



# 合通股份

NEEQ:873793

## 广东合通建业科技股份有限公司

GUANDDONG HETONG TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

公司获中华人民共和国国家知识产权局颁发 3 项《发明专利证书》、11 项《实用新型专利证书》。截止报告期末（2022 年 6 月 30 日），公司累积已获得发明专利 5 项、实用新型专利 80 项、软件著作权 38 项。

第一项发明专利为：一种通透 LED 显示屏的线路板及制作工艺；专利号：ZL202111144763.X；第二项发明专利为：一种软硬结合线路板制作方法；专利号：ZL202110946642.0；第三项发明专利为：一种具有高散热性能的 LED 电路板及其制备方法；专利号：ZL202110688611.X。

第一项实用新型专利为：多层高密度线路板；专利号：ZL202122258376.0；第二项实用新型专利为：一种刚挠性印制线路板；专利号：ZL202122301896.5；第三项实用新型专利为：用于 5G 高频线路板的分割装置；专利号：ZL202122230501.7；第四项实用新型专利为：复合型 PCB 线路板；专利号：ZL202122258350.6；第五项实用新型专利为：挠性线路板喷涂装置；专利号：ZL202122159714.5；第六项实用新型专利为：挠性线路板的静态弯折力检测装置；专利号：ZL202122192612.3；第七项实用新型专利为：具有散热功能的双面线路板；专利号：ZL202122301907.X；第八项实用新型专利为：线路板灌胶压合装置；专利号：ZL202122191384.8；第九项实用新型专利为：线路板压膜装置；专利号：ZL202122162431.6；第十项实用新型专利为：线路板用绕卷装置；专利号：ZL202122257861.6；第十一项实用新型专利为：线路板钻孔定位装置；专利号：ZL202122219969.6；



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈子安、主管会计工作负责人李鸿光及会计机构负责人（会计主管人员）邓淑谦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品下游市场风险	印制电路板主要应用于手机、3D 打印机、数据通讯、汽车电子、医疗器械、消费类电子产品等行业。在过去几年里，这些行业均处于增长期。但随着技术升级和消费者消费习惯改变，不断有新兴企业出现，老牌企业没落。而大部分下游客户选择印制电路板供应商时认证周期长，因而印制电路板生产企业对产品市场的转换周期较长、难度较大，下游行业市场波动及管理层对下游市场战略调整将直接影响公司未来长期业务发展。因此，对于处于上游的印制电路板生产商而言，极有可能随其下游客户兴衰而出现不同程度业绩波动。
新冠疫情风险	自从新冠疫情在全球爆发，对社会经济秩序、各行各业的正常经营活动带来了不利影响。尽管国内之前已有效控制新冠疫情，但是在 2022 年，各种新冠病毒变异毒株的传播导致疫情出现反复，同时在全球范围内持续蔓延且得不到有效控制，可能对 PCB 行业的现状和发展造成不同程度的影响，进而对公司的业绩产生负面影响。
市场竞争加剧的风险	目前，全球印制电路板行业集中度较低、生产厂商众多，市场竞争激烈。受行业下游终端产品性能更新速度快、消费者偏好变化快等因素影响，印制电路板行业竞争日趋加剧，印制电路

	<p>板生产厂商“大型化、集中化”趋势明显，拥有领先的技术研发实力、高效的批量供货能力及良好产品质量的大型印制电路板厂商不断积累竞争优势，扩大经营规模，增强盈利能力，而中小企业的市场竞争力则相对较弱。报告期内，公司业务发展良好，收入及净利润稳步增长，行业竞争力不断提升。面对激烈的市场竞争，若未来行业竞争进一步加剧，而公司不能根据行业发展趋势、客户需求变化、技术进步实行技术和业务模式创新，公司存在盈利下滑的风险。</p>
环保相关的风险	<p>印制电路板行业生产过程中涉及多种物理、化学等工业环节，产生包括废水、废气、工业噪声和固体废弃物等各种污染物，若处理不当，对周边环境可能造成污染。公司子公司国盈电子目前实际产能已经超过环保审批的产能，但其实际排污种类及数量一直在排污许可证的许可范围内。随着我国环保监管政策的不断趋严，未来可能会制定更严格的环境保护标准和规范，进而增加公司的环保成本，对其经营业绩产生一定影响。同时，未来若由于意外事件或因素导致公司排放超标，则可能因污染环境事项受到相关环保部门的处罚，进而对公司的生产经营、盈利能力造成不利影响。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、合通股份	指	广东合通建业科技股份有限公司
合通有限	指	东莞市合通电子有限公司，公司前身
国盈电子	指	东莞市国盈电子有限公司，公司全资子公司
互单互联	指	广东互单互联产业平台有限公司，公司全资子公司
信雄科技	指	东莞市信雄建业科技有限公司，公司全资子公司
东莞裕进	指	东莞市裕进电子科技有限公司，公司全资子公司
群鑫科技	指	东莞市群鑫科技有限公司，公司全资子公司
汇通电子	指	厦门汇通和业电子科技有限公司，公司全资子公司
佛山合通	指	佛山市合通电子有限公司，公司全资子公司
联文科技	指	江苏联文电子科技有限公司，公司全资子公司
香港合通	指	香港合通科技有限公司，公司全资子公司
萍乡华立丰	指	萍乡市华立丰电子科技有限公司，公司全资子公司
广东全芯	指	广东全芯半导体有限公司，公司关联方
中科智承	指	广东中科智承企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
印刷电路板（PCB）	指	组装电子零件用的基板，是在通用绝缘基材上按预定

		设计形成点到点间连接及印制元件的印制板。PCB 系 Printed Circuit Board 的缩写，又可称为“印制电路板、印刷线路板、印刷电路板”等
CPCA	指	China Printed Circuit Association 的缩写，中国印制电路行业协会
单面板	指	仅在绝缘基板一侧表面上形成导体图形，导线只出现在其中一面的 PCB
双面板	指	在基板两面形成导体图案的 PCB
多层板	指	使用数片单面或双面板，并在每层板间放进一层绝缘层后压合的 PCB
HDI 板	指	High Density Interconnect 的缩写，即高密度互连积层板。线路细、微小孔、薄介电层的高密度印刷线路板，通常线宽小于 0.1mm、孔径小于 0.15mm，有盲孔互联
柔性板、挠性板、FPC	指	由柔性基材制成的印制电路板，可以弯曲，便于电器部件的组装
刚挠板	指	由刚性板和挠性板有序地层压在一起，并以金属化孔形成电气连接的电路板
基板、覆铜板	指	制造 PCB 的基本材料，具有导电、绝缘和支撑等功能，可分为刚性材料（纸基、玻纤基、复合基、陶瓷和金属基等特殊基）和柔性材料两大类
OQC	指	出货检验
FQA	指	工厂品质保证
FQC	指	制程完成品检查验证
OSP	指	有机保焊膜（Organic Solderability Preservatives），又称护铜剂，是在洁净的裸铜表面上，以化学的方法长出一层有机皮膜，用以保护铜表面于常态环境中不再继续生锈（氧化或硫化等）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东合通建业科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANDDONG HETONG TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	合通股份
证券代码	873793
法定代表人	陈子安

### 二、 联系方式

董事会秘书	邓淑谦
联系地址	广东省东莞市松山湖新城路天安云谷 14 栋五楼
电话	13712811461
传真	0769-81383996
电子邮箱	dengsq@hetongpcb.com
公司网址	www.hetongpcb.com
办公地址	广东省东莞市松山湖新城路天安云谷 14 栋五楼
邮政编码	523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 26 日
挂牌时间	2022 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）- 计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）- 电子元件及电子专用材料制造（C398）- 电子电路制造（C3982）- 制造业（C）- 计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）- 电子元件及电子专用材料制造（C398）- 电子电路制造（C3982）
主要业务	印制电路板的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	空白电路板
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李鸿光
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李鸿光，一致行动人为陈子安

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914419007462627441	否
注册地址	广东省东莞市松山湖园区南山路1号4栋4单元	否
注册资本（元）	63,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心 25 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,343,515.21	137,588,447.88	-18.35%
毛利率%	22.00%	21.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,775,123.18	8,298,507.13	-30.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,761,682.27	8,292,717.11	-30.59%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.51%	7.34%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.09%	6.72%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	242,289,456.50	285,115,628.04	-15.02%
负债总计	111,472,505.87	160,060,359.68	-30.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,816,950.63	125,055,268.36	4.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.98	0.09%
资产负债率%(母公司)	34.33%	48.50%	-
资产负债率%(合并)	46.00%	56.14%	-
流动比率	1.38	1.26	-
利息保障倍数	5.07	12.08	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,599,362.26	12,757,238.06	-71.79%
应收账款周转率	1.67	1.64	-
存货周转率	2.61	2.67	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.02%	11.71%	-
营业收入增长率%	-18.35%	28.9%	-
净利润增长率%	-30.52%	3.64%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 业务概要****商业模式**

我司自 2002 年成立起就专业从事高精密印制电路板的研发、生产和销售，在 PCB 制造领域积累了丰富的经验，公司已成为国内 PCB 制造百强企业，具备较强的优势。目前，公司已获得国家高新技术企业证书和广东省高新技术产品证书，公司已实现从研发设计、生产制造到销售服务等多领域关键资源的战略整合，构建了以生产制造为核心优势，以品牌化产品为核心驱动力，并通过成熟销售网络推广产品的商业模式。

公司的商业模式主要分为采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和外协加工模式，具体如下：

**(1) 采购模式**

公司主要原材料采购是采用竞争性询价采购模式，一般是根据客户订单要求或者根据产品实际情况，由采购部门直接与供应商对接、洽谈、评审，并由各采购主体分别签订采购合同或订单实现采购。

**(2) 生产模式**

电路板属于个性化产品，公司采取以销定产方式进行生产，即根据客户订单情况安排、组织生产。业务员在系统下单生成生产指示单，生产部门根据生产指示单做排程计划，生产各部门按排程计划的生产指示单有序开展生产，流程结束后转到品质部门验收合格后包装入库。

**(3) 销售模式**

公司销售采用直接销售模式，大部分订单通过业务员主动开拓市场、获取客户需求信息取得，少部分订单则通过居间撮合取得，然后与客户签订协议等，如期给客户优质的产品实现销售。公司产品以内销为主，境外销售分为直接出口和转厂出口。

**(4) 研发模式**

公司研发部门针对新产品的研发，前期由业务部门来了解市场的产品需求以及产品未来市场发展方

向，来确保新产品开发的有效性，由研发部门主导研发活动计划，同时采购配合寻找更高性价比的原材料，达到对于产品设计、工艺制定、材料实验等来高效的完成产品研发试验。在研发过程中不断地积累经验和改良技术，达到新工艺和新技术更快地融入到公司的生产过程中，促进生产工艺的技术改造，从而有效提升公司在开拓市场的竞争力，为公司创造更佳经济效益起着决定性的作用。

