732.74
其中：利息费用		4,256,547.55	71,773.41
利息收入		483,289.47	397,818.84
加：其他收益	六、(三十一)	98,865.78	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-865,623.60	-281,818.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,994,777.89	-1,033,054.13
加：营业外收入	六、(三十三)	7,720.49	-
减：营业外支出	六、(三十四)	352,643.85	5.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,339,701.25	-1,033,059.89
减：所得税费用	六、(三十五)	1,277,061.17	-12,177.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,616,762.42	-1,020,882.80
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,616,762.42	-1,020,882.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,616,762.42	-1,020,882.80
2、少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-31,616,762.42	-1,020,882.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,616,762.42	-1,020,882.80
（二）归属于少数所有者的综合收益总额		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		34,491,877.98	7,537,186.67
收到的税费返还		17,978,595.27	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	144,987,776.87	63,279,485.68
经营活动现金流入小计		197,458,250.12	70,816,672.35
购买商品、接受劳务支付的现金		30,773,944.07	10,546,527.50
支付给职工以及为职工支付的现金		22,489,112.49	4,578,436.53
支付的各项税费		389,185.58	170,456.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	111,121,957.19	80,762,822.78
经营活动现金流出小计		164,774,199.33	96,058,243.79
经营活动产生的现金流量净额		32,684,050.79	-25,241,571.44
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,683,985.20	39,037,856.59
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		145,683,985.20	39,037,856.59
投资活动产生的现金流量净额		-145,683,985.20	-39,037,856.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	39,600,000.00
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		125,857,558.45	27,010,792.02
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		125,857,558.45	66,610,792.02
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,935,445.46	33,880.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,935,445.46	33,880.15
筹资活动产生的现金流量净额		121,922,112.99	66,576,911.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,631.74	2,686.17
五、现金及现金等价物净增加额		8,895,546.84	2,300,170.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,300,170.01	-
六、期末现金及现金等价物余额		11,195,716.85	2,300,170.01

法定代表人：

唐佛印
210204000911435

主管会计工作负责人：

吴英

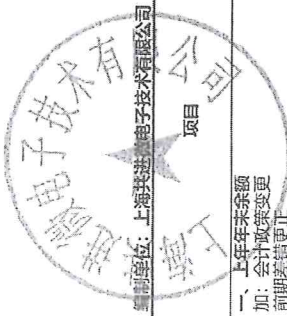
会计机构负责人：

张



合并所有者权益变动表

编制单位：上海共读电子科技有限公司

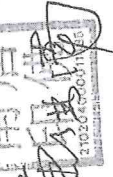


金额单位：人民币元

项目	2023年度										
	归属于母公司所有者权益					少数所有者权益					
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	39,600,000.00								38,579,117.20		38,579,117.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额	39,600,000.00								38,579,117.20		38,579,117.20
三、本年年初余额											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
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、本年年末余额	39,600,000.00								6,962,354.78		6,962,354.78

法定代表人：张永

会计机构负责人：张永



合并所有者权益变动表 (续)

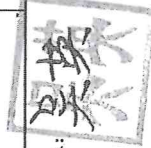
金额单位: 人民币元

项 目	2022年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	258,544.27	-1,279,427.07	38,579,117.20	-	38,579,117.20
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	258,544.27	-1,279,427.07	38,579,117.20	-	38,579,117.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者权益的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	258,544.27	-1,279,427.07	38,579,117.20	-	38,579,117.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



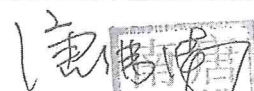
资产负债表


编制单位：上海共进微电子技术有限公司


2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,093,925.38	1,736,278.79
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十一 (一)	6,069.21	302,721.15
应收账款	十一 (二)	6,062,506.13	5,328,894.57
应收款项融资		-	-
预付款项		1,373,308.16	50,470.20
其他应收款		222,591.46	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货		751,750.53	1,528.07
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		117,710.66	-
流动资产合计		9,627,861.53	7,419,892.78
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	十一 (三)	150,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,877,194.12	183,838.51
在建工程		1,200.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,071,540.89	1,345,125.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		112,308.31	70,117.04
其他非流动资产		6,745,663.62	180,000.00
非流动资产合计		160,807,906.94	76,779,081.34
资产总计		170,435,768.47	84,198,974.12

