

Amicc

欧密格

NEEQ : 832059

江苏欧密格光电科技股份有限公司

(Jiangsu AMICC Opto-Electronics Technology CO.,Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人盛刚、主管会计工作负责人赵迎周及会计机构负责人（会计主管人员）赵迎周保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

1、未按要求披露的事项：半年度报告中公司销售第一名、第二名、第三名、第四名客户和应收账款第一名、第二名、第三名、第五名客户及预付款项余额第二名、第四名、第五名供应商名称以 A、B、C、D、E... 替代。

2、原因：根据行业特点及公司的自身经营需求，公司销售第一名、第二名、第三名、第四名客户和应收账款第一名、第二名、第三名、第五名客户及预付款项余额第二名、第四名、第五名供应商名称为公司的商业秘密，公司已与上述客户签订了《保密协议》。公司如在半年度报告中公开披露以上客户信息会引起商业秘密泄露，对我公司的经营产生非常不利的影响，同时也会引发同行业恶性竞争。故公司在对外披露信息时应当进行脱密处理，不得向任何第三方透露或泄露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	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。
	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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、欧密格股份、欧密格光电	指	江苏欧密格光电科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏欧密格光电科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
股东大会	指	江苏欧密格光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏欧密格光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏欧密格光电科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
国泰君安/督导券商	指	国泰君安证券股份有限公司
LED	指	发光二极管
COB	指	半导体封装
元器件	指	发光二极管元器件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏欧密格光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu AMICC Opto Electronics Technology Co.,LTD. Amicc		
法定代表人	盛刚	成立时间	2009年9月23日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛刚），一致行动人为（王亚萍）
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）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）		
主要产品与服务项目	光电子器件、新型平板显器件、液晶模组、集成电路、LED 显示屏、LED 照明设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	欧密格	证券代码	832059
挂牌时间	2015年3月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,000,000.00
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵迎周	联系地址	江苏省常州市武进区武南中路 98 号
电话	0519-89806999	电子邮箱	amicc@amicc.com
传真	0519-86523668		
公司办公地址	江苏省常州市武进区武南中路 98 号	邮政编码	213000
公司网址	www.amicc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400694547165X		
注册地址	江苏省常州市武进区武南中路 98 号		
注册资本（元）	42,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业的生产商，主要业务覆盖 LED 应用产品的生产、加工和 COB 业务，主要产品为：CHIP LED、PLCC LED、LAMP LED、红外发射管、IRM、环境光传感器等。

公司拥有自己的专利技术和研发销售团队，公司主要为国内外知名消费电子产品生产商提供细分市场的 LED 光源器件，产品主要应用于：手机、智能家居、消费电子、安防等领域。

公司收入来源为产品销售，并持续使用代理+直销的模式开拓业务。公司以稳定成熟的经销商代理模式作为基础，加以直销模式去开拓新市场，不断扩大市场份额及影响力，形成业务量增长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年获得高新技术企业认证，发证时间 2020 年 12 月 2 日，有效时间三年，证书编号：GR202032006903。 2023 年 6 月已提交新的高新技术企业认证申请。 以上认定即提升了我司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,718,047.17	61,045,870.33	-12.00%
毛利率%	13.97%	20.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-638,533.38	3,439,922.04	-118.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-693,744.75	2,741,534.61	-125.30%
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）	-0.70%	3.64%	-
加权平均净资产收益	-0.77%	2.90%	-

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)			
基本每股收益	-0.02	0.08	-118.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,999,738.49	133,017,602.00	-6.78%
负债总计	35,702,086.18	41,593,440.11	-14.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,297,652.31	91,424,161.89	-3.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.18	-3.42%
资产负债率% (母公司)	0.00%	0.00%	-
资产负债率% (合并)	28.79%	31.27%	-
流动比率	261.41%	244.87%	-
利息保障倍数	-0.62	8.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,189,477.42	1,017,268.98	606.74%
应收账款周转率	1.12	1.57	-
存货周转率	1.40	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.78%	2.89%	-
营业收入增长率%	-12.00%	-14.29%	-
净利润增长率%	-118.56%	-58.85%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	7,550,655.54	6.09%	5,441,162.28	4.09%	38.77%
应收票据	1,048,577.45	0.85%	11,240,942.76	8.45%	-90.67%
应收账款	42,328,513.24	34.14%	42,956,265.52	32.29%	-1.46%
应收款项融资	6,891,829.45	5.56%	8,166,603.77	6.14%	-15.61%
存货	33,434,683.34	26.96%	31,563,520.42	23.73%	5.93%
固定资产	23,693,285.69	19.11%	25,637,749.29	19.27%	-7.58%
无形资产	2,728,725.39	2.20%	2,496,917.05	1.88%	9.28%
长期待摊费用	1,577,119.53	1.27%	1,808,688.03	1.36%	-12.80%
其他非流动资	1,766,400.00	1.42%	342,800.00	0.26%	415.29%