**(5) 外协加工模式** PCB 产品存在生产工艺复杂、设备投资金额大、客户订单不均衡的特点，公司综合客户订单需求、资金实力、成本效益等配置产线设备，满足正常订单生产需求。同时，在订单较多公司自身产能无法满足生产计划时，公司会选择电镀和多制程外协厂商进行加工。外协加工是 PCB 行业普遍采用的模式。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,430,337.12	11.73%	56,531,760.85	19.83%	-49.71%
应收票据	10,406,911.85	4.3%	18,840,984.94	6.61%	-44.76%
应收账款	59,884,598.48	24.72%	74,433,820.41	26.11%	-19.55%
应收款项融资	2,942,745.66	1.21%	6,261,986.81	2.2%	-53.01%
预付款项	6,000,145.75	2.48%	2,592,252.11	0.91%	131.46%
其他应收款	872,662.78	0.4%	803,799.73	0.28%	8.57%
存货	33,968,410.53	14.02%	33,157,031.1	11.63%	2.45%
其他流动资产	5,074,376.93	2.09%	4,880,355.05	1.71%	3.98%
投资性房地产	14,133,831.03	5.83%	14,433,406.65	5.06%	-2.08%
固定资产	35,237,745.79	14.54%	34,930,356.71	12.25%	0.88%
在建工程	16,945,573.2	6.99%	7,006,957.96	24.58%	141.84%
使用权资产	4,322,245.62	1.78%	5,956,224.16	2.09%	-27.43%
无形资产	18,956,114.14	7.82%	18,111,042.66	63.52%	-4.67%
长期待摊费用	2,051,214.89	0.85%	2,522,871.29	0.88%	-18.70%
递延所得税资	1,106,230.31	0.46%	1,514,777.61	0.53%	-26.97%

产					
其他非流动资产	1,956,312.42	0.81%	3,138,000	1.1%	-37.66%
短期借款	42,321,699.23	17.47%	56,812,653.29	19.93%	-25.51%
应付票据	10,418,142.85	4.3%	19,467,092.7	6.83%	-46.48%
应付账款	38,176,086.59	15.76%	51,233,214.67	17.97%	-25.49%
合同负债	4,293.41	0%	26,723.6	0%	-83.93%
应付职工薪酬	1,593,926.44	0.66%	3,023,213.49	1.06%	-47.28%
应交税费	2,640,667.3	1.09%	3,643,797.34	1.28%	-27.53%
其他应付款	1,219,991.52	0.5%	7,339,318.84	2.57%	-83.38%
一年内到期的非流动负债	2,980,040.77	6.31%	3,042,037.35	1.07%	-2.03%
其他流动负债	9,208,492.48	3.8%	12,020,647.91	4.22%	-23.39%
租赁负债	1,572,684.23	1.25%	3,107,407.52	1.09%	49.39%
递延收益	1,000,000	0.41%			0.41%
递延所得税负债	336,481.05	0.14%	344,252.97	0.12%	-2.26%
未分配利润	59,304,254.96	24.47%	53,529,131.78	18.77%	10.79%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 货币资金本期期末余额比期初下降 49.71%，主要是本期归还了到期贷款所致。
- (2) 应收票据本期期末余额比期初下降 44.76%，主要是本期期末持有未到期和已背书期末未终止确认且信用等级较低的应收票据金额减少所致。
- (3) 应收款项融资本期期末余额比期初下降 53.01%，主要是由于本期期末持有的主要目的用于背书和贴现且信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。。
- (4) 预付款项本期期末余额比期初增长 131.46%，主要是本期的预付材料款增加。
- (5) 在建工程本期期末余额比期初增长 141.84%，主要是本期松山湖工业园项目产生的建设成本增加所致。
- (6) 其他非流动资产本期期末余额比期初下降 37.66%，主要是本期预付设备款减少。
- (7) 应付票据本期期末余额比期初下降 46.48%，主要是本期采购金额下降，故开具给供应商的票据减少所致。
- (8) 应付职工薪酬本期期末余额比期初下降 47.28%，主要是公司在上年期末计提年终奖所致。
- (9) 其他应付款本期期末余额比期初下降 83.38%，主要是本期与其他方的往来款减少。
- (10) 租赁负债本期期末余额比期初下降 49.39%，主要是计提的厂房租金每月摊销递减所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	112,343,515.21	100%	137,588,477.88	100%	-18.35%

营业成本	87,627,314	78%	108,329,478.16	78.73%	-19.11%
税金及附加	359,968.89	0.32%	650,882.52	0.47%	-44.70%
销售费用	4,925,897.56	4.38%	6,098,144.64	4.43%	-19.22%
管理费用	7,747,859.61	6.9%	7,018,918.61	5.1%	10.39%
研发费用	4,974,133.93	4.43%	7,251,204.32	5.27%	-31.40%
财务费用	195,567.35	0.17%	-251,047	0.18%	177.90%
其他收益	671,304.21	0.6%	72,799.95	0.05%	822.12%
信用减值损失	-470,430.76	-0.42%	-127,147.76	-0.09%	269.99%
利润总额	6,646,937.69	5.92%	8,716,558.84	6.34%	-23.74%
所得税费用	871,814.51	0.78%	418,051.71	0.3%	108.54%
净利润	5,775,123.18	5.14%	8,298,507.13	6.03%	-30.41%
经营活动产生的现金流量净额	3,599,362.26	-	12,757,238.06	-	-71.79%
投资活动产生的现金流量净额	-14,214,779.89	-	-32,100,976.9	-	-55.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,433,100.95	-	20,723,284.44	-	-140.6%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 营业收入本期比上期下降 18.35%，主要是本期受疫情影响，订单量减少。
- (2) 税金及附加本期比上期下降 44.7%，主要是本期营业收入减少导致附加税也减少。
- (3) 研发费用本期比上期下降 31.4%，主要是本期公司优化研发项目、结合市场和行业变化，本期的研发项目更加精准，减少耗费大、周期长、风险大的研发项目，提高研发的效率。
- (4) 财务费用本期比上期增长 177.9%，主要是上期存在汇兑收益所致。
- (5) 其他收益本期比上期增长 822.12%，主要是本期政府补助有所增加。
- (6) 信用减值损失本期比上期增长 269.99%，主要是本期应收账款账龄增加导致计提的坏账准备增加。
- (7) 所得税费用本期比上期增长 108.54%，主要是本期未确认递延所得税资产增加。
- (8) 净利润本期比上期下降 30.41%，主要是本期营业收入减少及上年期末利润含有部分退税所致。
- (9) 经营活动产生的现金流量净额本期比上期下降 71.79%，主要是本期营业收入减少。
- (10) 投资活动产生的现金流量净额本期比上期下降 55.72%，主要是上期支付给广东全芯往来款。
- (11) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期下降 140.69%，主要是本期归还了贷款。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-37,600.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	671,304.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于	

取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,211.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>617,492.73</b>
所得税影响数	71,756.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>545,735.77</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏联文电子科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	1,593,323.51	202,825.86	1,263,750.87	130,432.48
广东互单互联产业平台有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	1,128,693.49	1,070,977.78	1,283,018.85	954,120.79
萍乡市华立丰电子科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	12,505,325.89	1,721,174.87	6,128,380.11	366,779.79
东莞市国盈电子有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	144,491,266.0	15,758,472.98	51,437,316.3	-2,995,617.26
东莞市群鑫科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	5,000,000	473,810.89	314,815.43	7,291.42	-34,219.84
厦门汇通和业电子科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	5,000,000	6,834,521.08	4,079,610.96	5,234,067.9	1,277,540.12
东莞市信雄建业科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	5,000,000	4,325,235.3	2,752,033.64	3,460,655.94	165,198.67
东莞市裕进电子科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	16,691,075.54	10,618,829.22	276,394.2	-169,989.23
佛山市合通电子有限公司	子公司	电子元器件的销售	1,000,000	3,122,619.36	-653,485.51	0	74,927.95
香港合通科	子公	电子	10,000,000	23,976,375.23	3,631,765.03	0	-488,850.3

技有限公司	司	元器 件的 销售					
-------	---	----------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	100,423.2	100,423.2

## (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	资金占用承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	解决关联交易问题	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东、其他股东	关于股东适格性及股份不存在权属纠纷的声明承诺	2022年4月29日	2022年8月24日	已履行完毕
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于补缴五险一金的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	董监高	对于诚信状况的声明、承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于国盈电子劳务派遣的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于子公司超产能问题的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东	未办理房产权证书事宜的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	实际控制人或控股股东、其他股东	2016年资本公积金转增股本纳税事宜的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌披露公开转让说明书	董监高	关于竞业禁止、保密协议、职务发明等方面的声明承诺	2022年4月29日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

截至报告期末,上述机构及人员均严格履行承诺。报告期内,上述承诺履行情况正常。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,706,568	43.98%	0	27,706,568	43.98%
	其中：控股股东、实际控制人	5,549,282	8.81%	0	5,549,282	8.81%
	董事、监事、高管	6,215,196	9.87%	0	6,215,196	9.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,293,432	56.02%	0	35,293,432	56.02%
	其中：控股股东、实际控制人	16,647,845	26.43%	0	16,647,845	26.43%
	董事、监事、高管	18,645,587	29.60%	0	18,645,587	29.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	李鸿光	22,197,127	-	22,197,127	35.23%	16,647,845	5,549,282	0	0
2	陈子安	14,738,893	-	14,738,893	23.40%	11,054,170	3,684,723	0	0
3	王建兵	10,121,890	-	10,121,890	16.07%	7,591,417	2,530,473	0	0
4	王永翔	6,382,773	-	6,382,773	10.13%		6,382,773	0	0
5	广东中科智承企业	9,559,317	-	9,559,317	15.17%		9,559,317	0	0

管 理 咨 询 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）									
<b>合计</b>	63,000,000	-	63,000,000	100.00%	35,293,432	27,706,568	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李鸿光系股东陈子安之妻李炳萍之兄长；股东王永翔系中科智承的执行事务合伙人；中科智承有限合伙人郭丽红系公司股东李鸿光兄弟李荣光之配偶、中科智承有限合伙人陈少萍系公司股东李鸿光兄弟李锦光之配偶。因此，郭丽红同陈少萍为妯娌关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李鸿光	董事长, 财务总监	男	1958 年 10 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
陈子安	董事、总经理	男	1967 年 7 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
王建兵	董事、副总经理	男	1963 年 10 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
张巧焕	董事、副总经理	女	1979 年 6 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
罗明晖	董事	男	1978 年 1 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
陈志梅	监事会主席	女	1977 年 1 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
刘序平	监事	男	1976 年 9 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
郑发雨	监事	女	1990 年 3 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
邓淑谦	董事会秘书	女	1987 年 4 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长, 财务总监李鸿光系董事、总经理陈子安之妻李炳萍之兄长

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
采购人员	5	5
管理人员	31	32
生产人员	147	155
销售人员	15	15
行政人员	8	8
技术人员	35	36
员工总计	241	251

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	28,430,337.12	56,531,760.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,406,911.85	18,840,984.94
应收账款	(三)	59,884,598.48	74,433,820.41
应收款项融资	(四)	2,942,745.66	6,261,986.81
预付款项	(五)	6,000,145.75	2,592,252.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	872,662.78	803,799.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	33,968,410.53	33,157,031.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	5,074,376.93	4,880,355.05
<b>流动资产合计</b>		<b>147,580,189.10</b>	<b>197,501,991.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	14,133,831.03	14,433,406.65

固定资产	(十)	35,237,745.79	34,930,356.71
在建工程	(十一)	16,945,573.20	7,006,957.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	4,322,245.62	5,956,224.16
无形资产	(十三)	18,956,114.14	18,111,042.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,051,214.89	2,522,871.29
递延所得税资产	(十六)	1,106,230.31	1,514,777.61
其他非流动资产	(十七)	1,956,312.42	3,138,000.00
<b>非流动资产合计</b>		94,709,267.40	87,613,637.04
<b>资产总计</b>		242,289,456.50	285,115,628.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	42,321,699.23	56,812,653.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	10,418,142.85	19,467,092.70
应付账款	(二十)	38,176,086.59	51,233,214.67
预收款项			
合同负债	(二十一)	4,293.41	26,723.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	1,593,926.44	3,023,213.49
应交税费	(二十三)	2,640,667.30	3,643,797.34
其他应付款	(二十四)	1,219,991.52	7,339,318.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	2,980,040.77	3,042,037.35
其他流动负债	(二十六)	9,208,492.48	12,020,647.91
<b>流动负债合计</b>		108,563,340.59	156,608,699.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	(二十七)	1,572,684.23	3,107,407.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	1,000,000.00	
递延所得税负债	(十六)	336,481.05	344,252.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,909,165.28	3,451,660.49
<b>负债合计</b>		111,472,505.87	160,060,359.68
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十九)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	438,646.97	438,646.97
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	114,614.88	128,055.79
专项储备			
盈余公积	(三十二)	7,959,433.82	7,959,433.82
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	59,304,254.96	53,529,131.78
归属于母公司所有者权益合计		130,816,950.63	125,055,268.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		130,816,950.63	125,055,268.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		242,289,456.50	285,115,628.04