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



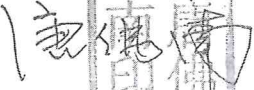
资产负债表 (续)

编制单位: 上海共进微电子技术有限公司


2023年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		20,994,927.98	1,988,824.42
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,893,332.79	1,806,816.80
应交税费		49,927.22	187,623.32
其他应付款		116,600,000.00	38,030,266.89
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		139,538,187.99	42,013,531.43
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		139,538,187.99	42,013,531.43
所有者权益:			
实收资本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		258,544.27	258,544.27
未分配利润		-8,960,963.79	2,326,898.42
所有者权益合计		30,897,580.48	42,185,442.69
负债和所有者权益总计		170,435,768.47	84,198,974.12

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



利润表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十一(四)	26,059,876.80	12,235,294.46
减：营业成本	十一(四)	24,423,269.72	3,051,003.63
税金及附加		16,551.40	36,158.36
销售费用		2,219,645.25	793,234.38
管理费用		5,708,675.12	2,596,440.44
研发费用		4,815,301.06	2,909,234.00
财务费用		131,638.85	-4,853.56
其中：利息费用		11,141.67	9,343.05
利息收入		15,465.54	16,334.05
加：其他收益		93,939.92	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-168,765.11	-280,468.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,330,029.79	2,573,609.07
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		22.25	5.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,330,052.04	2,573,603.31
减：所得税费用		-42,189.83	-11,839.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,287,862.21	2,585,442.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,287,862.21	2,585,442.69
（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		-11,287,862.21	2,585,442.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



现金流量表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		27,223,600.50	7,061,059.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		179,986,881.80	77,388,901.05
经营活动现金流入小计		207,210,482.30	84,449,960.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,822,133.86	2,018,859.17
支付给职工以及为职工支付的现金		10,289,066.07	2,432,629.59
支付的各项税费		283,110.43	151,612.50
支付其他与经营活动有关的现金		103,593,989.43	41,149,230.47
经营活动现金流出小计		123,988,299.79	45,752,331.73
经营活动产生的现金流量净额		83,222,182.51	38,697,628.79
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,864,892.42	1,561,350.00
投资支付的现金		75,000,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		83,864,892.42	76,561,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-83,864,892.42	-76,561,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	39,600,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	39,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	39,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		356.50	-
五、现金及现金等价物净增加额		-642,353.41	1,736,278.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,736,278.79	-
六、期末现金及现金等价物余额		1,093,925.38	1,736,278.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)



所有者权益变动表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币元

	2023年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	-	258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	-	258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									2,326,898.42	2,326,898.42
（二）所有者投入和减少资本									-11,287,862.21	-11,287,862.21
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者分配										
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、本年年末余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	-	258,544.27	-8,960,963.79	30,897,580.48

法定代表人：张心

主管会计工作负责人：张心

会计机构负责人：张心



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 上海共道微电子技术股份有限公司 2022年度 金额单位: 人民币元

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	-	258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	-	258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
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、本年年末余额	39,600,000.00	-	-	-	-	-	-	258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



上海共进微电子科技有限公司

审计报告

亚会审字(2024)第01610069号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二四年四月二十六日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京24YCBP2H9W



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-43





审计报告

亚会审字（2024）第 01610069 号

上海共进微电子技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海共进微电子技术有限公司（以下简称“上海微电子有限公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海微电子有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海微电子有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海微电子有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海微电子有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海微电子有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海微电子有限公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

