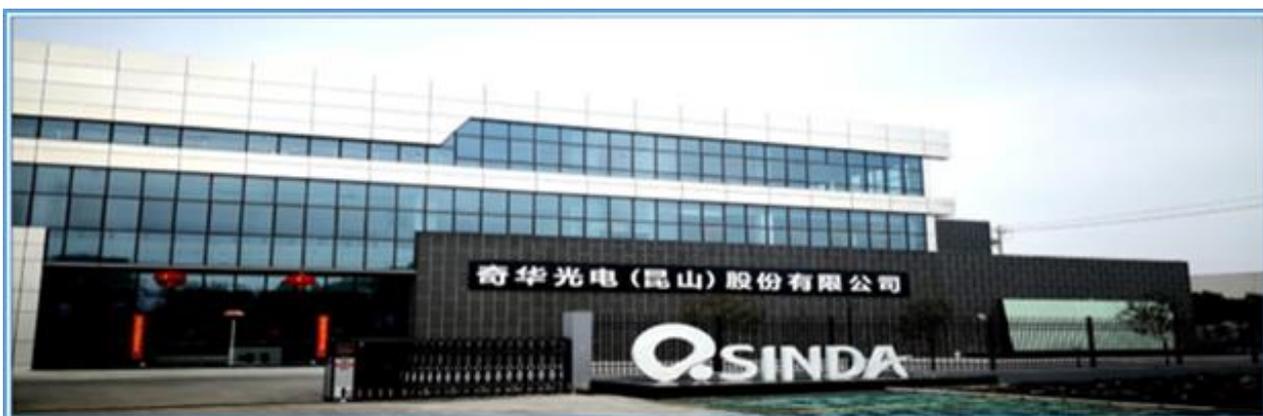




奇华光电

NEEQ : 836641

奇华光电（昆山）股份有限公司



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、公司负责人刘宝兵、主管会计工作负责人王长富及会计机构负责人（会计主管人员）王长富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“七、 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

在 2023 年半年度报告附注中，涉及到我公司主要客户情况，这些信息涉及到客户商业机密，将会对我公司后续经营业绩产生很大影响，因此公司申请豁免披露客户信息。

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.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告.....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	86
附件 II	融资情况.....	87

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。
	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）。
	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	奇华光电（昆山）股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、奇华	指	奇华光电（昆山）股份有限公司
奇欣达科技	指	重庆奇欣达科技有限公司
奇嘉电子	指	奇嘉电子科技（香港）有限公司
奇华新材料	指	奇华光电（昆山）新材料有限公司
碳谷新材料	指	常州市金坛碳谷新材料科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	高级管理人员
治理层	指	董事会、监事会
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	奇华光电（昆山）股份有限公司		
英文名称及缩写	QIHUA Optronics (Kunshan) company Limited		
	QH		
法定代表人	刘宝兵	成立时间	2003年10月20日
控股股东	控股股东为(刘宝兵、孙爽)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(刘宝兵、孙爽)，一致行动人为(刘宝兵、孙爽)
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)-计算机制造(C391)-其他计算机制造(C3919)		
主要产品与服务项目	研发、生产和销售用于手机、电脑等消费型电子产品中的各类电子产品功能性器件		
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	奇华光电	证券代码	836641
挂牌时间	2016年4月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	31,661,800
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈雪	联系地址	江苏省昆山市周市镇长兴路298号
电话	0512-57866200	电子邮箱	ks-hr@qsinda.com
传真	0512-57866299		
公司办公地址	江苏省昆山市周市镇长兴路298号	邮政编码	215316
公司网址	www.qsinda.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	91320500754603836L		
注册地址	江苏省昆山市周市镇长兴路298号		
注册资本(元)	31,661,800	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) 商业模式与经营计划

公司主要为智能手机、平板电脑、笔记本电脑等消费类电子产品提供散热解决方案而获得客户认可，提供客户散热模组的功能组件，同时提供相关的精密模切产品，终端客户为三星、戴尔、惠普、华为、小米、联想等知名品牌，公司通过提供散热解决方案和大型的 ODM 制造商如英业达、仁宝、精英电脑等世界 500 强企业合作，通过与这些制造商以及终端客户研发团队的对接，提供新产品、新机种的完整散热解决方案，进而获得散热产品的订单，主要收入来源于模切、光电以及散热产品的提供。

公司目前的商业模式与上年度同期相比基本没有变化，模切和光电产品依靠与客户长期合作的基础来获得订单；散热产品依靠公司的散热解决方案来获得客户的认证进而获取订单。

(二) 行业情况

消费电子产品的发展越来越迅速，主要体现在新技术上。随着技术发展的加速，消费电子已被迅速引入娱乐和数字经济，成为快速增长和发展的关键驱动力。2023 年消费电子发展前景规模有着可观的前景。从技术，产品设计和应用，市场营销和管理等方面来看，消费电子行业发展将不断加速。但同时，也存在新的挑战，要想实现更大的发展，我们还要从竞争、成本、服务和资源等方面做合理分析和精准把握，避免暴风骤雨，安稳度过业务海啸，全面拓展消费电子行业发展的活力和前景，充分发挥其潜力。

模切行业的发展是和消费类电子产品的发展和普及密不可分的，随着技术的进步和市场需求的增加，模切行业正快速发展并深入各个领域。通过数字化模切设备的应用，模切行业为包装、印刷、电子、汽车等行业带来了更多的寄语和挑战。未来，模切技术将持续创新，为各个行业的发展提供更多可能性和动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	71,015,150.56	74,933,988.16	-5.23%
毛利率%	44.17%	37.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,032,447.15	12,377,692.10	-2.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,948,656.04	12,233,496.15	-2.33%
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	15.38%	17.90%	-