法定代表人：陈子安

主管会计工作负责人：李鸿光

会计机构负责人：邓淑谦

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,284,180.91	41,547,772.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	5,087,799.38	10,435,725.10
应收账款	(二)	49,094,643.58	62,701,589.86
应收款项融资	(三)	722,396.25	550,464.65
预付款项		1,119,991.17	252,969.05
其他应收款	(四)	36,581,556.57	30,349,502.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,320,493.94	8,399,690.54
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		6,225,059.67	5,261,500.41
<b>流动资产合计</b>		<b>120,436,121.47</b>	<b>159,499,213.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,379,606.82	34,379,606.82
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		6,178,352.90	7,028,934.38
在建工程		9,023,736.96	7,006,957.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		152,600.03	305,200.07
无形资产		18,113,242.11	17,422,872.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		548,091.34	911,120.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,395,630.16</b>	<b>67,054,691.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>187,831,751.63</b>	<b>226,553,905.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,321,699.23	50,806,861.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,171,028.93	12,264,738.94
应付账款		22,373,986.59	31,629,688.66
预收款项			
合同负债		11,069.00	22,850.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		433,931.88	1,122,471.35
应交税费		1,626,536.49	2,934,429.34
其他应付款		1,062,861.51	1,616,747.08
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		184,050.06	311,201.07
其他流动负债		6,301,939.37	9,170,085.11
<b>流动负债合计</b>		<b>64,487,103.06</b>	<b>109,879,073.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>64,487,103.06</b>	<b>109,879,073.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,520,666.10	1,520,666.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,959,433.82	7,959,433.82
一般风险准备			
未分配利润		50,864,548.65	44,194,732.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>123,344,648.57</b>	<b>116,674,831.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>187,831,751.63</b>	<b>226,553,905.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	(三十四)	112,343,515.21	137,588,447.88
其中：营业收入		112,343,515.21	137,588,447.88
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		105,830,741.34	129,097,581.25
其中：营业成本	(三十四)	87,627,314.00	108,329,478.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	359,968.89	650,882.52
销售费用	(三十六)	4,925,897.56	6,098,144.64
管理费用	(三十七)	7,747,859.61	7,018,918.61
研发费用	(三十八)	4,974,133.93	7,251,204.32
财务费用	(三十九)	195,567.35	-251,047.00
其中：利息费用		1,350,322.03	700,804.01
利息收入		217,079.65	940,738.08
加：其他收益	(四十)	671,304.21	72,799.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-	22,714.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-470,430.76	-127,147.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-12,898.15	256,646.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-37,600.02	905.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,663,149.15	8,716,784.76
加：营业外收入	(四十五)	9,068.54	5,000.16
减：营业外支出	(四十六)	25,280.00	5,226.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,646,937.69	8,716,558.84
减：所得税费用	(四十七)	871,814.51	418,051.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,775,123.18	8,298,507.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		5,775,123.18	8,298,507.13

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-13,440.91	-5,790.02
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,440.91	-5,790.02
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		-13,440.91	-5,790.02
(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		-13,440.91	-5,790.02
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,761,682.27	8,292,717.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,761,682.27	8,292,717.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.13

法定代表人：陈子安

主管会计工作负责人：李鸿光

会计机构负责人：邓淑谦

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(六)	86,894,527.57	101,763,960.90
减：营业成本	(六)	67,272,447.07	82,052,105.14
税金及附加		217,517.75	445,017.99
销售费用		3,765,495.96	5,235,922.59
管理费用		5,657,966.78	3,795,626.70
研发费用		2,880,589.97	4,787,914.61
财务费用		89,567.99	-92,191.91
其中：利息费用		1,090,929.33	540,638.96

利息收入		162,335.88	663,698.69
加：其他收益		419,525.57	38,700.48
投资收益（损失以“-”号填列）			18,064.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,386.86	38,580.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,275.56	213,839.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24.69	-294.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,421,381.01</b>	<b>5,848,457.24</b>
加：营业外收入		0.51	
减：营业外支出		25,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,396,381.52</b>	<b>5,848,457.24</b>
减：所得税费用		726,564.87	181,278.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,669,816.65</b>	<b>5,667,178.57</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,669,816.65	5,667,178.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,669,816.65</b>	<b>5,667,178.57</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,049,865.20	170,444,588.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	3,159,706.81	660,582.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,209,572.01</b>	<b>171,105,171.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		119,886,676.00	132,147,652.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,468,830.82	12,820,070.96
支付的各项税费		2,641,449.65	6,317,105.53
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	7,613,253.28	7,063,104.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,610,209.75</b>	<b>158,347,933.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,599,362.26</b>	<b>12,757,238.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	18,064.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,968.87	105,043.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	-	18,140,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>42,968.87</b>	<b>18,263,108.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		14,257,748.76	24,214,085.37

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	-	26,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,257,748.76	50,364,085.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,214,779.89	-32,100,976.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,780,396.40	57,477,481.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	19,467,092.70	20,355,926.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,247,489.10	77,833,408.39
偿还债务支付的现金		49,208,967.17	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,412,705.32	964,805.94
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	(四十八)	12,058,917.56	31,645,318.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,680,590.05	57,110,123.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,433,100.95	20,723,284.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,955.30	-18,081.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,052,473.88	1,361,463.89
加：期初现金及现金等价物余额		36,064,668.15	25,893,760.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,012,194.27	27,255,224.00

法定代表人：陈子安

主管会计工作负责人：李鸿光

会计机构负责人：邓淑谦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,754,456.11	138,196,404.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,032,966.74	1,036,683.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		118,787,422.85	139,233,088.19
购买商品、接受劳务支付的现金		103,712,883.34	127,989,976.14
支付给职工以及为职工支付的现金		5,422,617.94	3,957,047.03
支付的各项税费		1,193,879.53	3,618,928.48
支付其他与经营活动有关的现金		9,889,626.82	14,573,692.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		120,219,007.63	150,139,644.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,431,584.78	-10,906,555.91



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	5,550.00
取得投资收益收到的现金		-	18,064.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,938.86	94,867.92
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		-	16,150,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,034,938.86	16,268,482.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,120,152.21	1,819,009.77
投资支付的现金		-	20,200.00
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		-	26,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,120,152.21	27,989,209.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,085,213.35	-11,720,727.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		29,780,396.40	54,458,697.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,264,738.94	20,249,177.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,045,135.34	74,707,875.04
偿还债务支付的现金		49,208,967.17	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,147,520.95	808,185.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,337,775.06	27,179,380.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,694,263.18	52,487,566.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,649,127.84	22,220,308.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,955.30	-18,081.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,169,881.27	-425,055.99
加：期初现金及现金等价物余额		28,283,033.25	20,597,895.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,113,151.98	20,172,839.23

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

广东合通建业科技股份有限公司  
二〇二二年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

广东合通建业科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系东莞市合通电子有限公司（以下简称合通有限），系由陈子安、王建兵、陶爱和、王永翔、李锦光、李建科共同出资组建，于 2002 年 12 月 26 日在东莞市工商行政管理局注册，并取得注册号为 4419002012481 的《企业法人营业执照》。成立时注册资本和实收资本为 100.00 万元，出资经东莞市德正会计师事务所验资，并由其出具验资报告（德正验字（2002）第 24103 号），各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	425,000.00	425,000.00	42.50
王建兵	125,000.00	125,000.00	12.50
陶爱和	125,000.00	125,000.00	12.50
王永翔	125,000.00	125,000.00	12.50
李锦光	100,000.00	100,000.00	10.00
李建科	100,000.00	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2004 年 11 月 25 日，经合通有限股东会决议，李锦光将持有的占公司注册资本 10% 的出资额转让给王建兵，李建科将持有的占公司注册资本 10% 的出资额转让给王建兵，转让后注册资本和实收资本仍为 100.00 万元，于 2004 年 12 月 27 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	425,000.00	425,000.00	42.50
王建兵	325,000.00	325,000.00	32.50
陶爱和	125,000.00	125,000.00	12.50
王永翔	125,000.00	125,000.00	12.50
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2005 年 5 月 13 日，经合通有限股东会决议，陶爱和将持有的占公司注册资本 2.5% 的出资额转让给陈子安，陶爱和将持有的占公司注册资本 2.5% 的出资额转让给王建兵，陶爱和将持有的占公司注册资本 7.5% 的出资额转让给王永翔，股权转让后，注册资本和实收资本仍为 100.00 万元，于 2005 年 6 月 7 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
----	----------	----------	---------

陈子安	450,000.00	450,000.00	45.00
王建兵	350,000.00	350,000.00	35.00
王永翔	200,000.00	200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2013年3月27日，经合通有限股东会决议，公司增资500.00万元，由陈子安、王建兵、王永翔和新增股东李鸿光增资，增资后，注册资本和实收资本为600.00万元，本次增资经东莞市万思特会计师事务所（普通合伙）验资，并由其出具验资报告（万思特验字[2013]第0128号），于2013年4月3日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	2,350,000.00	2,350,000.00	39.17
王建兵	1,750,000.00	1,750,000.00	29.17
王永翔	1,100,000.00	1,100,000.00	18.33
李鸿光	800,000.00	800,000.00	13.33
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2015年8月5日，经合通有限股东会决议，公司增资400.00万元，由陈子安、王建兵、王永翔、李鸿光增资，增资后注册资本和实收资本为1,000.00万元，本次增资经东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）验资，并由其出具验资报告（正弘内验字[2015]210024号），于2015年8月14日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
李鸿光	4,300,000.00	4,300,000.00	43.00
陈子安	2,600,000.00	2,600,000.00	26.00
王建兵	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00
王永翔	1,200,000.00	1,200,000.00	12.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2015年9月25日，经合通有限股东会决议，公司增资1,300.00万元，由陈子安、王建兵、王永翔、李鸿光增资，增资后注册资本和实收资本为2,300.00万元，本次增资经东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）验资，并由其出具验资报告（正弘内验字[2015]210030号），于2015年9月29日办妥工商变更登记，股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
李鸿光	9,890,000.00	9,890,000.00	43.00
陈子安	5,980,000.00	5,980,000.00	26.00

王建兵	4,370,000.00	4,370,000.00	19.00
王永翔	2,760,000.00	2,760,000.00	12.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00

2015年10月15日，合通有限召开股东会审议通过整体变更为股份有限公司的决议，总股本以2015年9月30日为审计基准日，以审计后的净资产28,328,135.50元为基础折合股本2,300万股，每股面值1元，注册资本2,300.00万元，股本溢价5,328,135.50元计入资本公积，名称变更为广东合通建业科技股份有限公司，用以折股的净资产经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司评估，并由其出具了评估报告（联信评报字[2015]第A0700号），经评估的净资产价值为3,213.49万元。股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2015]第0498号），于2015年11月16日办妥工商登记，各发起人持股数及持股比例如下：

股东	持股数（股）	股份比例（%）
李鸿光	9,890,000.00	43.00
陈子安	5,980,000.00	26.00
王建兵	4,370,000.00	19.00
王永翔	2,760,000.00	12.00
合计	23,000,000.00	100.00