产					
短期借款	15,000,000.00	12.10%	17,000,000.00	12.78%	-11.76%
应付账款	16,383,564.23	13.21%	12,813,989.31	9.63%	27.86%
应付职工薪酬	2,165,927.75	1.75%	2,616,642.13	1.97%	-17.22%
应交税费	464,184.37	0.37%	2,669,104.73	2.01%	-82.61%
其他应付款	1,046,280.68	0.84%	6,070,187.38	4.56%	-82.76%
资产总计	123,999,738.49	100.00%	133,017,602.00	100.00%	-6.78%

项目重大变动原因:

货币资金期末余额 7,550,655.54 元, 较上期末增长 38.77%, 主要原因是本期原材料、机器设备等采购支出多采用银行承兑汇票支付, 现金支出有所减少; 同时持有的商业汇票 6 月下旬集中到期兑付。

短期借款期末余额 15,000,000.00 元, 较上期末下降 11.76%, 主要是本期采购业务多采用商业汇票支付, 现金需求量下降, 为节约资金使用成本, 减少了银行借款 2,000,000.00 元。

应付账款期末余额 16,383,564.23 元, 较上期末增长 27.86%, 主要是本期二季度公司客户订单量逐渐回升, 公司根据在手订单量适当增加了采购金额。

应交税费期末余额 464,184.37 元, 较上期末减少 82.61%, 主要原因是上年同期企业享受了增值税、附加税减半缓缴政策, 本期上缴了全部缓缴税款, 导致本期末未缴增值税、附加税等较上期减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	53,718,047.17	-	61,045,870.33	-	-12.00%
营业成本	46,214,903.40	86.03%	48,617,883.66	79.64%	-4.94%
毛利率	13.97%	-	20.36%	-	-
销售费用	2,375,044.92	4.42%	1,983,663.57	3.25%	19.73%
管理费用	2,783,970.05	5.18%	3,076,712.83	5.04%	-9.51%
研发费用	3,269,647.67	6.09%	3,569,984.28	5.85%	-8.41%
财务费用	145,432.99	0.27%	36,019.71	0.06%	303.76%
其他收益	6,000.00	0.01%	88,523.00	0.15%	-93.22%
投资收益	29,987.49	0.06%	20,893.11	0.03%	43.53%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,196,389.26	2.23%	61,799.61	0.10%	1,835.92%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-381,804.35	-0.71%			
营业利润	-627,630.24	-1.17%	3,462,574.19	5.67%	-118.13%
营业外收入	32,212.77	0.06%	732,216.16	1.20%	-95.60%
营业外支出	3,245.71	0.01%	20,000.00	0.03%	-83.77%

净利润	-638,533.38	-1.19%	3,439,922.04	5.63%	-118.56%
经营活动产生的现金流量净额	7,189,477.42	-	1,017,268.98	-	606.74%
投资活动产生的现金流量净额	-256,572.51	-	-1,159,722.51	-	-77.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,890,612.50	-	-673,175.02	-	626.50%

项目重大变动原因:

营业收入同比下降 12.00%，主要是 2023 年上半年受整体经济环境影响，公司订单减少，销售额减少。

营业成本同比下降 4.94%，主要是报告期内销售下滑，成本也随之减少，但由于报告期前期产能不饱和，相应产出的平均成本较高，毛利率有所降低。

销售费用同比增长 19.73%，主要原因是本期加大营销力度，相应差旅费、广告宣传费用等支出随之增长。

财务费用同比增长 303.76%，较上期增长 109,413.28 元。主要原因是本期利息支出较上年同期增长 97,437.48 元。

信用减值损失同比下降 1835.92%，较上期下降 1,134,589.65 元，主要原因是本期转回应收票据坏账准备 1,001,083.35。

资产减值损失同比增长 381,804.35 元，为本期计提存货跌价准备所致。

营业利润同比下降 118.13%，主要原因是本期毛利率下降。

净利润同比下降 118.56%，主要原因是本期营业利润较上年同期下降 4,090,204.43 元。

经营活动产生的现金流量净额同比增长 606.74%，较上年同期增长 6,172,208.44 元。主要原因是本期支付货款、职工工资及应交税款的现金较上期减少 7,022,415.64 元。