算)			
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)	15.28%	17.69%	-
基本每股收益	0.38	0.39	-2.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,571,839.99	187,355,517.35	3.32%
负债总计	109,045,380.32	115,147,819.51	-5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,526,459.67	72,207,697.84	17.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.28	17.06%
资产负债率% (母公司)	49.13%	56.51%	-
资产负债率% (合并)	56.33%	61.46%	-
流动比率	1.06	0.91	-
利息保障倍数	9.44	5.73	-
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	14,268,090.85	5,104,219.19	179.54%
应收账款周转率	1.35	1.10	-
存货周转率	1.57	3.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.32%	-4.26%	-
营业收入增长率%	-5.23%	5.25%	-
净利润增长率%	-2.79%	2.98%	-

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	32,810,432.72	16.95%	28,140,719.52	15.02%	16.59%
应收票据	468,005.77	0.24%	-	-	-
应收账款	53,198,979.56	27.48%	46,717,688.35	24.94%	13.87%
存货	22,442,705.34	11.59%	22,627,649.10	12.08%	-0.82%
投资性房地产	1,925,769.20	0.99%	1,992,729.20	1.06%	-3.36%
固定资产	59,165,079.88	30.56%	62,157,743.16	33.18%	-4.81%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	11,809,123.10	6.10%	11,937,077.06	6.37%	-1.07%

短期借款	54,900,000.00	28.36%	61,072,370.84	32.60%	-10.11%
------	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

无。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,015,150.56	-	74,933,988.16	-	-5.23%
营业成本	39,649,506.88	55.83%	46,524,139.91	62.09%	-14.78%
毛利率	44.17%	-	37.91%	-	-
销售费用	5,411,202.82	7.62%	3,716,674.63	4.95%	45.78%
管理费用	4,958,179.27	6.98%	6,911,509.12	9.22%	-28.26%
研发费用	5,564,393.99	7.84%	5,078,123.42	6.78%	9.58%
财务费用	286,915.61	0.40%	-1,611,025.53	-2.15%	-117.81%
信用减值损失	-599,485.82	-0.84%	564,517.66	0.75%	-206.19%
资产减值损失	-346,458.39	-0.49%	-275,277.92	-0.37%	25.86%
营业利润	13,454,260.70	18.95%	14,363,567.34	19.17%	-6.33%
营业外收入	91,338.73	0.13%	213,287.50	0.28%	-57.18%
营业外支出	7,547.62	0.01%	43,645.21	0.06%	-82.71%

项目重大变动原因:

1. 销售费用比上年同期增加45.78%，主要系支付员工激励奖金及第三方服务费所导致；
2. 财务费用比上年同期减少117.81%，主要系汇兑收益的减少；
3. 信用减值损失比上年同期减少206.19%，主要系去年同期期初期末应收款的减少，今年期期初期末应收款的增加导致；
4. 营业外收入比上年同期减少57.18%，主要系本期政府奖励减少；
5. 营业外支出比上年同期减少82.71%，主要系去年同期客诉扣款导致；

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,015,150.56	74,465,686.27	-4.63%
其他业务收入	447,467.64	468,301.89	-4.45%
主营业务成本	39,649,506.88	46,524,139.91	-14.78%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
光电	2,423,891.58	1,496,381.48	38.27%	-16.96%	-22.88%	14.14%
模切及其他	24,006,940.64	13,455,890.23	43.95%	-5.60%	-5.43%	-0.23%
散热	44,584,318.34	24,697,235.17	44.61%	-3.32%	-18.64%	30.51%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司将营业收入的重心偏向于价格较高的散热类产品，利用公司提供客户散热解决方案的优势获得更多的订单。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,268,090.85	5,104,219.19	179.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,631,662.41	-230,088.49	609.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,938,093.90	-2,610,421.91	204.09%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 179.54%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金减少 25,735,842.09 元，收到的税费返还减少 479,450.13 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 547,457.51 元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 39,792,644.36 元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 663,292.93 元，支付的各项税费增加 2,337,444.30 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 3,286,786.62 元。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 609.15%，主要原因系对固定资产投资的增加导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 204.09%，主要原因系吸收投资收到的现金减少 5,731,600.00 元；取得借款收到的现金减少 18,660,900.00 元；，偿还债务支付的现金增加 10,800,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 29,864,828.01 元。

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

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

称	型						
奇欣达科技	控股子公司	公司经营范围为包装装潢印刷；制造、销售导电材料、绝缘材料、泡棉胶粘制品、电脑配件及耗材、手机配件及耗材。	3,600,000.00	58,764,067	35,050,478	49,228,376.58	11,296,265.04
奇嘉电子	控股子公司	公司经营范围为销售电子绝缘材料，导电材料及电脑，手机配件，国际贸易。	8,223.51	341,225	168,798	274,617.32	-15,707.81
奇华新材料	控股子公司	公司经营范围为新材料领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；石墨及碳素制品、光电器件、实验室仪器及检测设备的生产、销售；货物及技术的进出口业务。	20,000,000.00	22,851,502	21,589,011	2,269,835.05	-587,005.67
碳谷新材	控股子公司	碳素至的研发、生产和销售。	15,000,000.00	54,899,780	15,797,551	8,626,613.84	1,646,096.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
客户集中度较高的风险	公司前五大客户的销售额占当期营业收入的比例为 65.16%，公司前五大客户销售额占比有所下降，虽然有下降，但一旦公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户生产经营发生波动，将给公司经营带来风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人刘宝兵和孙爽合计持有公司 87.8623%的股份，两人为夫妻关系，且刘宝兵担任公司董事长兼总经理，孙爽担任公司董事，可对公司施加重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。
应收账款金额较大的风险	公司应收账款净额为 5,320 万元，占资产总额的比例为 27.48%，虽客户信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。
汇率波动的风险	报告期内，营业收入中外销收入的占比为 62.69%，报告期公司汇兑损益为-1,276,051.66 元。未来，若汇率出现大幅波动，将给公司生产经营以及出口产品的竞争力带来一定的影响，进而对公司的生产经营造成一定的影响。
市场竞争导致行业毛利率下降的风险	目前，国内从事计算机、通信行业的模切产品的厂商较多，特别是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额，同时一些规模较大的上市公司和外企为侵占市场份额都采取了低价竞价策略。
技术人才不足的风险	公司所处行业对技术投入、研发能力、工艺设计能力等方面具有较高的要求，产品研发、设计和生产需要多种专业交叉技术作为支撑，只有通过长期的技术、经验积累和完善的人才培养体系才能保证技术的持续创新，品质的不断提升。
劳动力成本上升的风险	近年来，我国经济快速发展和物价水平持续上升，国内劳动力成本逐年提高，同时公司根据业务发展需要，引进了专业的管理人员和技术人员，员工人数和工资的增加，使得薪酬总额逐年增加。如果劳动力成本持续上升，而公司未能以设备、管理和技术等方面的提升有效抵减其负面影响，将会对公司经营业