公司于2016年2月15日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]965号文件批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，2016年3月15日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经公司2016年3月22日第一届董事会第二次会议决议和2016年4月7日召开的2016年第一次临时股东大会审议，公司非公开发行3,900,000.00股，发行后股份总数26,900,000.00股，其中：有限售条件的流通股份为23,750,000.00股，占股份总数的88.29%，无限售条件的流通股份为3,150,000.00股，占股份总数的11.71%，股本溢价9,750,000.00元扣除发行费用291,877.35元后，计入资本公积9,458,122.65元。本次定向发行股票经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2016]第0167号），于2016年7月11日办妥工商变更登记。

经公司2016年9月30日第一届董事会第六次会议决议和2016年10月18日召开的2016年第三次临时股东大会审议，公司以资本公积每10股转增5股，合计转增1,345万股，转增完成后股份总数4,035万股，其中：有限售条件的流通股份为3,562.5万股，占股份总数的88.29%，无限售条件的流通股份为472.5万股，占股份总数的11.71%。本次资本公积

转增股本经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并由其出具验资报告(中喜验字[2016]第0473号),于2016年12月6日办妥工商变更登记。

经公司2017年4月10日第一届董事会第十次会议和2017年5月4日召开的2016年年度股东大会审议,公司以现有总股本40,350,000股为基数,向全体股东以未分配利润每10股转增3股,合计转增12,105,000股,转增完成后股本总数增至52,455,000股,其中:有限售条件的流通股份为35,100,000股,占总股数的66.91%;无限售条件的流通股份为17,355,000股,占总股数的33.09%。变更后贵公司注册资本为52,455,000.00元,实收资本(股本)为52,455,000.00元。本次未分配利润转增股本经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并由其出具验资报告(中喜验字[2017]第0141号),于2017年6月16日办妥工商变更登记。

经公司2017年7月27日第一届董事会第十二次会议和2017年8月15日召开的2017年第三次临时股东大会审议,公司发行股票2,890,000.00股,发行后股份总数55,345,000股,其中:有限售条件的流通股份为35,100,000.00股,占股份总数的63.42%,无限售条件的流通股份为20,245,000.00股,占股份总数的36.58%,股本溢价8,092,000.00元扣除发行费用252,592.05元后,计入资本公积7,839,407.95元。本次定向发行股票经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并由其出具验资报告(中喜验字[2017]第0191号),并于2017年9月4日办妥工商变更登记。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意广东合通建业科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]895号),公司股票自2018年3月16日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经公司2018年4月19日第一届董事会第二十三次会议和2018年6月25日召开的2017年年度股东大会审议,公司以现有总股本5,534.5万股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增1.383142109股,合计转增765.5万股,转增完成后股本总数增至6,300万股,变更后公司注册资本为6,300万元,实收资本(股本)为6,300万元。本次资本公积转增股本经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所验资,并由其出具验资报告(中喜验字[2018]第0015号),于2018年7月20日办妥工商变更登记。

本公司法定代表人为陈子安。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围:生产、研发、加工、销售:电子元件,电子部件,线路板,计算机存储卡,贴片,注塑,模具;集成电路封装的技术开发;物业管理;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司位于广东省东莞市,住所:广东省东莞市松山湖园区南山路1号4栋4单元。

本公司现持有统一社会信用代码为 914419007462627441 的《营业执照》。

本公司总部地址：广东省东莞市。

本公司的实际控制人为李鸿光、陈子安。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东莞市国盈电子有限公司
香港合通科技有限公司
江苏联文电子科技有限公司
广东互单互联产业平台有限公司
萍乡市华立丰电子科技有限公司
东莞市群鑫科技有限公司
厦门汇通和业电子科技有限公司
东莞市信雄建业科技有限公司
佛山市合通电子有限公司
东莞市裕进电子科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **（二）会计期间**

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

#### **（三）营业周期**

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

#### **（四）记账本位币**

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港合通科技有限公司（以下简称“香港合通”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### **1. 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### **2. 非同一控制下企业合并**



参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、(十五)、2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、(十五)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

### （九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初中国人民银行公布的中间汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者

公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

## （2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

### 1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	除信用风险小的银行外，承兑人为其他银行应与“应收账款”账龄组合划分相同
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，应与“应收账款”账龄组合划分相同

### 2) 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和长期应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不



同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内关联方之间往来款项组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内关联方之间往来款项组合
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	代付社保公积金

(3) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

应收票据：

项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票（%）	信用级别低的银行承兑汇票（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 年以上	10	10

应收账款、其他应收款：

项目	预期信用损失率	
	应收账款（%）	其他应收款（%）

项目	预期信用损失率	
	应收账款(%)	其他应收款(%)
1年以内(含1年)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（十）“金融工具”。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

本公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，本公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，本公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## （十五）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

#### （十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十七）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
交通运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

#### （十八）在建工程

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

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

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销方法	预计使用寿命（年）
软件	直线法	3
土地使用权	直线法	50

## 3. 内部研究与开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4)



有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （二十一）部分长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十二）长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	直线法	3
环保工程费	直线法	3

## （二十三）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## （二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十五) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

### (二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十七) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十八）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司作为代理人的收入，采用净额法确认，并且在售出商品并取得货款或收款凭证时确认。

## 2. 收入计量原则

（1）本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

（1）国内销售：公司根据合同约定将产品交付给客户，送抵客户处并经客户签收，在公司送货单上签字确认，以此作为商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点，确认销售收入。

（2）对外销售：公司根据合同约定办妥出口报关手续并取得报关单，此时公司履行了合同中的履约义务，客户也取得了相关产品的控制权，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施

有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(3) 贸易服务收入：以销售货物的金额减去采购货物成本的净额，送抵客户处并经客户签收，在公司送货单上签字确认，以此作为商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点，确认销售收入。

## (二十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 本公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 本公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十）合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、(十)、5“金融工具减值”。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### （三十二）租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同,在合同开始或变更日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同中的

其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 1. 本公司作为承租人记录租赁业务

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### (1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

##### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算



变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4. 售后租回交易

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

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （三十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （三十四）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

报告期内本公司未发生重要会计政策变更。

##### 2. 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%

### 不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市国盈电子有限公司	25%
香港合通科技有限公司	16.5%
东莞市信雄建业科技有限公司	20%
东莞市群鑫科技有限公司	20%
厦门汇通和业电子科技有限公司	20%
佛山市合通电子有限公司	20%
江苏联文电子科技有限公司	20%
广东互单互联产业平台有限公司	20%
萍乡市华立丰电子科技有限公司	20%
东莞市裕进电子科技有限公司	20%

## （二）税收优惠

### 1、企业所得税

#### （1）高新技术企业税收优惠

本公司于2019年12月2日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201944001582，有效期三年，并且2022年申请重新认定。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），本公司2022年1-6月可按15%的税率缴纳企业所得税。

#### （2）小微企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（本通知执行期限为2019年1月1日至2022年6月30日。《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）同时废止）。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。（本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。）子公司佛山市合通电子有限公司、广东互单互联产业平台有限公司、萍乡市华立丰电子科技有限公司、厦门汇通和业电子科技有限公司、东莞市信雄建业科技有限公司、东莞市群鑫科技有限公司、江苏联文电子科技有限公司、东莞市裕进电子科技有限公司2022年1-6月享受上述税收优惠政策。

#### （3）研究开发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）的规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。2022年1-6月，母公司广东合通建业科技股份有限公司、子公司东莞市国盈电子有限公司享受上述研究开发费加计扣除税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
-----	------------	-------------

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	124,314.62	119,392.62
银行存款	16,887,879.65	35,945,275.53
其他货币资金	11,418,142.85	20,467,092.70
合 计	28,430,337.12	56,531,760.85
其中：存放在境外的款项总额	1,085,950.57	2,292,158.40

使用受限制的货币资金：

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,171,028.93	19,467,092.70
信贷保证金	10,247,113.92	1,000,000.00
合 计	11,418,142.85	20,467,092.70

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	9,112,204.07	12,267,789.91
商业承兑汇票	1,616,571.04	7,155,905.90
小计	10,728,775.11	19,423,695.81
减：坏账准备	321,863.26	582,710.87
合计	10,406,911.85	18,840,984.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,728,775.11	100.00	321,863.26	3.00	10,406,911.85
其中：银行承兑汇票	9,112,204.07	84.93	273,366.13	3.00	8,838,837.94
商业承兑汇票	1,616,571.04	15.07	48,497.13	3.00	1,568,073.91
合 计	10,728,775.11	100.00	321,863.26	3.00	10,406,911.85

(续上表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,423,695.81	100.00	582,710.87	3.00	18,840,984.94
其中：银行承兑汇票	12,267,789.91	63.16	368,033.69	3.00	11,899,756.22
商业承兑汇票	7,155,905.90	36.84	214,677.18	3.00	6,941,228.72
合 计	19,423,695.81	100.00	582,710.87	3.00	18,840,984.94

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收票据：

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备：

名称	2022年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,112,204.07	273,366.13	3.00
商业承兑汇票	1,616,571.04	48,497.13	3.00
合 计	10,728,775.11	321,863.26	3.00

### 3. 本公司本期计提、收回或转回、核销的应收票据坏账准备

类别	2021年12月 31日	本期发生额					2022年6月30 日
		计提	收回	转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	368,033.69			94,667.56			273,366.13
商业承兑汇票	214,677.18			166,180.05			48,497.13
合计	582,710.87			260,847.61			321,863.26

### 4. 本期核销的应收票据

本公司本报告期无该情况。

### 5. 期末公司已质押的应收票据

本公司本报告期无该情况。

### 6. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,733,636.72
商业承兑汇票		1,474,855.76
合计		9,208,492.48

### 7. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司本报告期无该情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	46,930,290.83	76,422,981.63
1至2年(含2年)	15,719,621.26	4,762,883.19
2至3年(含3年)	4,696,921.67	222,881.85
3-4年(含4年)	222,881.85	
小计	67,569,715.61	81,408,746.67
减: 坏账准备	7,685,117.13	6,974,926.26
合计	59,884,598.48	74,433,820.41

#### 2. 按分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,623,746.76	6.84	4,623,746.76	100.00	
按组合计提坏账准备	62,945,968.85	93.16	3,061,370.37	4.86	59,884,598.48
其中: 账龄组合	62,945,968.85	93.16	3,061,370.37	4.86	59,884,598.48
合计	67,569,715.61	100.00	7,685,117.13	11.37	59,884,598.48

(续上表)

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,623,746.76	5.68	4,623,746.76	100.00	
按组合计提坏账准备	76,784,999.91	94.32	2,351,179.50	3.06	74,433,820.41
其中: 账龄组合	76,784,999.91	94.32	2,351,179.50	3.06	74,433,820.41
合计	81,408,746.67	100.00	6,974,926.26	8.57	74,433,820.41

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
佛山市晶顿电子有限公司	4,623,746.76	4,623,746.76	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备:

名称	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	62,945,968.85	3,061,370.37	4.86
合计	62,945,968.85	3,061,370.37	4.86

(3) 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,930,290.83	1,407,908.72	3.00
1至2年(含2年)	15,719,621.26	1,571,962.12	10.00
2至3年(含3年)	73,174.91	14,634.98	20.00
3至4年(含3年)	222,881.85	66,864.55	30.00
合计	62,945,968.85	3,061,370.37	4.86

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	76,422,981.63	2,292,689.49	3.00
1至2年(含2年)	139,136.43	13,913.64	10.00
2至3年(含3年)	222,881.85	44,576.37	20.00
合计	76,784,999.91	2,351,179.50	3.06

### 3. 本期计提、转回或收回、核销的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,623,746.76				4,623,746.76
按组合计提坏账准备	2,351,179.50	811,598.02	101,407.15		3,061,370.37
合计	6,974,926.26	811,598.02	101,407.15		7,685,117.13