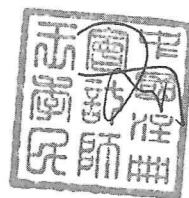


[本页无正文，为上海微电子公司 2023 年度亚会审字（2024）第 01610069 号审计报告签字盖章页]

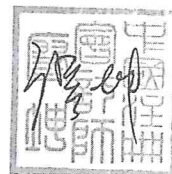


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



资产负债表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,093,925.38	1,736,278.79
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	6,069.21	302,721.15
应收账款	五、(三)	6,062,506.13	5,328,894.57
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(四)	1,373,308.16	50,470.20
其他应收款	五、(五)	222,591.46	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、(六)	751,750.53	1,528.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	117,710.66	-
流动资产合计		9,627,861.53	7,419,892.78
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	五、(八)	150,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	2,877,194.12	183,838.51
在建工程	五、(十)	1,200.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	1,071,540.89	1,345,125.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	112,308.31	70,117.04
其他非流动资产	五、(十三)	6,745,663.62	180,000.00
非流动资产合计		160,807,906.94	76,779,081.34
资产总计		170,435,768.47	84,198,974.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 上海共进微电子技术有限公司

2023年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十四)	20,994,927.98	1,988,824.42
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	1,893,332.79	1,806,816.80
应交税费	五、(十六)	49,927.22	187,623.32
其他应付款	五、(十七)	116,600,000.00	38,030,266.89
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		139,538,187.99	42,013,531.43
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		139,538,187.99	42,013,531.43
所有者权益:			
实收资本	五、(十八)	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十九)	258,544.27	258,544.27
未分配利润	五、(二十)	-8,960,963.79	2,326,898.42
所有者权益合计		30,897,580.48	42,185,442.69
负债和所有者权益总计		170,435,768.47	84,198,974.12

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



利润表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(二十一)	26,059,876.80	12,235,294.46
减：营业成本	五、(二十一)	24,423,269.72	3,051,003.63
税金及附加	五、(二十二)	16,551.40	36,158.36
销售费用	五、(二十三)	2,219,645.25	793,234.38
管理费用	五、(二十四)	5,708,675.12	2,596,440.44
研发费用	五、(二十五)	4,815,301.06	2,909,234.00
财务费用	五、(二十六)	131,638.85	-4,853.56
其中：利息费用		11,141.67	9,343.05
利息收入		15,465.54	16,334.05
加：其他收益	五、(二十七)	93,939.92	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二十八)	-168,765.11	-280,468.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,330,029.79	2,573,609.07
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(二十九)	22.25	5.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,330,052.04	2,573,603.31
减：所得税费用	五、(三十)	-42,189.83	-11,839.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,287,862.21	2,585,442.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,287,862.21	2,585,442.69
（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		-11,287,862.21	2,585,442.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



吴英

张



现金流量表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		27,223,600.50	7,061,059.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	179,986,881.80	77,388,901.05
经营活动现金流入小计		207,210,482.30	84,449,960.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,822,133.86	2,018,859.17
支付给职工以及为职工支付的现金		10,289,066.07	2,432,629.59
支付的各项税费		283,110.43	151,612.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	103,593,989.43	41,149,230.47
经营活动现金流出小计		123,988,299.79	45,752,331.73
经营活动产生的现金流量净额		83,222,182.51	38,697,628.79
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,864,892.42	1,561,350.00
投资支付的现金		75,000,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		83,864,892.42	76,561,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-83,864,892.42	-76,561,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	39,600,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	39,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	39,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		356.50	-
五、现金及现金等价物净增加额		-642,353.41	1,736,278.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,736,278.79	-
六、期末现金及现金等价物余额		1,093,925.38	1,736,278.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)





所有者权益变动表

编制单位：上海共进微电子技术有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	39,600,000.00								258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,600,000.00								258,544.27	2,326,898.42	42,185,442.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者分配的分配											
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、本年年末余额	39,600,000.00								258,544.27	-8,960,963.79	30,897,580.48