	绩构成一定影响。
资金压力风险	公司有尚未到期的短期借款金额 5,490 万元。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		613,400.00	613,400.00	0.73%

公司存在作为被告或第三人的诉讼案件有两件，案由分别为：

1. 公司盈余分配纠纷，公司作为第三人，涉案金额 37,800.00 元；该案一审判决驳回原告诉讼请求，原告不服提起上诉，目前二审中；
2. 公司委托服务合同纠纷，公司作为第三人，涉案金额 75,600.00 元；该案件目前中止审理；
3. 公司由于委托服务合同纠纷，公司作为被告，涉案金额 500,000.00 元，该案件一审判决公司支付 30,000.00 元服务费，原告不服提起上诉；

以上案件均未达到重大诉讼披露标准，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
顾德新	奇华光电（昆山）股份有限公司、刘宝兵，常州金坛碳谷新材料科技有限公司、海南中京锐研信息技术有限公司为第三人	公司关联交易损害责任纠纷	否	400 万元	否	尚未判决，需再次开庭	2023 年 5 月 16 日
总计	-	-	-	400 万元	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司将积极参加应诉，依法维护自身权益。本次诉讼暂未对公司经营、财务方面产生不利影响，公司将根据诉讼进展及时履行信息披露。

注释：诉讼涉及金额 400 万元庭审时，原告现场陈述，法院笔录记载，没有书面资料。

（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

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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

接受担保	0	545,297.82
接受财务资助	0	21,400,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

<p>1. 接受担保：公司控股股东及实际人为公司购入两辆轿车提供担保。该事项未达到重大事项披露标准，不存在损害公司及股东利益的情形；</p> <p>2. 接受财务资助：公司全资子公司常州市金坛碳谷新材料科技有限公司接受实控人刘宝兵控股公司海南中京锐研信息技术有限公司的借款 11,900,000.00 元，实控人孙爽的个人借款 9,500,000.00 元，用于子公司的流动资金周转。该事项是收购行为发生之前的事项，不涉及披露事项，不存在损害公司及股东利益的行为。</p>

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 4 月 18 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

<p>1. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺</p> <p>公司股票依据《公司法》第一百四十一条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定进行限售。《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”截至报告期，公司可进入全国股份转让系统公开转让的股份为 20,864,100 股，公司已按照股东对所持股份自愿锁定的承诺在中国结算公司作了限售登记。报告期内公司股东均严格履行了上述承诺，未有任何违背。</p> <p>2、关于避免同业竞争的承诺为了避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺》，具体内容如下：鉴于奇华光电（昆山）股份有限公司（以下简称“奇华光电”）拟在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本人作为奇华光电的控股股东、董事、总经理及实际控制人，现作出如下承诺：</p>

(1) 本人及本人关联方目前未从事或参与奇华光电存在同业竞争的活动。

(2) 本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对奇华光电构成竞争的业务及活动，或拥有与奇华光电存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 本承诺有效期为本人在持有奇华光电股份期间，或担任奇华光电董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。

(4) 若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给奇华光电造成的经济损失承担赔偿责任。特此声明与承诺！”报告期内公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、关于避免资金占用和规范关联交易的承诺为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺如下：本人，作为奇华光电（昆山）股份有限公司（以下简称“奇华光电”）的股东，现郑重声明如下：

(1) 本人在作为公司股东期间，若本人目前或未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联交易，将遵守平等、自愿、公平、合理的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。

(2) 本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，相关关联交易均将严格按照公司关联交易决策程序进行，确保相关关联交易合法合规，不损害公司及其他股东的合法权益。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内公司实际控制人刘宝兵、孙爽严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(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
昆山市周市镇长兴路 298 号厂房及土地	国有建设用地使用权、房屋使用权	抵押	17,777,515.65	9.18%	用子公司名下土地房产为公司银行贷款 3,800 万元提供贷款抵押。
常州市金坛区直溪镇直东路 60 号厂房及土地	国有建设用地使用权、房屋使用权	抵押	23,322,821.17	12.05%	用子公司名下土地房产为公司银行贷款 1,690 万元提供贷款抵押。
总计	-	-	41,100,336.82	21.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 因公司发展资金需求，公司于 2021 年 8 月 20 日向江苏昆山农村商业银行股份有限公司玉山支行申请贷款 4,000 万元，贷款由子公司奇华光电（昆山）新材料有限公司名下厂房及土地提供抵押担保，抵押担保额度为 4,000 万元。2022 年实际发生 3,800 万元。此次资产权利受限事项对公司无不利影响（具体内容详见公司第三届董事会第五次会议决议公告，公告编号：2022-020）。