### 4. 本期核销的应收账款

本公司本报告期无该情况。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2022年6月30日		
		账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	佛山市晶顿电子有限公司	4,623,746.76	6.84	4,623,746.76

序号	单位名称	2022年6月30日		
		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
2	荣星国际贸易有限公司	4,095,025.18	6.06	406,992.89
3	立维腾电子(东莞)有限公司	3,839,866.80	5.68	348,244.02
4	深圳市可信华成通信科技有限公司	3,704,768.77	5.48	111,996.73
5	郴州市福瑞康电子有限公司	2,780,052.29	4.11	104,583.23
	合计	19,043,459.80	28.17	5,595,563.63

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

### (四) 应收款项融资

#### 1. 类别明细

项目	2022年6月30日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	坏账准备	账面价值
应收票据	2,942,745.66					2,942,745.66
合计	2,942,745.66					2,942,745.66

(续上表)

项目	2021年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	坏账准备	账面价值
应收票据	6,261,986.81					6,261,986.81
合计	6,261,986.81					6,261,986.81

#### 2. 本期核销的应收款项融资

本公司本报告期无该情况。

#### 3. 期末公司已质押的应收票据

本公司本报告期无该情况。

#### 4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额



银行承兑汇票	23,398,955.99	
合计	23,398,955.99	

#### 5. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司本报告期无该情况。

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,000,145.75	100.00	2,592,252.11	100.00
1至2年(含2年)				
合计	6,000,145.75	100.00	2,592,252.11	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	2022年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
岳阳市华立丰电子科技有限公司	3,419,822.83	56.99
长春化工(漳州)有限公司	1,101,141.17	18.35
江西省航宇新材料股份有限公司	477,000.00	7.95
广东创辉鑫材科技股份有限公司	209,824.00	3.50
深圳市东铭科技发展有限公司	205,752.21	3.43
合计	5,413,540.21	90.22

### (六) 其他应收款

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	872,662.78	803,799.73
合计	872,662.78	803,799.73

#### 应收利息部分

本公司本报告期不存在该情况。

#### 应收股利部分

本公司本报告期不存在该情况。

#### 其他应收款部分

### 1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	359,884.19	561,107.11
1至2年(含2年)	490,910.00	13,674.82
2至3年(含3年)	13,674.82	255,730.56
3至4年(含4年)	55,994.03	57,897.34
4至5年(含5年)	57,897.34	
5年以上		
小计	978,360.38	888,409.83
减:坏账准备	105,697.60	84,610.10
合计	872,662.78	803,799.73

### 2. 按分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	978,360.38	100.00	105,697.60	10.80	872,662.78
其中:账龄组合	889,301.63	90.90	105,697.60	11.89	783,604.03
其他组合	89,058.75	9.10			89,058.75
合计	978,360.38	100.00	105,697.60	10.80	872,662.78

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	888,409.83	100.00	84,610.10	9.52	803,799.73
其中:账龄组合	818,212.72	92.10	84,610.10	10.34	733,602.62
其他组合	70,197.11	7.90			70,197.11
合计	888,409.83	100.00	84,610.10	9.52	803,799.73

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	2022年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	889,301.63	105,697.60	11.89
其他组合	89,058.75		
合计	978,360.38	105,697.60	10.80

(2) 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	270,825.44	8,124.76	3.00
1至2年	490,910.00	49,091.00	10.00
2至3年	13,674.82	2,734.96	20.00
3至4年	55,994.03	16,798.21	30.00
4至5年	57,897.34	28,948.67	50.00
5年以上			
合计	889,301.63	105,697.60	11.89

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	490,910.00	14,727.30	3.00
1至2年	13,674.82	1,367.48	10.00
2至3年	255,730.56	51,146.12	20.00
3至4年	57,897.34	17,369.20	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	818,212.72	84,610.10	10.34

3. 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日		84,610.10		84,610.10
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		44,147.77		44,147.77
本期转回		23,060.27		23,060.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日		105,697.60		105,697.60

#### 4. 本期核销的其他应收款

本公司本期无该情况。

#### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	884,301.63	813,212.72
代付社保公积金	89,058.75	70,197.11
其他	5,000.00	5,000.00
合计	978,360.38	888,409.83

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
叶流文	押金、保证金	485,910.00	1-2 年	49.67	48,591.00
四川清芯绿润环保工程服务有限公司	押金、保证金	138,000.00	1 年以内	14.11	4,140.00
东莞酷派天安投资发展有限公司	押金、保证金	58,000.00	2-3 年、4-5 年	5.93	28,969.20
江苏神鹰电子科技有限公司	押金、保证金	50,000.00	3-4 年	5.11	15,000.00
珠海泰坦新动力电子有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	5.11	1,500.00
合计		781,910.00		79.93	

#### 7. 涉及政府补助的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

#### 9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无该情况。

### (七) 存货

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,927,865.57	212,601.97	20,715,263.60
自制半成品及在产品	5,230,775.09		5,230,775.09
库存商品	3,477,909.35	105,050.36	3,372,858.99
发出商品	2,093,005.27		2,093,005.27
委托加工物资	2,812,321.97	255,814.39	2,556,507.58
合计	34,541,877.25	573,466.72	33,968,410.53

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,912,438.39	166,086.09	15,746,352.30
自制半成品及在产品	5,605,108.99		5,605,108.99
库存商品	4,061,597.38	138,512.55	3,923,084.83
发出商品	4,732,735.80		4,732,735.80
委托加工物资	3,405,563.57	255,814.39	3,149,749.18
合计	33,717,444.13	560,413.03	33,157,031.10

### (八) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	981,192.90	372,271.37
待认证进项税额	3,094,998.30	2,954,696.59
待摊费用	498,185.73	1,053,387.09
银行理财产品	500,000.00	500,000.00
合计	5,074,376.93	4,880,355.05

## （九）投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
（1）2021 年 12 月 31 日	15,854,383.96	15,854,383.96
（2）本期增加金额		
--在建工程转入		
--企业合并增加		
（3）本期减少金额		
（4）2022 年 6 月 30 日	15,854,383.96	15,854,383.96
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）2021 年 12 月 31 日	1,420,977.31	1,420,977.31
（2）本期增加金额	299,575.62	299,575.62
--计提或摊销		
--企业合并增加		
（3）本期减少金额		
（4）2022 年 6 月 30 日	1,720,552.93	1,720,552.93
3. 账面价值		
（1）2022 年 6 月 30 日账面价值	14,133,831.03	14,133,831.03
（2）2021 年 12 月 31 日账面价值	14,433,406.65	14,433,406.65

### 2. 通过经营租赁租出的投资性房地产情况

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值
东莞松山湖高新技术产业技术开发区南山路 1 号中集智谷 4 号楼 CD 户	14,133,831.03

### 3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	2022 年 6 月 30 日 账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞松山湖高新技术产业技术开发区南山路 1 号中集智谷 4 号楼 CD 户	14,133,831.03	东莞市松山湖地块政策原因

## （十）固定资产

### 1. 固定资产及固定资产清理

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	35,237,745.79	34,930,356.71
固定资产清理		

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合计	35,237,745.79	34,930,356.71

## 2. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工 具	合计
1. 账面原值					
(1) 2021 年 12 月 31 日	9,952,588.15	61,926,461.07	2,081,157.91	1,459,462.73	75,419,669.86
(2) 本期增加金额		4,221,441.66	197,228.96	13,480.00	4,432,150.62
—购置		4,221,441.66	197,228.96	13,480.00	4,432,150.62
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		618,212.07	12,336.12		630,548.19
—处置或报废		618,212.07	12,336.12		630,548.19
(4) 2022 年 6 月 30 日	9,952,588.15	65,529,690.66	2,266,050.75	1,472,942.73	79,221,272.29
2. 累计折旧					
(1) 2021 年 12 月 31 日	893,214.68	37,335,842.76	1,327,419.15	932,836.56	40,489,313.15
(2) 本期增加金额	191,646.82	3,568,263.68	158,692.76	130,212.96	4,048,816.22
—计提	191,646.82	3,568,263.68	158,692.76	130,212.96	4,048,816.22
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		551,182.87	3,420.00		554,602.87
—处置或报废		551,182.87	3,420.00		554,602.87
(4) 2022 年 6 月 30 日	1,084,861.50	40,352,923.57	1,482,691.91	1,063,049.52	43,983,526.50
3. 减值准备					
(1) 2021 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	合计
额					
(4) 2022年6月30日					
4. 账面价值					
(1) 2022年6月30日账面价值	8,867,726.65	25,176,767.09	783,358.84	409,893.21	35,237,745.79
(2) 2021年12月31日账面价值	9,059,373.47	24,590,618.31	753,738.76	526,626.17	34,930,356.71

### 3. 暂时闲置的固定资产

本公司本报告期无该情况。

### 4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞松山湖高新技术产业技术开发区南山路1号中集智谷4号楼CD户	8,867,726.65	松山湖地块政策原因

## (十一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	9,023,736.96		9,023,736.96	5,973,981.54		5,973,981.54
办公软件开发改良	558,137.28		558,137.28	1,032,976.42		1,032,976.42
设备安装	7,363,698.96		7,363,698.96			
合计	16,945,573.20		16,945,573.20	7,006,957.96		7,006,957.96

### 2. 重要在建工程本期变动情况

项目	2021年12月31日	本期增加	转入无形资产	转入固定资产、投资性房地产	2022年6月30日
萍乡华立丰设备安装		7,363,698.96			7,363,698.96
群创易开发经营大数据	125,941.75	53,669.91	179,611.66		
绿灯软件(微信薪酬模块)	17,821.78	11,881.19	29,702.97		
增效PCB产业	889,212.89	321,168.32	1,210,381.21		



项目	2021年12月31日	本期增加	转入无形资产	转入固定资产、投资性房地产	2022年6月30日
供应链管理系统 V2.0					
松山湖生态园建筑工程	5,973,981.54	3,049,755.42			9,023,736.96
互单互联办公软件开发改良		857,147.60	299,010.32		558,137.28
合计	7,006,957.96	11,657,321.40	1,718,706.16		16,945,573.20

### (十二) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021年12月31日	9,086,936.27	9,086,936.27
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额	137,244.93	137,244.93
— 其他	137,244.93	137,244.93
(4) 2022年6月30日	8,949,691.34	8,949,691.34
2. 累计折旧		
(1) 2021年12月31日	3,130,712.11	3,130,712.11
(2) 本期增加金额	1,496,733.61	1,496,733.61
— 计提	1,496,733.61	1,496,733.61
(3) 本期减少金额		
(4) 2022年6月30日	4,627,445.72	4,627,445.72
3. 减值准备		
(1) 2021年12月31日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022年6月30日		
(1) 2022年6月30日账面价值	4,322,245.62	4,322,245.62
(2) 2021年12月31日账面价值	5,956,224.16	5,956,224.16

### (十三) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021年12月31日	14,911,335.00	8,459,293.47	23,370,628.47
(2) 本期增加金额		2,040,317.88	2,040,317.88
—购置		321,611.72	321,611.72
—在建工程转入		1,718,706.16	1,718,706.16
(3) 本期减少金额			
(4) 2022年6月30日	14,911,335.00	10,499,611.35	25,410,946.35
2. 累计摊销			
(1) 2021年12月31日	49,704.45	5,209,881.36	5,259,585.81
(2) 本期增加金额	149,113.38	1,046,133.02	1,195,246.40
—计提	149,113.38	1,046,133.02	1,195,246.40
(3) 本期减少金额			
(4) 2022年6月30日	198,817.83	6,256,014.38	6,454,832.21
3. 减值准备			
(1) 2021年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022年6月30日			
4. 账面价值			
(1) 2022年6月30日账面价值	14,712,517.17	4,243,596.97	18,956,114.14
(2) 2021年12月31日账面价值	14,861,630.55	3,249,412.11	18,111,042.66