投资活动产生的现金流量净额同比增长 77.88%，本期投资活动产生现金流量净流出 256,572.51 元，较上期减少净流出 903,150.00 元。主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 854,055.62。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 626.50%，，本期筹资活动产生现金流量净流出 4,890,612.5 元，较上期增加净流出 4,217,437.48 元。主要原因是取得借款收到的现金减少 2,000,000.00 元，偿还债务支付的现金增长 8,000,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 5,782,562.52 元，综上所述原因形成筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行国家关于企业在环保方面的法定义务，公司在环境保护、污染防治等方面投入了大量的人力、物力，为实现公司经营中无污染，无公害创造条件，推动公司可持续发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业竞争加剧的风险	随着 LED 行业市场规模的不断扩大，各类社会资本的不断涌入，LED 行业的竞争也日趋激烈，可能造成产能过剩，压价严重等情况，这将对公司未来盈利产生不利影响。报告期内，公司通过切入新的应用领域、采购设备、扩大产能、控制成本、提高研发技术生产工艺等手段增加产品市场占有率，以应对日趋激烈的竞争压力。
2、新产品研发风险	新产品的研发本身就是一种创造开发性的工作，需要突破传统思维，不断进行产品与服务的创新，存在着各种导致产品研发无法达到预期目标的可能，甚至导致研发失败。同时需要公司投入大量的人力和财力，若公司无法保证连续稳定的资金投入，将面临新产品研发失败的风险。报告期内，公司积极开发新品及产品工艺创新，新增专利 4 项，公司总计专利 80 项，专利可增加公司产品的应用范围及产品竞争力。
3、营业收入下滑风险	公司营业收入在市场应用方面集中度较高，一旦该行业出现调整，公司无法适应市场变化，公司存在营业收入下滑的风险。报告期内，公司积极开展新客户，扩大产量摊薄成本，使得产品更有竞争优势，降低营业收入下滑的风险。
4、客户集中的风险	尽管随着业务结构的调整，本年度公司对前五大客户的依赖程度较上年有所缓解，但仍然面临客户集中的风险。客户结构的单一不利于公司业务的持续发展，使得公司在整体发展上受制于下游产业。报告期内，公司积极开发新客户，降低由于客户集中导致的依赖风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000. 00	
销售产品、商品, 提供劳务	6, 500, 000. 00	633, 671. 38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(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
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年3月13日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	1,662,286.89	1.34%	用于银行抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,152,209.03	3.35%	用于银行抵押借款
总计	-	-	5,814,495.92	4.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	20,373,899	48.51%	0.00	20,373,899	48.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,629,350	8.64%	0.00	3,629,350	8.64%	
	董事、监事、高管	7,124,699	16.96%	0.00	7,124,699	16.96%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	21,626,101	51.49%	0.00	21,626,101	51.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,888,050	25.92%	0.00	10,888,050	25.92%	
	董事、监事、高管	21,374,101	50.89%	0.00	21,374,101	50.89%	
	核心员工						
总股本		42,000,000	-	0.00	42,000,000	-	
普通股股东人数							19

注：“董事、监事、高管”股份数根据实际及往年口径情况实际控制人股份合并计算。

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	盛刚	14,517,400		14,517,400	34.57%	10,888,050	3,629,350	0	0
2	盛梅	6,673,400		6,673,400	15.89%	5,005,050	1,668,350	0	0
3	王亚萍	4,200,050		4,200,050	10.00%	3,150,038	1,050,012	0	0
4	南京华鼎电子有限公司	3,360,000		3,360,000	8.00%		3,360,000		
5	宋正荣	2,657,500		2,657,500	6.33%		2,657,500		
6	谢心怡	2,016,000		2,016,000	4.80%		2,016,000		
7	赵迎周	1,974,000		1,974,000	4.70%	1,480,500	493,500	0	0
8	梁珊	1,461,000		1,461,000	3.48%		1,461,000	0	0

9	徐建君	924,000		924,000	2.20%	693,000	231,000	0	0
10	方先跃	839,900		839,900	2.00%		839,900	0	0
合计		38,623,250	-	38,623,250	91.97%	21,216,638	17,406,612	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东中，盛刚与盛梅系兄妹关系，梁珊系盛梅的女儿，盛刚与王亚萍为夫妻关系且是一致行动人。除此之外，上述自然人股东之间无其他关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
盛刚	董事长、总经理	男	1960年8月	2020年9月5日	2023年9月4日
盛梅	董事、行政经理	女	1963年4月	2020年9月5日	2023年9月4日
孙根明	董事	男	1962年5月	2020年9月5日	2023年9月4日
王亚萍	董事	女	1961年3月	2021年6月21日	2023年9月4日
徐建君	董事	男	1960年9月	2020年9月5日	2023年9月4日
赵伟宇	监事会主席	男	1988年12月	2020年9月5日	2023年9月4日
姚震英	监事	男	1973年9月	2022年9月28日	2023年9月4日
陈平	监事	女	1982年3月	2020年9月5日	2023年9月4日
赵迎周	财务负责人、信息披露负责人	男	1983年11月	2020年9月5日	2023年9月4日
尤培明	副总经理	男	1979年10月	2020年9月5日	2023年9月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

盛刚与盛梅是兄妹关系，盛刚与王亚萍为夫妻关系且为一致行动人，其他人之间为非关联方关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
行政人员	57	53
销售人员	13	12
技术人员	52	52
生产人员	131	125
财务人员	6	5
员工总计	259	247

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,550,655.54	5,441,162.28
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	五、2	1,048,577.45	11,240,942.76
应收账款	五、3	42,328,513.24	42,956,265.52
应收款项融资	五、4	6,891,829.45	8,166,603.77
预付款项	五、5	788,459.05	889,340.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	652,710.86	623,337.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	33,434,683.34	31,563,520.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		342,665.72
流动资产合计		92,695,428.93	101,223,838.14
非流动资产：			
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			