法定代表人：

310204000011438
 310204000011438

主管会计工作负责人：

吴英

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 上海奕进微电子技术有限公司

项 目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	39,600,000.00						42,185,442.69
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他							-
二、本年期初余额	39,600,000.00						42,185,442.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者分配							
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、本年年末余额	39,600,000.00					258,544.27	42,185,442.69

金额单位: 人民币元



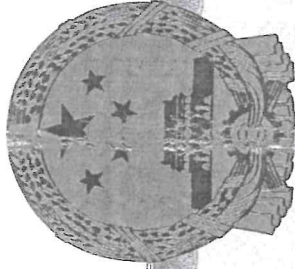
会计机构负责人: *吴英*

主管会计工作负责人



法定代表人: *唐南*





营业执照

统一社会信用代码
91440300708463684L



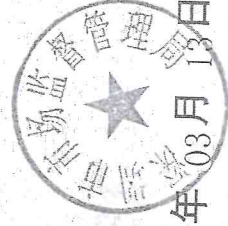
名称 深圳市共进电子股份有限公司
类型 上市股份有限公司
法定代表人 胡祖敏

成立日期 1998年11月24日
住所 深圳市坪山区坑梓街道丹梓北路2号

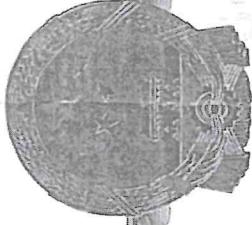
重要提示

- 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及其他信用信息，请登录左上角的国家企业信用信息公示公示系统或扫描右上方的二维码查询。
- 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2024年03月13日



营业执照

统一社会信用代码

91310114MA7F3U087P

证照编号:14000000202209010194

扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案
许可、监管信息,
体验更多应用服务。



名称 上海共进微电子科技有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 唐佛南

注册资本 人民币6000.0000万元整

成立日期 2021年12月29日

住所 上海市嘉定区汇旺东路599号4幢4-B

经营范围

一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 人工智能应用软件开发; 集成电路设计; 专业设计服务; 物联网技术服务; 计算机系统服务; 计算机软硬件及辅助设备批发; 集成电路芯片及产品销售; 物联网设备销售; 电子元器件批发; 电子元器件零售; 电子产品销售; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 许可项目: 检验检测服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2022年09月01日



第 62813173 号



商标注册证



核定使用商品/服务项目（国际分类：9）

第9类：芯片（集成电路）；交换机；无线电设备；调制解调器；互感器；半导体器件（截止）

注册人 上海共进微电子科技有限公司

注册人地址 上海市嘉定工业区叶城路912号J

注册日期 2022年12月14日 有效期至 2032年12月13日

局长

申长雨

发证机关





第 62818835 号



商标注册证



GONGJIN Microelectronics

核定使用商品/服务项目 (国际分类: 35)

第 35 类: 在计算机数据库中更新和维护数据 (截止)

注册人 上海共进微电子有限公司

注册人地址 上海市嘉定区汇旺东路599号4幢4-B

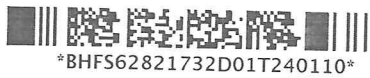
注册日期 2023年12月21日 有效期至 2033年12月20日

局长

申长雨

发证机关





第 62821732 号



商标注册证



核定使用商品/服务项目 (国际分类: 35)

第 35 类: 在计算机数据库中更新和维护数据 (截止)

注册人 上海共进微电子有限公司

注册人地址 上海市嘉定区汇旺东路599号4幢4-B

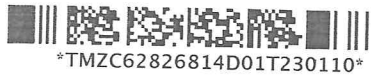
注册日期 2023年12月21日 有效期至 2033年12月20日

局长

申长雨

发证机关





第 62826814 号



商标注册证



GONGJIN Microelectronics

核定使用商品/服务项目 (国际分类: 9)