### (十四) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
萍乡市华立丰电子科技有限公司	100,737.32					100,737.32
合计	100,737.32					100,737.32

#### 2. 商誉的减值准备

被投资单位名称或	2021年12月31	本期增加	本期减少	2022年6月30日
----------	------------	------	------	------------

形成商誉的事项	日	计提	其他	处置	其他	
萍乡市华立丰电子科技有限公司	100,737.32					100,737.32
合计	100,737.32					100,737.32

### 3. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

萍乡市华立丰电子科技有限公司的主要经营活动是销售线路板，成立于2019年12月3日。2020年10月21日，公司以名义价值1元收购了萍乡市华立丰电子科技有限公司（以下称“萍乡华立丰”）的100.00%的股权，萍乡华立丰在评估基准日的评估价值为-100,736.32元，形成合并商誉100,737.32元。公司将萍乡华立丰整体作为一个资产组，商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，因萍乡华立丰尚未具备独立生产经营的能力，无预计未来现金流量现值，应当对合并商誉全额计提减值准备。

#### （十五）长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2022年6月30日
装修费	1,456,898.72		287,628.60	1,169,270.12
环保工程费	1,065,972.57		184,027.80	881,944.77
合计	2,522,871.29		471,656.40	2,051,214.89

#### （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,467,573.13	624,442.85	7,642,247.23	592,146.36
资产减值准备	573,466.72	101,535.89	560,413.03	95,732.03
期末结存存货毛利抵销	143,887.86	15,071.97	192,580.13	48,145.03
预计退货与质量保证	2,092,609.33	365,179.60	4,718,691.32	778,754.19
合计	10,277,537.04	1,106,230.31	13,113,931.71	1,514,777.61

##### 2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,729,620.96	336,481.05	6,885,059.42	344,252.97
合计	6,729,620.96	336,481.05	6,885,059.42	344,252.97

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣亏损	13,749,950.03	7,883,200.90
合计	13,749,950.03	7,883,200.90

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日
2023年		
2024年	4,763,823.87	4,763,823.87
2025年	6,823.82	6,823.82
2026年	3,112,553.21	3,112,553.21
2027年	5,866,749.13	
合计	13,749,950.03	7,883,200.90

### (十七) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付设备款	1,956,312.42	3,138,000.00
合计	1,956,312.42	3,138,000.00

### (十八) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
质押借款		10,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	21,750,270.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押、保证借款	6,321,699.23	15,000,000.00
未到期应付利息		62,383.29
合计	42,321,699.23	56,812,653.29

2. 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十九) 应付票据

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	10,418,142.85	19,467,092.70
合计	10,418,142.85	19,467,092.70

## (二十) 应付账款

### 1. 应付账款按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付采购商品/材料款	36,016,152.85	50,394,847.87
应付采购设备款	730,270.00	838,366.80
应付工程款	1,077,600.00	
应付其他款项	352,063.74	
合计	38,176,086.59	51,233,214.67

### 2. 本公司期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

## (二十一) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	4,293.41	26,723.60
合计	4,293.41	26,723.60

### 2. 本公司期末无账龄超过一年的合同负债。

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	3,023,213.49	9,584,941.32	11,021,564.93	1,586,589.88
离职后福利-设定提存计划		637,829.52	630,492.96	7,336.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,023,213.49	10,222,770.84	11,652,057.89	1,593,926.44

### 2. 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,023,213.49	9,409,295.53	10,846,119.20	1,586,389.82
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		132,688.79	132,488.73	200.06
其中：医疗保险费		125,497.32	125,297.26	200.06
工伤保险费		7,191.47	7,191.47	

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
(4) 住房公积金		42,957.00	42,957.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,023,213.49	9,584,941.32	11,021,564.93	1,586,589.88

### 3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		622,713.46	615,599.22	7,114.24
失业保险费		15,116.06	14,893.74	222.32
合计		637,829.52	630,492.96	7,336.56

### (二十三) 应交税费

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	1,863,435.09	1,368,004.59
企业所得税	523,300.19	351,774.83
个人所得税	15,167.65	1,743,658.97
印花税	15,182.25	26,806.00
城市维护建设税	124,276.15	85,361.41
教育费附加	59,636.17	40,909.32
地方教育附加	39,653.56	27,272.89
环境保护税	16.24	9.33
合计	2,640,667.30	3,643,797.34

### (二十四) 其他应付款

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应付股利		
应付利息		
其他应付款	1,219,991.52	7,339,318.84
合计	1,219,991.52	7,339,318.84

#### 应付股利部分

本公司本报告期无该情况。

### 应付利息部分

本公司本报告期无该情况。

### 其他应付款部分

#### 1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	1,218,603.42	7,339,318.84
其他	1,388.10	
合计	1,219,991.52	7,339,318.84

#### 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

#### 1. 一年内到期的非流动负债明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,980,040.77	3,042,037.35
合计	2,980,040.77	3,042,037.35

### (二十六) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
已背书未到期的银行承兑汇票	7,733,636.72	10,797,789.91
已背书未到期的商业承兑汇票	1,474,855.76	1,222,858.00
合计	9,208,492.48	12,020,647.91

### (二十七) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
尚未支付的租赁付款额	4,794,767.18	6,461,051.72
减：未确认融资费用	242,042.18	311,606.85
减：一年内到期的租赁负债	2,980,040.77	3,042,037.35
合计	1,572,684.23	3,107,407.52

### (二十八) 递延收益

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
政府补助	1,000,000.00	

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	1,000,000.00	

### (二十九) 股本

项目	2021年12月31日	本期变动增(+)减(-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,000,000.00						63,000,000.00

股本增减变动情况见本合并财务报表附注一、(一)公司概况。

### (三十) 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价(股本溢价)	438,646.97			438,646.97
合计	438,646.97			438,646.97

资本公积增减变动情况见本合并财务报表附注一、(一)公司概况。



(三十一) 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本期发生额					2022年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	128,055.79	-13,440.91			-13,440.91		114,614.88
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	128,055.79	-13,440.91			-13,440.91		114,614.88
其他综合收益合计	128,055.79	-13,440.91			-13,440.91		114,614.88

### (三十二) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	7,959,433.82			7,959,433.82
合计	7,959,433.82			7,959,433.82

### (三十三) 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	53,529,131.78	48,564,873.48
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	53,529,131.78	48,564,873.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,775,123.18	16,240,759.41
减:提取法定盈余公积		1,276,501.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	59,304,254.96	53,529,131.78

### (三十四) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,670,616.75	87,390,821.48	135,421,463.45	108,283,375.51
其他业务	1,672,898.46	236,492.52	2,166,984.43	46,102.65
合计	112,343,515.21	87,627,314.00	137,588,447.88	108,329,478.16

### (三十五) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
印花税	82,681.16	137,151.30
城市维护建设税	154,406.31	285,217.08
教育费附加	73,707.90	136,774.67
地方教育附加	49,138.59	91,183.12
环境保护税	34.93	556.35

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	359,968.89	650,882.52

**(三十六) 销售费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
佣金服务费	1,537,515.07	3,052,626.28
折旧费	1,344,380.12	1,181,074.45
职工薪酬	1,307,826.09	1,091,849.95
业务招待费	304,582.47	61,088.35
低值易耗品	170,329.45	174,229.70
差旅费	143,946.34	187,774.82
出口费用	41,286.51	51,307.00
租赁及水电费	27,713.14	163,320.25
邮电费	23,545.06	34,989.11
办公费	20,599.27	6,456.00
其他	4,174.04	93,428.73
合计	4,925,897.56	6,098,144.64

**(三十七) 管理费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,858,953.01	1,713,048.79
中介机构服务费	1,031,280.32	2,451,037.08
折旧费	796,367.21	463,909.29
摊销费用	842,338.66	610,945.23
保险费	557,028.10	555,307.48
维修费	517,380.28	145,654.77
差旅费	538,484.09	238,953.94
办公费	429,812.33	225,875.51
业务招待费	411,395.35	352,096.95
党建工作经费	377,525.06	101,087.01
其他	289,764.53	29,919.79
环保费用	30,835.76	46,992.70
租赁及水电费	66,694.91	84,090.07
合计	7,747,859.61	7,018,918.61

**(三十八) 研发费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,312,633.55	3,163,120.44
实验物料消耗	2,323,373.38	3,729,856.02
折旧费	228,763.44	261,268.37
技术服务费	10,383.49	12,316.04
水电费	898.99	1,039.11
其他	98,081.08	83,604.34
合计	4,974,133.93	7,251,204.32

**(三十九) 财务费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	1,350,322.03	700,804.01
减：利息收入	217,079.65	940,738.08
汇兑损益	-1,040,184.18	-95,974.73
手续费	41,228.34	64,001.85
其他	61,280.81	20,859.95
合计	195,567.35	-251,047.00

**(四十) 其他收益**

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	670,989.21	72,799.95	与收益相关
代扣个人所得税手续费	2.34		与收益相关
其他	312.66		与收益相关
合计	671,304.21	72,799.95	与收益相关

计入其他收益的政府补助情况详见本合并财务报表附注十一、政府补助。

**(四十一) 投资收益**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		4,650.00
理财产品的投资收益		18,064.55
合计		22,714.55

**(四十二) 信用减值损失**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据坏账损失	260,847.61	-157,835.45
应收账款坏账损失	-710,066.07	30,687.69
其他应收款坏账损失	-21,212.30	
合计	-470,430.76	-127,147.76

#### (四十三) 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
存货跌价准备	-12,898.15	256,646.34
合计	-12,898.15	256,646.34

#### (四十四) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产处置利得	-37,600.02	905.05
合计	-37,600.02	905.05

#### (四十五) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
无法支付的应付款项	2,000.01	
其他	7,068.53	5,000.16
合计	9,068.54	5,000.16

#### (四十六) 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
对外捐赠	25,000.00	5,000.00
其他	280.00	226.08
合计	25,280.00	5,226.08

#### (四十七) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	471,039.13	498,055.44
递延所得税费用	400,775.38	-80,003.73
合计	871,814.51	418,051.71

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	6,646,937.69	8,716,558.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	997,040.65	1,712,483.81
子公司适用不同税率的影响	-534,097.85	-96,370.63
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,943.07	27,330.99
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,009,043.12	108,617.16
研发费加计扣除的影响	-657,114.48	-929,009.64
所得税费用	871,814.51	418,051.71

## (四十八) 现金流量表项目

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款、押金、保证金	1,264,254.42	184,799.03
政府补助	1,671,304.21	326,068.95
利息收入	217,079.65	144,714.43
营业外收入-其他	7,068.53	5,000.16
合计	3,159,706.81	660,582.57

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款、押金、保证金	463,769.30	531,550.72
付现销售费用、管理费用、财务费用(手续费)等	7,124,483.98	6,526,553.67
捐赠现金	25,000.00	5,000.00
合计	7,613,253.28	7,063,104.39

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收回广东全芯半导体有限公司借款本金		18,140,000.00
合计		18,140,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付广东全芯半导体有限公司借款		26,150,000.00
合计		26,150,000.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收回票据保证金	19,467,092.70	18,355,926.87
收回贷款保证金		2,000,000.00
合计	19,467,092.70	20,355,926.87

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付票据保证金	10,418,142.85	27,346,043.31
支付贷款保证金		1,000,000.00
租赁付款额	1,640,774.71	1,640,774.71
长期应付款		1,658,499.99
合计	12,058,917.56	31,645,318.01

### (四十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,775,123.18	8,298,507.13
加：资产减值准备	483,328.91	-129,498.58
固定资产等折旧	4,192,953.38	2,962,923.99
使用权资产折旧	1,496,733.61	1,496,733.61
无形资产摊销	1,195,246.40	1,679,986.32
长期待摊费用摊销	471,656.40	308,218.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	37,600.02	-905.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-979,527.36	-686,641.07
投资损失（收益以“-”号填列）		-22,714.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	408,547.30	-297,483.11