2. 因公司发展资金需求，常州市金坛碳谷新材料科技有限公司于 2021 年 11 月 24 日向中国农业银行股份有限公司常州金坛支行申请贷款 3,000 万元，贷款由子公司常州市金坛碳谷新材料科技有限公司

名下厂房及土地提供抵押担保，抵押担保额度为 2,619 万元，2023 年实际发生 1,690 万元。此次资产权利受限事项对公司无不利影响。

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	10,797,700	34.1%	-	10,797,700	34.1%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,954,700	21.97%	-	6,954,700	21.97%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,864,100	65.9%	-	20,864,100	65.9%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,864,100	65.9%	-	20,864,100	65.9%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		31,661,800	-	0	31,661,800	-	
普通股股东人数							82

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	刘宝兵	17,018,800	0	17,018,800	53.7518%	12,764,100	4,254,700	0	0
2	孙爽	10,800,000	0	10,800,000	34.1105%	8,100,000	2,700,000	0	0
3	顾德新	610,666	0	610,666	1.9287%	0	610,666	0	0
4	杨福来	461,000	0	461,000	1.4560%	0	461,000	0	0
5	魏雪英	273,200	0	273,200	0.8629%	0	273,200	0	0
6	上海	230,000	0	230,000	0.7264%	0	230,000	0	0

	峰 韶 文 化 传 播 有 限 公 司								
7	罗 跃 东	214,475	0	214,475	0.6774%	0	214,475	0	0
8	赵 羽 圣	210,800	0	210,800	0.6658%	0	210,400	0	0
9	马 洪 敏	192,000	0	192,000	0.6064%	0	192,000	0	0
10	赵 著	186,000	0	186,000	0.5875%	0	186,000	0	0
	合计	30,196,941	-	30,196,941	95.3734%	20,864,100	9,332,441	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东刘宝兵、孙爽为夫妻关系。									

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
刘宝兵	董事长、总经理、董事	男	1971年8月	2021年11月15日	2024年11月14日
孙爽	董事	女	1971年10月	2021年11月15日	2024年11月14日
张明	董事	男	1972年8月	2021年11月15日	2024年11月14日
李超伟	董事	男	1982年1月	2021年11月15日	2024年11月14日
汪有俊	董事	男	1985年9月	2022年6月16日	2024年11月14日
项小花	监事会主席、监事	女	1991年12月	2021年11月15日	2024年11月14日
张飞	监事	男	1981年10月	2021年11月15日	2024年11月14日
王在法	职工监事	男	1971年11月	2021年11月15日	2024年11月14日
沈雪	董事会秘书	女	1990年1月	2022年4月15日	2024年11月14日
王长富	财务负责人	男	1976年2月	2023年6月20日	2024年11月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘宝兵、孙爽为夫妻关系。其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘宝兵	17,018,800	0	17,018,800	53.7518%	0	0
孙爽	10,800,000	0	10,800,000	34.1105%	0	0
合计	27,818,800	-	27,818,800	87.8623%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙爽	董事、财务负责人	离任	董事	离任
王长富	无	新任	财务负责人	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王长富，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽财经大学会计学专业，本科学历，2004年4月1日-2010年7月25日，担任顺昶塑胶（昆山）有限公司财务课课长，2010年

7月26日-2017年5月21日，担任上海岱嘉医学信息系统有限公司财务部财务总监，2017年5月22日-2022年11月30日，担任优德利木业（昆山）有限公司财务部资深经理，2022年12月1日至今，担任奇华光电（昆山）股份有限公司财务长。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	6	0	24
生产人员	51	2	0	53
销售人员	12	10	0	22
技术人员	40	0	14	26
财务人员	5	0	0	5
员工总计	126	18	14	130

（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) 合并资产负债表

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	32,810,432.72	28,140,719.52
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		468,005.77	
应收账款	五、2	53,198,979.56	46,717,688.35
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,603,461.52	2,694,403.00
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、4	774,332.00	814,885.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,442,705.34	22,627,649.10
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	五、6	683,783.81	1,124,626.51
流动资产合计		112,981,700.72	102,119,972.12
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	五、7	1,925,769.20	1,992,729.20

固定资产	五、8	59,165,079.88	62,157,743.16
在建工程	五、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,046,777.96	2,604,990.12
无形资产	五、11	11,809,123.10	11,937,077.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,724,117.06	3,408,921.80
递延所得税资产	五、13	2,470,973.10	2,966,643.89
其他非流动资产	五、14	448,298.97	167,440.00
非流动资产合计		80,590,139.27	85,235,545.23
资产总计		193,571,839.99	187,355,517.35
流动负债：			
短期借款	五、15	54,900,000.00	61,072,370.84
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、16	21,798,240.42	19,253,508.54
预收款项	五、17	300,000.00	234,150.95
合同负债	五、18	5,747.55	4,988.84
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、19	5,625,946.99	4,965,219.35
应交税费	五、20	1,941,157.59	2,898,350.80
其他应付款	五、21	21,850,550.00	22,169,283.33
其中：应付利息		390,550.00	
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	五、22		1,673,090.84
其他流动负债			
流动负债合计		106,421,642.55	112,270,963.49
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	五、23	1,918,133.26	1,616,378.62
长期应付款	五、24	35,149.33	590,022.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	670,455.18	670,455.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,623,737.77	2,876,856.02
负债合计		109,045,380.32	115,147,819.51
所有者权益：			
股本	五、25	31,661,800.00	31,661,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	4,409,226.99	5,917,773.26
减：库存股			
其他综合收益	五、27		162,631.47
专项储备			
盈余公积	五、28	10,475,086.10	7,288,800.31
一般风险准备			
未分配利润	五、29	37,980,346.58	27,176,692.80
归属于母公司所有者权益合计		84,526,459.67	72,207,697.84
少数股东权益			
所有者权益合计		84,526,459.67	72,207,697.84
负债和所有者权益合计		193,571,839.99	187,355,517.35