第9类: 芯片(集成电路); 交换机; 无线电设备; 调制解调器; 互感器; 半导体器件(截止)

注册人 上海共进微电子技术有限公司

注册人地址 上海市嘉定工业区叶城路912号J

注册日期 2022年12月21日 有效期至 2032年12月20日

局长

申长雨

发证机关





第 62831445 号



商标注册证

GJM

核定使用商品/服务项目（国际分类：9）

第9类：可下载的计算机应用软件；可下载的手机应用软件；芯片（集成电路）；交换机；无线电设备；数据处理设备；计算机外围设备；调制解调器；互感器；半导体器件（截止）

注册人 上海共进微电子有限公司

注册人地址 上海市嘉定工业区叶城路912号J

注册日期 2022年09月28日 有效期至 2032年09月27日

局长

申长雨

发证机关





第 62837988 号



商标注册证



核定使用商品/服务项目 (国际分类: 9)

第9类: 可下载的计算机应用软件; 可下载的手机应用软件; 芯片(集成电路); 交换机; 无线电设备; 数据处理设备; 计算机外围设备; 调制解调器; 互感器; 半导体器件(截止)

注册人 上海共进微电子有限公司

注册人地址 上海市嘉定工业区叶城路912号J

注册日期 2022年09月28日 有效期至 2032年09月27日

局长

申长雨

发证机关



证书号第20154601号



实用新型专利证书

实用新型名称：一种仪器自动校准装置及系统

发明人：罗威

专利号：ZL 2023 2 1318262.3

专利申请日：2023年05月29日

专利权人：上海共进微电子技术有限公司

地址：201800 上海市嘉定区汇旺东路599号4幢4-B

授权公告日：2023年12月12日

授权公告号：CN 220170276 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长
申长雨

申长雨





证书号第20154601号

专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年05月29日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

申请日时本专利记载的申请人、发明人信息如下：

申请人：

上海共进微电子有限公司

发明人：

罗威

证书号第20131923号



实用新型专利证书

实用新型名称：一种晶圆测试装置

发明人：罗威

专利号：ZL 2023 2 1330196.1

专利申请日：2023年05月29日

专利权人：上海共进微电子技术有限公司

地址：201800 上海市嘉定区汇旺东路599号4幢4-B

授权公告日：2023年12月08日

授权公告号：CN 220155490 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长
申长雨

申长雨





证书号第20131923号

专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年05月29日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

申请日时本专利记载的申请人、发明人信息如下：

申请人：

上海共进微电子有限公司

发明人：

罗威

委托人承诺函

坤信国际资产评估集团有限公司：

因上海共进微电子技术有限公司拟增资扩股的需要，委托贵公司对上海共进微电子技术有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，评估基准日 2023 年 12 月 31 日。为确保评估机构客观、公正、合理地进行评估，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 所提供的与评估相关资料真实、准确、完整；
2. 负责委托具备合法资质的会计师事务所对被评估单位评估基准日的资产、负债进行了审计；
3. 按照评估委托合同之约定向贵公司及时足额支付评估费用；
4. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
5. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正执业。

委托人：



法定代表人（签字）：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "刘树斌" (Liu Shubin).

2024 年 04 月 26 日

被评估单位承诺函

坤信国际资产评估集团有限公司：

因我公司拟增资扩股需要，委托贵公司对本公司股东全部权益的市场价值进行评估，评估基准日为 2023 年 12 月 31 日。为确保评估机构客观、公正、合理地进行评估，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 本公司（包括控股子公司）所提供的财务会计及其他与评估相关的资料真实、准确、完整、合规；
2. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项已揭示充分，无任何隐瞒事项；
3. 所提供的企业经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入评估范围的资产、负债与减值测试涉及的资产、负债范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入评估范围内的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 本公司及本公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系。

被评估单位：



(Handwritten signature)