补充资料	2022年1-6月	2022年1-6月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,771.92	-4,399.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-740,833.12	-11,251,000.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,161,326.84	4,374,288.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,895,021.38	6,029,222.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,599,362.26	12,757,238.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,012,194.27	27,255,224.00
减：现金的期初余额	36,064,668.15	25,893,760.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,052,473.88	1,361,463.89

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

本公司本报告期无该情况。

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

本公司本报告期无该情况。

## 4. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	17,012,194.27	27,255,224.00
其中：库存现金	124,314.62	91,659.82
可随时用于支付的银行存款	16,887,879.65	27,163,564.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



项目	2022年1-6月	2021年1-6月
三、期末现金及现金等价物余额	17,012,194.27	27,255,224.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （四十九）外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	2022年6月30日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	367,442.10		1,085,950.57
其中：美元	131,777.69	6.7114	884,412.72
港币	235,664.41	0.8552	201,537.85
应收账款	7,535,363.32		6,444,242.71
其中：美元			
港币	7,535,363.32	0.8552	6,444,242.71

##### 2. 境外经营实体说明

项目	主要经营地	折算汇率	记账本位币选择依据
香港合通科技有限公司	香港	港币	经营地通用货币

#### 六、合并范围的变更

##### （一）非同一控制下企业合并

本公司本期无该情况。

##### （二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无该情况。

##### （三）反向购买

本公司本报告期无该情况。

##### （四）处置子公司

本公司本报告期无该情况。

##### （五）其他原因的合并范围变动

###### 1. 合并范围增加

本公司本报告期无该情况。

###### 2. 合并范围减少

本公司本报告期无该情况。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市国盈电子有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		同一控制下合并
佛山市合通电子有限公司	佛山市	佛山市	电子元器件	100.00		投资设立
香港合通科技有限公司	香港	香港	投资和贸易	100.00		投资设立
广东互单互联产业平台有限公司	东莞市	东莞市	商务服务业	100.00		投资设立
萍乡市华立丰电子科技有限公司	萍乡市	萍乡市	电子元器件	100.00		非同一控制下合并
厦门汇通和业电子科技有限公司	厦门市	厦门市	电子元器件	100.00		投资设立
东莞市信雄建业科技有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		投资设立
东莞市群鑫科技有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		投资设立
江苏联文电子科技有限公司	昆山市	昆山市	电子元器件	100.00		投资设立
东莞市裕进电子科技有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		非同一控制下合并

#### 2. 重要的非全资子公司

本公司本报告期无该情况。

#### 3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本报告期无该情况。

#### 4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司本报告期无该情况。

#### 5. 其他说明

本公司本报告期无该情况。

#### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本报告期无该情况。

#### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司本报告期无该情况。

#### (四) 重要的共同经营

本公司本报告期无该情况。

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本报告期无该情况。

## 八、公允价值的披露

本公司本报告期无该情况。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
李鸿光	本公司控股股东，实际控制人之一	35.2335	35.2335
陈子安	本公司实际控制人之一	21.9857	21.9857

陈子安与李鸿光为郎舅关系。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本合并财务报表附注七、在其他主体中的权益。

### （三）关联自然人情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭柳娟	李鸿光之配偶
李锦光	李鸿光之兄弟
李浩光	李鸿光之兄弟
李荣光	李鸿光之兄弟
王建兵	董事、副总经理、持有公司 16.0665%股权
王永翔	持有公司 10.1314%股权
张巧焕	董事、副总经理
罗明晖	董事
陈志梅	监事
刘序平	监事
郑发雨	监事
邓淑谦	董事会秘书
其他关联自然人	与上述自然人关系密切的家庭成员

### （四）关联法人或关联企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	状态	是否与公司发生交易
1	广东中科智承企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 15.1735%股权的企业	存续	否

2	江西合通精密科技有限公司	控股股东李鸿光担任总经理、股东王永翔持股 49%的公司	注销	否
3	广东天空之城文化传媒有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李浩光担任董事长并持股 35%的公司	存续	否
4	深圳市天空之城投资有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李浩光持股 70%的公司	存续	否
5	顶崇商务服务（上海）有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李浩光担任执行董事并持股 99%的公司	存续	否
6	中创汇联商业保理（深圳）有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李浩光担任执行董事，总经理的公司	存续	否
7	广东全芯半导体有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李锦光担任执行董事、经理并持股 51%的公司	存续	是
8	广东佰灵通科技有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李锦光担任执行董事、经理并持股 100%的公司	存续	否
9	广东东方红影音有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李荣光担任执行董事、经理并持股 99%的公司	存续	否
10	广东福光影音发展有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李荣光担任执行董事、经理并持股 100%的公司	存续	否

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本报告期不存在该情况。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期不存在该情况。

##### 3. 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
广东全芯半导体有限公司	房屋租赁	协议定价	276,394.20	

##### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
广东全芯半导体有限公司、李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍[注 1]	本公司	2,000.00	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 25 日	是
广东全芯半导体有限公司、李鸿光、陈子安、东莞市国盈电子有限公司、东莞市国裕电子科技有限公司[注 2]	本公司		2019 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 8 日	是
李鸿光、陈子安、本公司[注 3]	本公司	1,500.00	2020 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 24 日	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍[注 4]	本公司	1,300.00	2021年5月11日	2026年5月10日	否
本公司[注 5]	本公司	1,000.00	2021年6月11日	2022年6月11日	否
陈子安、李鸿光、郭柳娟[注 6]	本公司	1,000.00	2021年12月27日	2022年12月27日	否
李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍、广东全芯半导体有限公司[注 7]	本公司	2,000.00	2021年9月15日	2022年9月14日	否
陈子安、李鸿光、郭柳娟、李炳萍[注 8]	本公司	4,000.00	2021年10月12日	2022年10月12日	否
李鸿光、郭柳娟、陈子安、本公司[注 9]	东莞市国盈电子有限公司	500.00	2021年12月29日	2022年12月29日	否
李鸿光、郭柳娟、王建兵、朱红、陈子安、李炳萍、本公司[注 10]	东莞市国盈电子有限公司	1,000.00	2021年10月11日	2031年12月31日	否
本公司[注 11]	广东全芯半导体有限公司(原东莞市裕进电子科技有限公司)	805.00	2016年12月13日	2026年12月22日	否

[注 1]: 2019年9月25日, 广东全芯半导体有限公司、李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍作为担保人与兴业银行股份有限公司东莞分行分别签订编号为兴银粤保字(东莞)第201904030688-1号、兴银粤保字(东莞)第201904030688-2号和兴银粤保字(东莞)第201904030688-3号的最高额保证合同。

[注 2]: 2019年1月8日, 李鸿光、陈子安、广东全芯半导体有限公司(原东莞市裕进电子科技有限公司)、东莞市国盈电子有限公司、东莞市国裕电子科技有限公司作为担保人与远东国际租赁有限公司分别签订编号为IFFLC18D29ZJ8G-U-01、IFFLC18D29ZJ8G-U-02、IFFLC18D29ZJ8G-U-03、IFFLC18D29ZJ8G-U-04和IFFLC18D29ZJ8G-U-05的保证合同。

[注 3]: 2020年11月25日, 李鸿光、陈子安作为保证人分别与广发银行股份有限公司东莞分行签订编号(2020)莞银综授额字第000109号-担保01的最高额保证合同; 广东合通建业科技股份有限公司作为出质人与广发银行股份有限公司东莞分行签订编号为(2020)莞银综授额字第000109号-担保02的最高额保证金质押合同。

[注 4]: 2021年5月11日, 李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍作为保证人分别与东莞银行股份有限公司东莞分行签订编号为东银(9966)2021年最高保字第013934号、东银(9966)2021年最高保字第013935号的最高额保证合同。

[注 5]：广东合通建业科技股份有限公司作为出质人将壹佰万元保证金存入建设银行股份有限公司石龙支行保证金专户，分别签订了合同编号为 HTC440770000YBDB202000228 和 HTC440770000YBDB202000229 的保证金质押合同。

[注 6]：2021 年 12 月 27 日，陈子安、李鸿光、郭柳娟作为保证人与珠海华润银行股份有限公司东莞分行签订编号为华银（2021）莞额保字（松山湖）第 0013 号的最高额保证合同。

[注 7]：2021 年 9 月 15 日，李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍、广东全芯半导体有限公司作为担保人与兴业银行股份有限公司东莞分行分别签订编号为兴银粤保字（东莞）第 20210827001 号的最高额保证合同。

[注 8]：2021 年 10 月 12 日，陈子安、李鸿光、郭柳娟、李炳萍作为保证人与中信银行股份有限公司东莞分行分别签订编号为 2021 信莞银最保字第 21X44001 号、2021 信莞银最保字第 21X44002 号、2021 信莞银最保字第 21X44003 号、2021 信莞银最保字第 21X44004 号的最高额保证合同。

[注 9]：李鸿光、郭柳娟、陈子安、广东合通建业科技股份有限公司作为保证人与珠海华润银行股份有限公司签订编号为华银(2021)莞额保字(松山湖)第 0014-1 号、华银(2021)莞额保字（松山湖）第 0014-2 号的最高额保证合同，为东莞市国盈电子有限公司的借款提供最高额保证。

[注 10]：李鸿光、郭柳娟作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210590 的最高额保证合同；王建兵、朱红作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210591 的最高额保证合同；陈子安、李炳萍作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210592 的最高额保证合同；广东合通建业科技股份有限公司作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210593 的最高额保证合同，为东莞市国盈电子有限公司的借款提供最高额保证。

[注 11]：广东合通建业科技股份有限公司作为保证人与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订编号为东银（3900）2016 年最高保字第 021784 号的最高额保证合同，为广东全芯半导体有限公司（原东莞市裕进电子科技有限公司）的房屋借款提供最高额保证。2022 年 2 月 22 日，东莞市裕进电子科技有限公司预估本金及利息，向广东全芯半导体有限公司支付偿还 4,520,016.61 元。经过向银行申请并经银行批准，2022 年 3 月 21 日，广东全芯半导体有限公司向东莞银行松山湖科技支行还款 4,455,505.92 元，结清贷款。

## 5. 关联方资金拆借

本公司本报告期不存在该情况。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期不存在该情况。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

本公司本报告期无该情况。

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款			
	广东全芯半导体有限公司	100,423.21	5,719,119.02

### (七) 关联方承诺

本公司本报告期无该情况。

## 十、股份支付

本公司本报告期无该情况。

## 十一、政府补助

### (一) 政府补助基本情况

#### 1. 与资产相关的政府补助

种类	2022年6月30日	列报项目	计入当期损益的金额
上栗县赤山镇人民政府装修补贴款	1,000,000.00	递延收益	
合计	1,000,000.00		

#### 2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		2022年1-6月	2021年1-6月	
收到税局个人所得税手续费	8,187.30	8,187.30		其他收益
东莞市商务局 2022 年省促进经济高质量发展专项资金（出口信用保险项目）	28,500.00	28,500.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		2022年1-6月	2021年1-6月	
东莞市科学技术局 2021 科技保险补贴	14,283.02	14,283.02		其他收益
2020 年企业研发费用投入补助	310,331.64	310,331.64		其他收益
东莞市商务局 2022 年促进经济高质量发展专项资金（出口信用保险项目）	46,436.00	46,436.00		其他收益
失业保险稳岗返还	36,872.71	36,872.71		其他收益
2021 年高企认定市级奖励资金（第一、二批）	20,000.00	20,000.00		其他收益
佛山市高明区 2021 年度小微企业上规模奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
小升规企业奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
「2022 保就业」计划	6,694.32	6,694.32		其他收益
2020 年第一批科技保险补贴	11,133.84		11,133.84	其他收益
东莞市 2019 年第一、二季度科技金融产业倍增贷款贴息	179,169.00		179,169.00	财务费用
2020 年度个人所得税手续费	4,049.34		4,049.34	其他收益
专精特新中小微企业贷款贴息松山湖	74,100.00		74,100.00	财务费用
2020 年出口信用保费保险资助	30,000.00		30,000.00	其他收益
2020 年省促进小微企业上规模资金（第二批）	27,240.00		27,240.00	其他收益
个税手续费	376.77		376.77	其他收益
合计	997,373.94	671,304.99	326,068.95	