法定代表人：刘宝兵

主管会计工作负责人：王长富

会计机构负责人：王长富

（二） 母公司资产负债表

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		17,060,985.49	16,407,589.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		468,005.77	
应收账款	十三、1	22,930,512.23	15,346,855.24
应收款项融资			
预付款项		800,821.29	1,455,993.52
其他应收款	十三、2	19,000.00	51,815.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,762,807.23	12,222,204.42
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		324,101.21	171,972.98
流动资产合计		50,366,233.22	45,656,431.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	40,985,579.05	38,225,579.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,925,769.20	1,992,729.20
固定资产		10,460,806.04	11,662,954.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,723.75	283,567.73
递延所得税资产		1,538,404.20	1,538,404.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,131,282.24	53,703,234.41
资产总计		105,497,515.46	99,359,665.43
流动负债：			
短期借款		38,000,000.00	44,051,852.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,146,280.45	9,292,050.42
预收款项		305,747.55	234,150.95
合同负债			4,988.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,658,967.70	1,177,589.16
应交税费		340,695.85	118,319.66
其他应付款		60,000.00	
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			397,442.10
其他流动负债			
流动负债合计		51,511,691.55	55,276,393.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		35,149.33	590,022.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		279,847.30	279,847.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,996.63	869,869.52
负债合计		51,826,688.18	56,146,263.43
所有者权益：			
股本		31,661,800.00	31,661,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,409,226.99	4,409,226.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,288,800.31	7,288,800.31
一般风险准备			
未分配利润		10,310,999.98	-146,425.30
所有者权益合计		53,670,827.28	43,213,402.00
负债和所有者权益合计		105,497,515.46	99,359,665.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		71,015,150.56	74,933,988.16
其中：营业收入	五、30	71,015,150.56	74,933,988.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,062,413.28	60,859,660.56
其中：营业成本	五、30	39,649,506.88	46,524,139.91

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、31	1,192,214.70	245,041.81
销售费用	五、32	5,411,202.82	3,711,871.83
管理费用	五、33	4,958,179.27	6,911,509.12
研发费用	五、34	5,564,393.99	5,078,123.42
财务费用	五、35	286,915.61	-1,611,025.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、36	447,467.64	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、37	-599,485.82	564,517.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-346,458.39	-275,277.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,454,260.71	14,363,567.34
加：营业外收入	五、40	91,338.73	213,287.50
减：营业外支出	五、41	7,547.62	43,645.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,538,051.82	14,533,209.63
减：所得税费用	五、42	1,505,604.67	2,155,517.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,032,447.15	12,377,692.10
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）		12,032,447.15	12,377,692.10
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		12,032,447.15	12,377,692.10
六、其他综合收益的税后净额	五、43		
（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		12,032,447.15	12,377,692.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,032,447.15	12,377,692.10
(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）		0.38	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘宝兵

主管会计工作负责人：王长富

会计机构负责人：王长富

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	30,810,066.26	33,484,564.84
减：营业成本	十三、4	23,153,659.24	25,266,427.05
税金及附加		128,075.93	120,031.47
销售费用		1,696,694.10	1,696,796.86
管理费用		3,175,486.80	3,052,691.50
研发费用		2,764,006.38	2,272,247.17
财务费用		582,453.65	141,534.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,364,448.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	10,000,000.00	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-496,111.14	31,053.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		207,028.04	-275,277.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,385,055.82	2,690,611.56
加：营业外收入		79,917.08	8,455.50
减：营业外支出		7,547.62	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,457,425.28	2,699,067.06
减：所得税费用			183,217.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,457,425.28	2,515,849.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,457,425.28	2,515,849.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,457,425.28	2,515,849.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3303	
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		67,279,820.83	93,015,662.92

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		3,248,991.46	3,728,441.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、44 (1)	845,084.03	297,626.52
经营活动现金流入小计		71,373,896.32	97,041,731.03
购买商品、接受劳务支付的现金		34,166,842.93	73,959,487.29
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		10,385,019.44	11,048,312.37
支付的各项税费		5,918,319.00	3,580,874.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、44 (2)	6,635,624.10	3,348,837.48
经营活动现金流出小计		57,105,805.47	91,937,511.84
经营活动产生的现金流量净额		14,268,090.85	5,104,219.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		275,000.00	
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		275,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,906,662.41	230,088.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,906,662.41	230,088.49

投资活动产生的现金流量净额		-1,631,662.41	-230,088.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,731,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,900,000.00	28,560,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44 (3)		
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	34,292,500.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,838,093.90	31,702,921.91
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	五、44 (4)		
筹资活动现金流出小计		17,838,093.90	36,902,921.91
筹资活动产生的现金流量净额		-7,938,093.90	-2,610,421.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,621.34	
五、现金及现金等价物净增加额		4,669,713.20	2,263,708.79
加：期初现金及现金等价物余额		28,140,719.52	27,798,033.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、45 (2)	32,810,432.72	30,061,742.37