固定资产	五、9	23,693,285.69	25,637,749.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	2,728,725.39	2,496,917.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,577,119.53	1,808,688.03
递延所得税资产	五、12(1)	1,538,778.95	1,507,609.49
其他非流动资产	五、13	1,766,400.00	342,800.00
非流动资产合计		31,304,309.56	31,793,763.86
资产总计		123,999,738.49	133,017,602.00
流动负债：			
短期借款	五、14	15,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	16,383,564.23	12,813,989.31
预收款项			
合同负债	五、16	354,180.14	148,477.58
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	五、17	2,165,927.75	2,616,642.13
应交税费	五、18	464,184.37	2,669,104.73
其他应付款	五、19	1,046,280.68	6,070,187.38
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			
其他流动负债	五、20	46,043.42	19,302.08
流动负债合计		35,460,180.59	41,337,703.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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	五、12(2)	241,905.59	255,736.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,905.59	255,736.90
负债合计		35,702,086.18	41,593,440.11
所有者权益：			
股本	五、21	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	12,805,682.57	12,805,682.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	32,023.80	
盈余公积	五、24	8,008,847.94	8,008,847.94
一般风险准备			
未分配利润	五、25	25,451,098.00	28,609,631.38
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		88,297,652.31	91,424,161.89
负债和所有者权益总计		123,999,738.49	133,017,602.00

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		53,718,047.17	61,045,870.33
其中：营业收入	五、26(1)	53,718,047.17	61,045,870.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,196,249.81	57,754,511.86
其中：营业成本	五、26(1)	46,214,903.40	48,617,883.66
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	五、27	407,250.78	470,247.81
销售费用	五、28	2,375,044.92	1,983,663.57
管理费用	五、29	2,783,970.05	3,076,712.83
研发费用	五、30	3,269,647.67	3,569,984.28
财务费用	五、31	145,432.99	36,019.71
其中：利息费用		370,612.50	273,175.02
利息收入		12,849.21	10,884.22
加：其他收益	五、32	6,000.00	88,523.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	29,987.49	20,893.11
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,196,389.26	61,799.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-381,804.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-627,630.24	3,462,574.19
加：营业外收入	五、36	32,212.77	732,216.16
减：营业外支出	五、37	3,245.71	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-598,663.18	4,174,790.35
减：所得税费用	五、38	39,870.20	734,868.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-638,533.38	3,439,922.04
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）		-638,533.38	3,439,922.04
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		-638,533.38	3,439,922.04

亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-638,533.38	3,439,922.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-638,533.38	3,439,922.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.08

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,411,829.95	48,212,228.04
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	五、39(1)	236,690.09	1,112,900.92
经营活动现金流入小计		47,648,520.04	49,325,128.96
购买商品、接受劳务支付的现金		20,644,348.08	29,330,953.84
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		12,436,496.96	13,119,695.39
支付的各项税费		4,198,543.54	1,851,154.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	3,179,654.04	4,006,055.76
经营活动现金流出小计		40,459,042.62	48,307,859.98
经营活动产生的现金流量净额		7,189,477.42	1,017,268.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	6,100,000.00
取得投资收益收到的现金		29,987.49	20,893.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,069,987.49	6,120,893.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,560.00	1,180,615.62
投资支付的现金		6,000,000.00	6,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,326,560.00	7,280,615.62
投资活动产生的现金流量净额		-256,572.51	-1,159,722.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,890,612.50	8,673,175.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,890,612.50	11,673,175.02
筹资活动产生的现金流量净额		-4,890,612.50	-673,175.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,200.85	43,841.30
五、现金及现金等价物净增加额		2,109,493.26	-771,787.25
加：期初现金及现金等价物余额		5,441,162.28	4,994,608.54
六、期末现金及现金等价物余额		7,550,655.54	4,222,821.29

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

向所有者分配利润的具体情况详见财务报表项目附注五、25

(二) 财务报表项目附注

附注一、公司的基本情况

江苏欧密格光电科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系 2014 年 7 月由常州欧密格光电科技有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司。公司以有限公司截至 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 54,073,466.41 元,按 1: 0.7767 的折股比例折合股份总数 4,200.00 万股,每股面值 1 元,计入实收资本(股本),超过折股部分的净资产 12,073,466.41 元计入资本公积。

2015 年 2 月 2 日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏欧密格光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2015]394 号文）批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“欧密格”,证券代码为 832059。

截至 2023 年 6 月 30 日公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占比 (%)
盛刚	14,517,400.00	34.57
盛梅	6,673,400.00	15.89
王亚萍	4,200,050.00	10.00
南京华鼎电子有限公司	3,360,000.00	8.00
宋正荣	2,657,500.00	6.33
其他 14 名股东	10,591,650.00	25.21
合计	42,000,000.00	100.00

公司于 2022 年 6 月 17 日取得江苏省常州工商行政管理局换发的统一社会信用代码

91320400694547165X 号《营业执照》。公司住所：常州市武进区武南中路 98 号；法定代表人：盛刚；注册资本：人民币 4200 万元；公司类型：股份有限公司（非上市）

本公司属光电显示行业。经营范围：光电子器件、新型平板显器件、液晶模组、集成电路、LED 显示屏、LED 照明设备、平板触摸屏、线束及车灯研发、制造、销售；贴片、小家电加工，仪器仪表、五金、交电、化工产品（危险品及易制毒化学品除外）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外（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）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本期报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、外币业务