## （二）政府补助退回情况

本公司本报告期无该情况。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要承诺。

### （二）或有事项



截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

#### （二）利润分配情况

本公司本报告期无该情况。

#### （三）持有待售资产和处置组

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的持有待售资产和处置组。

#### （四）其他资产负债表日后事项说明

公司于 2022 年 7 月 28 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转函 [2022]1778 号文件批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，2022 年 8 月 24 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

### 十四、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

本公司本报告期不存在前期会计差错更正。

#### （二）债务重组

本公司本报告期不存在债务重组。

#### （三）资产置换

##### 1. 非货币性资产交换

本公司本报告期不存在非货币资产交换。

##### 2. 其他资产置换

本公司本报告期不存在其他资产置换。

#### （四）年金计划

本公司本报告期不存在年金计划。

#### （五）终止经营

##### 1. 终止经营净利润

本公司本报告期不存在该情况。

##### 2. 终止经营处置损益的调整性质和金额

本公司本报告期不存在该情况。

### 3. 终止经营现金流量

本公司本报告期不存在该情况。

### (六) 分部信息

本公司主要业务是产销印刷线路板，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细见本合并财务报表附注五、（三十四）营业收入和营业成本。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本报告期不存在该情况。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	4,937,332.64	8,447,227.11
商业承兑汇票	307,821.36	2,311,252.37
小计	5,245,154.00	10,758,479.48
减：坏账准备	157,354.62	322,754.38
合计	5,087,799.38	10,435,725.10

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,245,154.00	100.00	157,354.62	3.00	5,087,799.38
其中：银行承兑汇票	4,937,332.64	94.13	148,119.98	3.00	4,789,212.66
商业承兑汇票	307,821.36	5.87	9,234.64	3.00	298,586.72
合计	5,245,154.00	100.00	157,354.62	3.00	5,087,799.38

(续上表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,758,479.48	100.00	322,754.38	3.00	10,435,725.10
其中：银行承兑汇票	8,447,227.11	78.52	253,416.81	3.00	8,193,810.30
商业承兑汇票	2,311,252.37	21.48	69,337.57	3.00	2,241,914.80
合计	10,758,479.48	100.00	322,754.38	3.00	10,435,725.10

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收票据：

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备：

名称	2022年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	4,937,332.64	148,119.98	3.00
商业承兑汇票	307,821.36	9,234.64	3.00
合计	5,245,154.00	157,354.62	3.00

### 3. 本期计提、收回或转回、核销的应收票据坏账准备

类别	2021年12月31日	本期发生额					2022年6月30日
		计提	收回	转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	253,416.81			105,296.83			148,119.98
商业承兑汇票	69,337.57			60,102.93			9,234.64
合计	322,754.38			165,399.76			157,354.62

### 4. 本期核销的应收票据

本公司本报告期无该情况。

### 5. 期末公司已质押的应收票据

本公司本报告期无该情况。

### 6. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,437,332.64
商业承兑汇票		226,106.08
合计		4,663,438.72

### 7. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司本报告期无该情况。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	39,196,581.01	59,648,257.59
1至2年(含2年)	7,644,862.35	4,361,850.34
1至3年(含3年)	3,780,565.18	
小计	50,622,008.54	64,010,107.93
减: 坏账准备	1,527,364.96	1,308,518.07
合计	49,094,643.58	62,701,589.86

### 2. 按分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,622,008.54	100.00	1,527,364.96	3.02	49,094,643.58
其中: 账龄组合	34,696,855.25	68.54	1,527,364.96	4.40	33,169,490.29
关联方组合	15,925,153.29	31.46			15,925,153.29
合计	50,622,008.54	100.00	1,527,364.96	3.02	49,094,643.58

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,010,107.93	100.00	1,308,518.07	2.04	62,701,589.86
其中: 账龄组合	43,602,347.40	68.12	1,308,518.07	3.00	42,293,829.33
关联方组合	20,407,760.53	31.88			20,407,760.53
合计	64,010,107.93	100.00	1,308,518.07	2.04	62,701,589.86

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款:

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备:

名称	2022年6月30日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,696,855.25	1,527,364.96	4.40
关联方组合	15,925,153.29		
合计	50,622,008.54	1,527,364.96	3.02

(3) 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	27,756,572.17	832,697.16	3.00
1至2年(含2年)	6,933,888.17	693,388.82	10.00
2至3年(含3年)	6,394.91	1,278.98	20.00
合计	34,696,855.25	1,527,364.96	4.40

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	43,595,952.49	1,307,878.58	3.00
1至2年(含2年)	6,394.91	639.49	10.00
合计	43,602,347.40	1,308,518.07	3.00

3. 本期计提、转回或收回、核销的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额					2022年6月30日
		计提	收回	转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,308,518.07	218,846.89					1,527,364.96

4. 报告期内核销的应收账款

本公司本报告期无该情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2022年6月30日		
		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	东莞市国盈电子有限公司	11,014,445.19	21.76	
2	立维腾电子(东莞)有限公司	3,839,866.8	7.59	348,244.02
3	佛山市合通电子有限公司	3,774,170.27	7.46	
4	东莞朗勤电子科技有限公司	2,431,243.1	4.80	115,873.18
5	茂瑞电子(东莞)有限公司	2,298,235.98	4.54	97,824.03

序号	单位名称	2022年6月30日		
		账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
	合计	23,357,961.34	46.15	561,941.23

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

### (三) 应收款项融资

#### 1. 类别明细

项目	2022年6月30日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	坏账准备	账面价值
应收票据	722,396.25					722,396.25
合计	722,396.25					722,396.25

(续上表)

项目	2021年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	坏账准备	账面价值
应收票据	550,464.65					550,464.65
合计	550,464.65					550,464.65

#### 2. 本期核销的应收款项融资

本公司本报告期无该情况。

#### 3. 期末公司已质押的应收票据

本公司本报告期无该情况。

#### 4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,942,745.66	
合计	2,942,745.66	

#### 5. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司本报告期无该情况。

#### (四) 其他应收款

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,581,556.57	30,349,502.04
合计	36,581,556.57	30,349,502.04

##### 应收利息部分

本公司本报告期不存在该情况。

##### 应收股利部分

本公司本报告期不存在该情况。

##### 其他应收款部分

##### 1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	11,345,814.47	22,635,401.01
1至2年(含2年)	17,698,580.80	7,723,733.16
2至3年(含3年)	7,523,733.16	
3至4年(含4年)		57,897.34
4至5年(含5年)	57,897.34	
5年以上		
小计	36,626,025.77	30,417,031.51
减:坏账准备	44,469.20	67,529.47
合计	36,581,556.57	30,349,502.04

##### 2. 按分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,626,025.77	100.00	44,469.20	0.12	36,581,556.57
其中:账龄组合	113,000.00	0.31	44,469.20	39.35	68,530.80
其他组合	21,703.79	0.06			21,703.79
关联方组合	36,491,321.98	99.63			36,491,321.98
合计	36,626,025.77	100.00	44,469.20	0.12	36,581,556.57

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,417,031.51	100.00	67,529.47	0.22	30,349,502.04
其中：账龄组合	313,000.00	1.03	67,529.47	21.57	245,470.53
其他组合	22,820.12	0.07			22,820.12
关联方组合	30,081,211.39	98.90			30,081,211.39
合计	30,417,031.51	100.00	67,529.47	0.22	30,349,502.04

(1) 期末按组合计提坏账准备：

名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	113,000.00	44,469.20	39.35
其他组合	21,703.79		
关联方组合	36,491,321.98		
合计	36,626,025.77	44,469.20	0.12

(2) 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			3.00
1至2年	5,000.00	500.00	10.00
2至3年	102.66	20.53	20.00
3至4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4至5年	57,897.34	28,948.67	50.00
5年以上			100.00
合计	113,000.00	44,469.20	39.35

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,000.00	150.00	3.00
1至2年	102.66	10.27	10.00



账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	250,000.00	50,000.00	20.00
3至4年	57,897.34	17,369.20	30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	313,000.00	67,529.47	21.57

### 3. 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日		67,529.47		67,529.47
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		23,060.27		23,060.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日		44,469.20		44,469.20

### 4. 本期核销的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金及保证金	108,000.00	308,000.00
代付社保公积金	21,703.79	22,820.12
其他	5,000.00	5,000.00
关联方款项	36,491,321.98	30,081,211.39
合计	36,626,025.77	30,417,031.51

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
香港合通科技有限公司	合并范围内关联方款项	18,193,223.93	1年以内、1-2年、2-3年	49.67	
萍乡市华立丰电子科技有限公司	合并范围内关联方款项	12,708,081.44	1年以内、1-2年、2-3年	34.70	
东莞市裕进电子科技有限公司	合并范围内关联方款项	5,000,016.61	1年以内、1-2年	13.65	
江苏联文电子科技有限公司	合并范围内关联方款项	440,000.00	1年以内、1-2年	1.20	
东莞市合隆建业电子有限公司	合并范围内关联方款项	150,000.00	1-2年	0.41	
合计		36,491,321.98		99.63	

#### 7. 涉及政府补助的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

#### 9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无该情况。

(五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,379,606.82		33,379,606.82	34,379,606.82		34,379,606.82
对联营、合营企业投资						
合计	33,379,606.82		33,379,606.82	34,379,606.82		34,379,606.82

2. 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	本年计提减值准备	2022年6月30日	减值准备期末余额
东莞市国盈电子有限公司	10,728,698.92				10,728,698.92	
香港合通科技有限公司	84,406.90				84,406.90	
东莞市裕进电子科技有限公司	18,276,500.00				18,276,500.00	
佛山市合通电子有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
东莞市信雄建业科技有限公司	1,350,000.00				1,350,000.00	
东莞市合隆建业电子有限公司	500,000.00				500,000.00	
厦门汇通和业电子科技有限公司	970,000.00				970,000.00	
广东互单互联产业平台有限公司	1,120,000.00		1,000,000.00		120,000.00	
萍乡市华立丰电子科技有限公司	350,001.00				350,001.00	
合计	34,379,606.82		1,000,000.00		33,379,606.82	

## （六）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,504,880.43	67,093,337.19	100,740,792.76	81,065,294.54
其他业务	389,647.14	179,109.88	1,023,168.14	986,810.60
合计	86,894,527.57	67,272,447.07	101,763,960.90	82,052,105.14

#### 主营业务收入明细情况：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
印制电路板	86,504,880.43	67,093,337.19	100,740,792.76	81,065,294.54
合计	86,504,880.43	67,093,337.19	100,740,792.76	81,065,294.54

#### 其他业务收入明细情况：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售板材	179,109.73	179,109.73	1,036,510.18	986,810.60
其他	210,537.41			
合计	389,647.14	179,109.73	1,036,510.18	986,810.60

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置损益	-37,600.02	905.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	671,304.21	72,799.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		789,877.93
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,211.46	-225.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	71,756.96	156,407.08
少数所有者权益影响额		
合计	545,735.77	706,949.94

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

2022年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.08	0.08

广东合通建业科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年八月二十九日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室