法定代表人：刘宝兵

主管会计工作负责人：王长富

会计机构负责人：王长富

母公司现金流量表

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		25,554,601.38	42,758,151.14
收到的税费返还		160,602.39	262,554.90
收到其他与经营活动有关的现金		779,430.45	65,144.12
经营活动现金流入小计		26,494,634.22	43,085,850.16
购买商品、接受劳务支付的现金		17,432,309.79	48,857,369.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,201,062.55	3,507,845.90
支付的各项税费		1,406,926.90	1,073,155.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,979,859.83	2,102,797.84
经营活动现金流出小计		25,020,159.07	55,541,169.02
经营活动产生的现金流量净额		1,474,475.15	-12,455,318.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		275,000.00	
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		10,275,000.00	14,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,551,302.41	230,088.49
投资支付的现金		2,760,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,311,302.41	230,088.49
投资活动产生的现金流量净额		5,963,697.59	13,769,911.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,731,600.00
取得借款收到的现金			28,560,900.00
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			34,292,500.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,577.77	
支付其他与筹资活动有关的现金			31,702,921.91
筹资活动现金流出小计		6,793,577.77	36,902,921.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,793,577.77	-2,610,421.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,801.51	
五、现金及现金等价物净增加额		653,396.48	-1,295,829.26
加：期初现金及现金等价物余额		16,407,589.01	17,217,011.94
六、期末现金及现金等价物余额		17,060,985.49	15,921,182.68

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 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：

无。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1、 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地：昆山市周市镇长兴路 298 号

组织形式：股份有限公司

重要历史沿革：昆山奇华印刷科技有限公司由自然人刘宝兵、孙爽于 2003 年 10 月 20 日共同发起成立，奇华光电（昆山）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2015 年 11 月 10 日由昆山奇华印刷科技有限公司整体变更设立，2016 年 4 月 18 日公司在股转系统挂牌，证券代码：836641。

2、 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围：光电、导热、缓冲、屏蔽、胶粘产品的生产加工；包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；导热元器件、手机及数码设备周边产品及其配件销售；货物及技术的进出口业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司本年度内纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，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，详见本附注三、31“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”中各项描述、附注三、11“应收款项”中各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重

大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担

的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产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。

③指定为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

初始确认时，本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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，由本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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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其他金融负债

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

（7）金融工具减值准备的确认方法（不含应收款项）

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本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。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，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。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 3	商业承兑汇票。

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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，合并范围内关联企业应收款项不计提坏账准备。

账 龄	应收账款计提比例（%）
一年以内（含一年，以下类推）	5.00
一至两年	10.00
两至三年	50.00
三年以上	100.00

对于划分为组合 2 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、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，本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。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满

足以下条件：某项非流动资产或处置组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；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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及电子设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。对外销售时，按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，对销售相关的收入和成本分别进行会计处理，属于日常活动的，计入营业收入和营业成本，属于非日常活动的，计入资产处置收益。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金

额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	40-50
非专利技术	3年
商用软件	按协议使用年限
专利许可使用权	按协议使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在

进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。对外销售时，按照《企业会计准则第1号——存货》、《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》等规定，对销售相关的收入和成本分别进行会计处理，属于日常活动的，计入营业收入和营业成本，属于非日常活动的，计入资产处置收益。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用

的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：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；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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，

在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含

代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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。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。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，本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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

公司收入主要来源于商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司具体的收入确认政策描述如下：公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照其实现未来经济利益的消耗方式进行摊销，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，应当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。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债

转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（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，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，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。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产

和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本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。取得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。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	税率为13%，产品出口收入免增值税
城建税	实际缴纳流转税额	[附表1]
教育费附加	实际缴纳流转税额	[附表1]
企业所得税（按公司列示）		
（1）奇华光电（昆山）股份有限公司	应纳税所得额	15.00%
（2）奇华光电（昆山）新材料有限公司	应纳税所得额	25.00%
（3）重庆奇欣达科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
（4）常州市金坛碳谷新材料科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
（5）奇嘉电子科技（香港）有限公司	应纳税所得额	16.50%

[附表1]

公司名称	城建税率	教育费附加税率	地方教育费附加税率
（1）奇华光电（昆山）股份有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
（2）奇华光电（昆山）新材料有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
（3）重庆奇欣达科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
（4）常州市金坛碳谷新材料科技有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
（5）奇嘉电子科技（香港）有限公司	-	-	-

2、税收优惠及批文

（1）公司系注册在昆山的生产型内资企业，2021年11月3日取得编号为GR202132001304的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021年、2022年及2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

（2）公司子公司重庆奇欣达科技有限公司系注册在重庆的生产型内资企业，2021年11月12日取得编号为GR202151100672的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021年、2022年及2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

（3）公司子公司常州市金坛碳谷新材料科技有限公司系注册在常州的生产型内资企业，2021年11月30日取得编号为GR202132003031的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021年、2022年及2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2023年06月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	12,241.50	13,483.50
银行存款	32,798,191.22	28,127,236.02
其他货币资金	-	-
合计	32,810,432.72	28,140,719.52
其中：存放在境外的款项总额	67,979.68	167,695.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日，存放于境外的货币资金明细

子公司	存放地	币种	原币	折算率	人民币金额
奇嘉电子科技（香港）有限公司	香港	美元	9,407.91	7.2258	67,979.68

2、应收票据

出票人	票据类型	出票日	票面金额	票据到期日
南昌华勤电子科技有限公司	银行承兑汇票	2023-06-03	468,005.77	2023-12-02

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,911,955.49	49,053,137.72
1 至 2 年	359,360.29	130,230.59
2 至 3 年	-	-
3 年以上	28,020.00	37,380.00
账面余额合计	56,299,335.78	49,220,748.31
减：坏账准备	3,100,356.22	2,503,059.96
账面价值合计	53,198,979.56	46,717,688.35

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,299,335.78	100.00	3,100,356.22	5.83	53,198,979.56
其中：账龄组合	56,299,335.78	100.00	3,100,356.22	5.83	53,198,979.56
合计	56,299,335.78	100.00	3,100,356.22		53,198,979.56