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公

司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金

融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和合同资产单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收账款组合 1 为日常经营活动中应收取的与关联方无关的应收账款。应收账款组合 2 为日常经营活动中应收取的与关联方相关的应收账款。
应收账款组合 2	对于应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
银行承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合	
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

七、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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、六之（八）“金融资产减值”。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日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，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价

值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单

位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
家具器具	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动

重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
软件	5	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指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。

2.开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支

付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

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。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十二、安全生产费用

公司根据财政部、应急部联合发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）要求，提取和使用安全生产费用。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期

收入。

（二）具体的收入确认政策

公司境内销售收入的确认，是按产品实际交付客户并经客户确认后确认产品销售收入实现。

公司境外产品销售收入的确认，是以办妥报关手续并取得报关单确认产品销售收入实现。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税（费）项

一、主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加费	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202032006903, 有效期三年), 有效期内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

(2) 根据财政部和税务总局发布的《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》（财政部 税务总局公告（2021）年第 13 号），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；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(3) 根据财政部、税务总局和科技部发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转以后年度按现行有关规定执行。

附注五、财务报表主要项目的注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,502.72	187.13
银行存款	7,545,152.82	5,440,975.15
其他货币资金		
合 计	7,550,655.54	5,441,162.28

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,048,577.45	11,240,942.76
合 计	1,048,577.45	11,240,942.76

(2) 期末公司已质押的应收票据。

无。

(3) 期末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	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		846,220.18
合 计		846,220.18

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,165,086.06	100.00	116,508.61	10.00	1,048,577.45
其中：商业承兑汇票组合	1,165,086.06	100.00	116,508.61	10.00	1,048,577.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合 计	1,165,086.06	100.00	116,508.61	10.00	1,048,577.45

(续表)

类 别	期初余额				
	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的应收票据					

按组合计提坏账准备的应收票据	12,358,534.72	100.00	1,117,591.96	9.04	11,240,942.76
其中：商业承兑汇票组合	12,358,534.72	100.00	1,117,591.96	9.04	11,240,942.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合 计	12,358,534.72	100.00	1,117,591.96	9.04	11,240,942.76

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,117,591.96		1,001,083.35		116,508.61
合 计	1,117,591.96		1,001,083.35		116,508.61

(7) 本报告期公司无实际核销应收票据的情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,013,160.45	45,831,980.45
1~2 年	100,539.61	117,687.54
2~3 年	27,936.63	772.10
3 年以上	2,434,931.21	2,449,528.98
合 计	47,576,567.90	48,399,969.07
减：坏账准备	5,248,054.66	5,443,703.55
净额	42,328,513.24	42,956,265.52

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	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的应收账款	1,030,184.61	2.17	1,030,184.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,546,383.29	97.83	4,217,870.05	9.06	42,328,513.24
其中：应收账款组合 1	46,152,469.39	97.00	4,217,870.05	9.14	41,934,599.34
应收账款组合 2	393,913.90	0.83			393,913.90
合 计	47,576,567.90	100.00	5,248,054.66	11.03	42,328,513.24

(续表)

类 别	期初余额		
	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的应收账款	1,116,790.88	2.31	1,116,790.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,283,178.19	97.69	4,326,912.67	9.15	42,956,265.52
其中：应收账款组合 1	47,001,439.38	97.11	4,326,912.67	9.21	42,674,526.71
应收账款组合 2	281,738.81	0.58			281,738.81
合 计	48,399,969.07	100.00	5,443,703.55	11.25	42,956,265.52

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鸿凌电子（香港）有限公司	1,030,184.61	1,030,184.61	100.00	与对方业务已终止，长期不往来
合 计	1,030,184.61	1,030,184.61	100.00	

按组合计提坏账准备：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 1（注）	46,152,469.39	4,217,870.05	9.14
应收账款组合 2	393,913.90		
合 计	46,546,383.29	4,217,870.05	9.06

（续表）

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 1（注）	47,001,439.38	4,326,912.67	9.21
应收账款组合 2	281,738.81		
合 计	47,283,178.19	4,326,912.67	9.15

注：应收账款组合 1（注）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，编制应收款项逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,116,790.88		86,606.27		1,030,184.61
应收账款组合 1	4,326,912.67		109,042.62		4,217,870.05
应收账款组合 2					
合 计	5,443,703.55		195,648.89		5,248,054.66

(4) 本报告期并无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
A	8,755,091.47	18.40	525,305.49
B	5,099,651.75	10.72	305,979.11
D	2,841,529.65	5.97	170,491.78
北京智芯半导体科技有限公司	2,322,325.00	4.88	139,339.50
C	2,058,726.63	4.33	123,523.60
合 计	21,077,324.50	44.30	1,264,639.48

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认应收账款情况。

4、应收款项融资

应收款项融资分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,891,829.45	8,166,603.77
商业承兑汇票		
合 计	6,891,829.45	8,166,603.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5、预付款项