法定代表人（签字）：

年 月 日

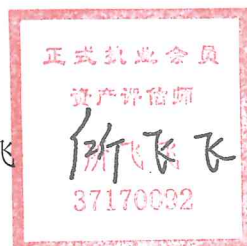
资产评估师承诺函

深圳市共进电子股份有限公司：

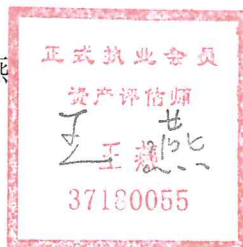
受贵公司的委托，我们对上海共进微电子有限公司拟增资扩股事宜所涉及的上海共进微电子有限公司股东全部权益，以 2023 年 12 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 1.具备相应的执业资格。
- 2.评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 3.对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 4.根据资产评估准则选用了评估方法。
- 5.充分考虑了影响评估价值的因素。
- 6.评估结论合理。
- 7.评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师： 所飞飞



资产评估师： 王燕



2024 年 4 月 26 日

济南市财政局

变更备案公告

资产评估备案公告〔2023〕8号

坤信国际资产评估集团有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

一、资产评估机构名称：坤信国际资产评估集团有限公司
变更原因：名称及股东变更

项目	变更前情况		变更后情况		变更时间
名称	坤信国际资产评估（山东）集团有限公司		坤信国际资产评估集团有限公司		2023-2-22
合伙人 (股东)	姓名	出资(股权)比例 (%)	姓名	出资(股权)比例 (%)	2023-2-22
	东方龙福莱企业管理咨询有限公司	90	东方龙福莱企业管理咨询有限公司	38	
	王健	5	山东天华税务咨询有限公司	32	
	孔祥勇	5	于万通	10	
			所飞飞	10	
			张振湖	6	
			王健	2	
			王辉	2	

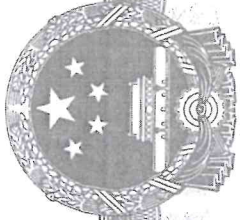
济南市财政局

相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。



抄送：山东省资产评估协会。



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码

91370100MA3R83Q716



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

名称 坤信国际资产评估集团有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 王健

经营范围

一般项目：资产评估；房地产评估；二手车鉴定评估；社会稳定性风险评估；企业信用调查和评估；物业服务评估；运行效能评估；艺术品、收藏品鉴定评估服务；（美）木品、收藏品鉴定评估服务；企业管理咨询；劳务服务（不含劳务派遣）；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本 伍仟万元整

成立日期 2019年12月17日

住所 中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜海219号华创观礼中心A座6层601-1



登记机关

2023年05月21日



中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：37170092

会员姓名：所飞飞

证件号码：371523*****8



所在机构：坤信国际资产评估集团有限公司

年检情况：通过（2024-04-15）

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

所飞飞



(有效期至2025-04-30日止)



中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：37180055

会员姓名：王燕

证件号码：370922*****3

所在机构：坤信国际资产评估集团有限公司



年检情况：通过（2024-04-15）

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

王燕



(有效期至2025-04-30日止)

资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

本次评估采用资产基础法、收益法对评估对象进行了评估并选用收益法结果作为最终评估结论，即：上海共进微电子技术有限公司于评估基准日的股东全部权益（单体口径）账面价值 3,089.76 万元，采用收益法评估股东全部权益价值为 9,600.00 万元，增值额为 6,510.24 万元，增值率为 210.70%。造成评估增值的主要原因是：

我们认为资产的价值通常不是基于重新购建该等资产所花费的成本而是基于市场参与者对未来收益的预期。评估师经过对被评估单位财务状况的调查及经营状况分析，结合本次资产评估对象、评估目的，适用的价值类型，经过比较分析，认为收益法的评估结论能更全面、合理地反映企业的内含价值，故本次评估采用收益法评估结果作为本次评估的最终评估结论，与被评估单位账面价值相比出现评估增值。