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,220,748.31	100.00	2,503,059.96	5.09	46,717,688.35
其中：账龄组合	49,220,748.31	100.00	2,503,059.96	5.09	46,717,688.35
合计	49,220,748.31	100.00	2,503,059.96		46,717,688.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	16,624,209.68	29.53	831,210.48
客户 B	5,787,021.68	10.28	289,351.08
客户 C	2,073,939.97	3.68	103,697.00
客户 D	2,481,917.26	4.41	124,095.86
客户 E	2,102,510.53	3.73	105,125.53
合计	29,069,599.12	51.63	1,453,479.96

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,069,599.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,453,479.96 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(5) 转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,603,461.52	100%	2,691,903.00	99.91
1 至 2 年			2,500.00	0.09
2 至 3 年	-	-	-	-

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3年以上	-	-	-	-
合计	2,603,461.52	100.00	2,694,403.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例（%）
供应商 A	1,626,548.67	62.48
供应商 B	560,000.00	21.51
供应商 C	100,000.00	3.84
供应商 D	86,842.2	3.34
供应商 E	50,000.00	1.92
合计	2,423,390.87	93.08

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,423,390.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.08%。

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	774,332.00	814,885.64
合计	774,332.00	814,885.64

(2) 其他应收款分类情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	813,902.11	849,175.06
1至2年	-	-
2至3年	175.00	16,338.69
3年以上	21,738.69	9,400.00
账面余额合计	835,815.80	874,913.75
减：坏账准备	61,483.80	60,028.11
账面价值合计	774,332.00	814,885.64

②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
-------	--------	--------

备用金	374,585.33	
押金及保证金	21,913.69	167,755.89
应收出口退税	433,898.78	707,157.86
其他	5,418.00	-
合计	835,815.80	874,913.75

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	60,028.11	-	-	60,028.11
--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	2,255.69	-	-	2,255.69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	800.00	-	-	800.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	61,483.80	-	-	61,483.80

④本期计提、收回或转回的坏账准备。

分类	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	其他变动	
其他应收款坏账准备	60,028.11	2,255.69	-	800.00	-	61,483.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	应收出口退税	433,898.78	1年以内	51.91	-
吴颀颖	备用金	355,585.33	1年以内	42.54	39,570.11
员工公积金	其他	5,418.00	1年以内	0.65	-
单良	备用金	19,000.00	1年以内	2.27	-
金坛区直溪镇振南小商品店	押金	175.00	2至3年	0.02	175.00
吴颀颖	保证金	14,338.69	3年以上	1.72	14,338.69
台北办事处	保证金	7,400.00	3年以上	0.89	7,400.00
合计		835,815.80		100.00	61,483.80

5、存货

(1) 分类情况

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	6,116,773.33	769,379.88	5,347,393.45	6,865,014.60	689,801.69	6,175,212.91
在产品	729,575.93		729,575.93	1,095,394.64	7,194.88	1,088,199.76
产成品	18,473,669	2,107,932.72	16,365,736.28	17,198,094.07	1,833,857.64	15,364,236.43
合计	25,320,017.94	2,877,312.60	22,442,705.34	25,158,503.31	2,530,854.21	22,627,649.10

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期转回额	本期转销额	本期其他变动	期末余额
原材料	689,801.69	79,578.19			-	769,379.88
在产品	7,194.88			7,194.88	-	
产成品	1,833,857.64	274,075.08			-	2,107,932.72
合计	2,530,854.21	353,653.27		7,194.88	-	2,877,312.60

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	359,682.60	1,009,941.42
预缴所得税	324,101.21	114,685.09
合计	683,783.81	1,124,626.51

7、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,383,832.00	919,790.00	3,303,622.00
2. 本期增加金额			
外购			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	2,383,832.00	919,790.00	3,303,622.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,104,012.71	206,880.09	1,310,892.80

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
计提或摊销	56,616.00	10,344.00	66,960.00
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			-
4. 期末余额	1,160,628.71	217,224.09	1,377,852.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,223,203.29	702,565.91	1,925,769.20
2. 期初账面价值	1,279,819.29	712,909.91	1,992,729.20

[注] 本期投资性房地产其他增加系固定资产和无形资产转入，计提或摊销为负数系固定资产累计折旧和投资性房地产累计折旧重分类所致。

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,165,079.88	62,157,743.16
固定资产清理	-	-
合计	59,165,079.88	62,157,743.16

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	43,511,405.23	33,595,035.45	3,432,055.38	3,281,417.16	83,819,913.22
2. 本期增加金额					
(1) 购置		611,681.41		10,619.47	622,300.88
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		49,557.52	454,407.83		503,965.35
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	43,511,405.23	34,157,159.34	2,977,647.55	3,292,036.63	83,938,248.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,063,160.10	11,060,062.56	1,901,849.42	2,637,097.98	21,662,170.06
2. 本期增加金额	1,112,211.38	1,845,283.29	303,730.45	83,604.42	3,344,829.54
(1) 计提					
(2) 其他增加					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			233,830.73		233,830.73
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	7,175,371.48	12,905,345.85	1,971,749.14	2,720,702.40	24,773,168.87
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,336,033.75	21,251,813.49	1,005,898.41	571,334.23	59,165,079.88
2. 期初账面价值	37,448,245.13	22,534,972.89	1,530,205.96	644,319.18	62,157,743.16

[注]本期固定资产增加负数系本期固定资产类别之间重分类所致。

(3) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(6) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,349,273.00	-	3,349,273.00
2. 本期增加金额		-	
(1) 本期承租		-	
3. 本期减少金额		-	
(1) 其他减少		-	

项 目	房屋建筑物	运输设备	合 计
4. 期末余额	3,349,273.00	-	3,349,273.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	744,282.88	-	744,282.88
2. 本期增加金额		-	
(1) 计提	558,212.16	-	558,212.16
3. 本期减少金额		-	
(1) 其他减少		-	
4. 期末余额	1,302,495.04	-	1,302,495.04
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) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,046,777.96	-	2,046,777.96
2. 期初账面价值	2,604,990.12	-	2,604,990.12