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	782,198.97	99.21	873,513.00	98.22
1~2 年	1,356.00	0.17		
2~3 年			11,500.00	1.29
3 年以上	4,904.08	0.62	4,327.12	0.49
合 计	788,459.05	100.00	889,340.12	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司常州供电公司	512,566.10	65.01
J	167,600.00	21.26

中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	38,099.27	4.83
K	21,600.00	2.74
L	18,400.00	2.33
合 计	758,265.37	96.17

6、其他应收款

(1) 分类:

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	652,710.86	623,337.55
合 计	652,710.86	623,337.55

(2) 其他应收款

①按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	156,671.13	126,954.84
1~2 年		
2~3 年	500,000.00	500,000.00
3 年以上	4,000.00	4,000.00
合 计	660,671.13	630,954.84
减: 坏账准备	7,960.27	7,617.29
净 额	652,710.86	623,337.55

②按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	528,000.00	504,000.00
代扣代缴社保、公积金	122,671.13	126,954.84
员工暂支款	10,000.00	
合 计	660,671.13	630,954.84
减: 坏账准备	7,960.27	7,617.29
净 额	652,710.86	623,337.55

③坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,617.29			7,617.29

期初余额在本期	7,617.29			7,617.29
——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	342.98			342.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,960.27			7,960.27

④坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,617.29	342.98			7,960.27
合计	7,617.29	342.98			7,960.27

⑤按欠款方归集的其他应收款情况：

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海尔数字科技（青岛）有限公司	押金、保证金	500,000.00	2~3年	75.68	
社保扣款	代扣代缴社保、公积金	77,407.05	1年以内	11.72	4,644.42
公积金扣款	代扣代缴社保、公积金	45,264.08	1年以内	6.85	2,715.85
福建亿力电力科技有限责任公司	押金、保证金	24,000.00	1年以内	3.63	
员工暂支款	员工暂支款	10,000.00	1年以内	1.51	600.00
绍兴光彩显示技术有限公司	押金、保证金	4,000.00	3年以上	0.61	
合计		660,671.13		100.00	7,960.27

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,992,926.37	242,244.25	5,750,682.12	6,134,116.05	301,852.25	5,832,263.80
库存商品	22,833,254.21	441,412.35	22,391,841.86	22,253,206.43		22,253,206.43
在产品	5,292,159.36		5,292,159.36	3,478,050.19		3,478,050.19

合 计	34,118,339.94	683,656.60	33,434,683.34	31,865,372.67	301,852.25	31,563,520.42
-----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		342,665.72
合 计		342,665.72

9、固定资产

固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具器具	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	9,393,334.24	67,356,409.57	2,191,138.73	3,691,666.68	2,461,370.50	85,093,919.72
2、本期增加金额		264,601.77			41,017.70	305,619.47
（1）购置		264,601.77			41,017.70	305,619.47
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额			126,963.96			126,963.96
（1）处置或报废			126,963.96			126,963.96
4、期末余额	9,393,334.24	67,621,011.34	2,064,174.77	3,691,666.68	2,502,388.20	85,272,575.23
二、累计折旧						
1、期初余额	5,021,020.97	47,200,952.96	1,928,278.72	3,361,729.93	1,944,187.85	59,456,170.43
2、本期增加金额	220,104.24	1,833,661.79	38,325.78	35,676.27	115,966.79	2,243,734.87
（1）计提	220,104.24	1,833,661.79	38,325.78	35,676.27	115,966.79	2,243,734.87
3、本期减少金额			120,615.76			120,615.76
（1）处置或报废			120,615.76			120,615.76
4、期末余额	5,241,125.21	49,034,614.75	1,845,988.74	3,397,406.20	2,060,154.64	61,579,289.54
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						

(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	4,152,209.03	18,586,396.59	218,186.03	294,260.48	442,233.56	23,693,285.69
2、期初账面价值	4,372,313.27	20,155,456.61	262,860.01	329,936.75	517,182.65	25,637,749.29

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,497,365.20	1,328,724.46	3,826,089.66
2、本期增加金额		403,539.84	403,539.84
(1) 购置		403,539.84	403,539.84
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,497,365.20	1,732,264.30	4,229,629.50
二、累计摊销			
1、期初余额	810,104.63	519,067.98	1,329,172.61
2、本期增加金额	24,973.68	146,757.82	171,731.50
(1) 计提	24,973.68	146,757.82	171,731.50
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	835,078.31	665,825.80	1,500,904.11
三、减值准备			
1、期初余额			

2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,662,286.89	1,066,438.50	2,728,725.39
2、期初账面价值	1,687,260.57	809,656.48	2,496,917.05

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	230,650.69		50,138.89		180,511.80
模具费	1,578,037.34		181,429.61		1,396,607.73
合 计	1,808,688.03		231,568.50		1,577,119.53

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备	5,372,523.54	805,878.55	6,568,912.80	985,336.92
可抵扣亏损	4,202,346.08	630,351.91	3,179,964.84	476,994.73
资产减值准备	683,656.60	102,548.49	301,852.25	45,277.84
合 计	10,258,526.22	1,538,778.95	10,050,729.89	1,507,609.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细:

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	1,612,703.90	241,905.59	1,704,912.68	255,736.90
合 计	1,612,703.90	241,905.59	1,704,912.68	255,736.90

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预付长期资产采购款	1,766,400.00	342,800.00
合 计	1,766,400.00	342,800.00

14、短期借款

短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	11,000,000.00
保证借款		
信用借款	9,000,000.00	6,000,000.00
合 计	15,000,000.00	17,000,000.00

15、应付账款

应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	13,476,985.37	11,831,091.81
应付设备款	17,180.00	47,680.00
暂估材料款	2,889,398.86	935,217.50
合 计	16,383,564.23	12,813,989.31

16、合同负债

合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	354,180.14	148,477.58
合 计	354,180.14	148,477.58

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,616,642.13	11,063,152.73	11,513,867.11	2,165,927.75
二、离职后福利-设定提存计划		909,186.63	909,186.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合 计	2,616,642.13	11,972,339.36	12,423,053.74	2,165,927.75
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,463,144.73	9,874,045.14	10,325,345.14	2,011,844.73
2、职工福利费		263,140.61	263,140.61	
3、社会保险费		453,013.98	453,013.98	
其中：医疗保险费		392,537.84	392,537.84	
工伤保险费		17,631.94	17,631.94	
生育保险费		42,844.20	42,844.20	
4、住房公积金		282,792.00	282,792.00	
5、工会经费和职工教育经费	153,497.40	190,161.00	189,575.38	154,083.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,616,642.13	11,063,152.73	11,513,867.11	2,165,927.75

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		881,635.52	881,635.52	
2、失业保险费		27,551.11	27,551.11	
3、企业年金缴费				
合 计		909,186.63	909,186.63	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	319,659.57	2,251,554.55
代扣代缴个人所得税	30,567.03	36,822.33
城市维护建设税	29,191.36	184,935.91
房产税	29,713.97	29,713.93
土地使用税	17,528.40	17,528.40
教育费附加	20,851.03	132,097.19

印花税	16,673.01	16,452.42
合 计	464,184.37	2,669,104.73

19、其他应付款

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,046,280.68	6,070,187.38
合 计	1,046,280.68	6,070,187.38

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金、暂收款	150,000.00	150,000.00
其他	50,060.50	238,034.48
继续涉入商业承兑汇票	846,220.18	5,682,152.90
合 计	1,046,280.68	6,070,187.38

20、其他流动负债

其他流动负债情况：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	46,043.42	19,302.08
合 计	46,043.42	19,302.08

21、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
盛刚	14,517,400.00						14,517,400.00
盛梅	6,673,400.00						6,673,400.00
王亚萍	4,200,050.00						4,200,050.00

南京华鼎电子有 限公司	3,360,000.00						3,360,000.00
宋正荣	2,657,500.00						2,657,500.00
其他股东	10,591,650.00						10,591,650.00
合 计	42,000,000.00						42,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,805,682.57			12,805,682.57
合 计	12,805,682.57			12,805,682.57

23、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用		571,835.33	539,811.53	32,023.80
合 计		571,835.33	539,811.53	32,023.80

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,008,847.94			8,008,847.94
合 计	8,008,847.94			8,008,847.94

25、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	28,609,631.38
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	
加：本期归属于所有者的净利润	-638,533.38
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	2,520,000.00
转作股本的普通股股利	

期末未分配利润	25,451,098.00
---------	---------------

注：本期分配普通股股利 252.00 万元已于 2023 年 4 月 26 日经 2022 年年度股东大会审议通过。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,612,760.11	46,138,942.33	60,814,840.76	48,492,143.89
其他业务	105,287.06	75,961.07	231,029.57	125,739.77
合 计	53,718,047.17	46,214,903.40	61,045,870.33	48,617,883.66

(2) 公司前五名客户的营业收入情况：

序 号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	A	8,952,324.17	16.67
2	B	5,470,319.39	10.18
3	C	2,821,237.87	5.25
4	D	2,764,199.19	5.15
5	北京智芯半导体科技有限公司	2,055,154.85	3.83
合 计	-	22,063,235.47	41.08

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,179.96	211,994.20
教育费附加	117,985.69	150,399.25
房产税	59,427.90	59,427.92
印花税及车船税	29,600.43	13,369.64
土地使用税	35,056.80	35,056.80
合 计	407,250.78	470,247.81

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	854,588.76	769,111.75
差旅费	100,091.54	45,595.63
汽车费用	45,374.06	75,246.17
业务招待费	633,716.78	670,902.03
办公费用	4,874.00	20,650.00
物料消耗	52,318.16	165,325.00
修理费	7,271.68	4,835.00
广告宣传费	468,671.12	44,400.00
劳保用品	27,500.00	12,700.00
培训费	89,095.00	74,448.00
水电费及通讯费	31,898.09	26,507.93
其他	59,645.73	73,942.06
合 计	2,375,044.92	1,983,663.57

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,097,247.12	2,223,033.09
办公费	5,053.90	27,975.99
差旅费及交通费	37,334.36	104,043.67
通讯费	26,159.80	26,220.59
修理费	31,076.11	3,548.15
业务招待费	102,160.40	81,876.00
折旧费、摊销	239,656.37	320,298.88
水电费	40,562.43	42,718.29
咨询服务费	65,476.90	96,192.01
其他	139,242.66	150,806.16
合 计	2,783,970.05	3,076,712.83

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

人工费用	2,011,866.58	2,182,960.89
直接材料	911,421.14	1,016,857.64
折旧费	207,429.18	202,399.62
其他	138,930.77	167,766.13
合 计	3,269,647.67	3,569,984.28

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-12,849.21	-10,884.22
利息支出	370,612.50	273,175.02
手续费	11,753.03	13,051.97
汇兑损益	-224,083.33	-243,052.24
贴现支出		3,729.18
合 计	145,432.99	36,019.71

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	6,000.00	88,523.00	6,000.00
合 计	6,000.00	88,523.00	6,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
稳岗返还补助	6,000.00	88,523.00	6,000.00
合 计	6,000.00	88,523.00	6,000.00

33、投资收益

投资收益明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,987.49	20,893.11
合 计	29,987.49	20,893.11

34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收票据坏账损失	1,001,083.35	165,694.14
应收账款坏账损失	195,648.89	-101,450.59
其他应收款坏账损失	-342.98	-2,443.94
合 计	1,196,389.26	61,799.61

35、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-381,804.35	
合 计	-381,804.35	

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	29,050.03		29,050.03
其他	3,162.74	732,216.16	3,162.74
合 计	32,212.77	732,216.16	32,212.77

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		20,000.00	
其他	3,245.71		3,245.71
合 计	3,245.71	20,000.00	3,245.71

38、所得税费用

（1）所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,870.97	725,598.37
递延所得税费用	-45,000.77	9,269.94
合 计	39,870.20	734,868.31

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-598,663.18

按法定/适用税率计算的所得税费用	-89,799.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	84,870.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,798.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	39,870.20

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,849.21	10,884.22
政府补助	6,000.00	88,523.00
其他	217,840.88	1,013,493.70
合 计	236,690.09	1,112,900.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,179,654.04	4,006,055.76
合 计	3,179,654.04	4,006,055.76

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-638,533.38	3,439,922.04
加: 资产减值准备	381,804.35	
信用减值损失	-1,196,389.26	-61,799.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,243,734.87	2,473,409.00
无形资产摊销	171,731.50	157,846.14

长期待摊费用摊销	231,568.50	162,252.33
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）	-29,050.03	-
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）	303,411.65	229,333.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,987.49	-20,893.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,169.46	9,269.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,831.31	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,252,967.27	-1,618,406.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,705,454.65	-3,298,441.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,656,299.90	-455,223.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,189,477.42	1,017,268.98
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	7,550,655.54	4,222,821.29
减：现金的期初余额	5,441,162.28	4,994,608.54
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	2,109,493.26	-771,787.25

(2) 现金及现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,550,655.54	5,441,162.28
其中：库存现金	5,502.72	187.13
可随时用于支付的银行存款	7,545,152.82	5,440,975.15

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		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	7,550,655.54	5,441,162.28
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		

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	1,662,286.89	用于银行抵押借款
固定资产	4,152,209.03	用于银行抵押借款
合 计	5,814,495.92	

附注六、关联交易情况：

1、购销商品、接受和提供劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表：

无。

②销售商品/提供劳务情况表：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
南京华鼎电子有限公司	销售商品	1,738.39	869.20
连云港光鼎电子有限公司	销售商品	633,517.99	722,110.71
苏州东剑智能科技有限公司	销售商品	-1,585.00	
合 计		633,671.38	722,979.91

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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

应收账款	南京华鼎电子有限公司	1,738.39		2,500.01	
应收账款	连云港光鼎电子有限公司	386,660.51		252,138.80	
应收账款	苏州东剑智能科技有限公司	1,915.00		23,500.00	
应收账款	常州泰华电子有限公司	3,600.00		3,600.00	
合 计		393,913.90		281,738.81	

附注七、其他补充资料

1、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要或有事项。

2、重大承诺事项

资产抵押情况

抵押权人/贷款银行	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
中国工商银行股份有限公司常州广化支行	房产、土地	11,890,699.44	5,814,495.92	3,000,000.00	2023-9-20
				3,000,000.00	2023-9-20

3、财务报告批准

公司本次半年度财务报表已于 2023 年 8 月 3 日经第三届董事会第十一次董事会议批准。

4、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	29,050.03	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,000.00	88,523.00
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,987.49	20,893.11
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	-82.97	712,216.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	64,954.55	821,632.27
减：所得税影响数	9,743.18	123,244.84
非经常性损益净额（影响净利润）	55,211.37	698,387.43
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	55,211.37	698,387.43

5、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.70%	-0.02	-0.02
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77%	-0.02	-0.02

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	29,050.03
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,987.49
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-82.97
非经常性损益合计	64,954.55
减: 所得税影响数	9,743.18
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	55,211.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用