11、无形资产

(1) 分类情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	12,788,487.21
2. 本期增加金额	-
(1) 购置	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他减少	-
4. 期末余额	12,788,487.21
二、累计摊销	
1. 期初余额	851,410.15
2. 本期增加金额	127953.96
(1) 计提	127953.96
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他减少	-
4. 期末余额	979364.11
三、减值准备	

项 目	土地使用权
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	11,809,123.10
2. 期初账面价值	11,937,077.06

本期末无公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权
无。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	3,408,921.80		684,804.74	-	2,724,117.06
合 计	3,408,921.80		684,804.74	-	2,724,117.06

13、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

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	3,100,356.22	465,053.43	2,501,296.52	375,635.34
其他应收款坏账准备	61,483.80	9,222.57	60,028.11	9,004.22
存货跌价准备	2,877,312.60	431,596.89	2,530,854.21	379,628.14
未弥补的亏损	10,434,001.40	1,565,100.21	14,366,585.60	2,154,987.84
一年内到期的非流动资产			315,922.36	47,388.35
合 计	16,473,154.02	2,470,973.10	19,774,686.80	2,966,643.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

所得税一次性扣除的固定资产	4,469,701.16	670,455.18	4,469,701.16	670,455.18
---------------	--------------	------------	--------------	------------

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	448,298.97	167,440.00

15、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	-	6,000,000.00
抵押+保证	16,900,000.00	17,000,000.00
短期借款应付利息	-	72,370.84
合计	54,900,000.00	61,072,370.84

(2) 期末已到期未偿还的短期借款

无。

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料及费用款	21,246,017.37	18,470,132.82
应付长期资产款	552,223.05	783,375.72
合计	21,798,240.42	19,253,508.54

期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

17、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	300,000.00	234,150.95

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,747.55	4,988.84

19、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	4,965,219.35	9,775,135.88	9,114,408.24	5,625,946.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	786,107.20	786,107.20	-
三、辞退福利	-	347,500.00	347,500.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,965,219.35	10,911,116.43	10,250,388.79	5,625,946.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,845,315.35	7,872,935.81	7,097,691.52	5,620,559.64
2、职工福利费	-	-	-	-
3、住房公积金	-4,426.00	258,674.00	251,234.00	3,014.00
4、工会经费和职工教育经费	124,330.00	7,851.58	129,808.23	2,373.35
5、短期带薪缺勤	-	-	-	-
6、短期利润分享计划	-	1,635,674.49	1,635,674.49	-
7、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,965,219.35	9,775,135.88	9,114,408.24	5,625,946.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	769,599.87	769,599.87	-
2、失业保险费	-	16,507.33	16,507.33	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	786,107.20	786,107.20	-

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,403,634.55	2,453,418.28
增值税	290,464.05	42,903.99
城市维护建设税	18,891.12	69,024.12
教育费附加	18,095.31	53,455.55
房产税	49,465.24	49,465.24
土地使用税	17,814.40	17,814.40
印花税	20,116.41	15,883.44
环境保护税	-	-
个人所得税	122,676.51	196,385.78
合计	1,941,157.59	2,898,350.80

21、其他应付款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	390,550.00	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,460,000.00	22,169,283.33
合计	21,850,550.00	22,169,283.33

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
海南中京锐研信息技术有限公司	11,900,000.00	12,492,600.57
孙爽	9,500,000.00	9,666,602.78
其他	60,000.00	10,079.98
合计	21,460,000.00	22,169,283.33

期末账龄超过一年的大额其他应付款项为公司子公司常州市金坛碳谷新材料科技有限公司向关联方海南中京锐研信息技术有限公司及孙爽的个人借款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	397,442.10
一年内到期的租赁负债	-	1,275,648.74
合计	-	1,673,090.84

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,918,788.79	3,042,839.00
减：未确认融资费用	655.53	150,811.64
小计	1,918,133.26	2,892,027.36
减：一年内到期的租赁负债	-	1,275,648.74
合计	1,918,133.26	1,616,378.62

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	35,149.33	1,043,534.94
减：未确认融资费用	-	56,070.62
小计	35,149.33	987,464.32
减：一年内到期的长期应付款	-	397,442.10
合计	35,149.33	590,022.22

25、股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
刘宝兵	17,018,800.00	-	-	17,018,800.00
孙爽	10,800,000.00	-	-	10,800,000.00
其他股东	3,843,000.00	-	-	3,843,000.00
股份总数	31,661,800.00	-	-	31,661,800.00

26、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）	5,917,773.26	-	1,508,546.27	4,409,226.99
其他资本公积	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	5,917,773.26		1,508,546.27	4,409,226.99

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	162,631.47	-	162,631.47	-	-	-	-
其中：权权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	162,631.47	-	162,631.47	-	-	-	-
其他综合收益合计	162,631.47	-	162,631.47	-	-	-	-

28、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	7,288,800.31	3,186,286.59	-	10,475,086.90
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	7,288,800.31	3,186,286.59	-	10,475,086.90

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,176,692.80	39,853,660.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,228,793.36	-
调整后期初未分配利润	25,947,899.44	39,853,660.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,032,447.14	18,351,595.93
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	-	31,028,564.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	37,980,346.58	27,176,692.80

30、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	71,015,150.56	39,649,506.88	74,465,686.27	46,524,139.91
其他业务收入	-	-	468,301.89	-
合计	71,015,150.56	39,649,506.88	74,933,988.16	46,524,139.91

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	558,828.91	68,323.98
教育费附加	415,638.18	42,475.63
房产税	98,930.48	83,873.40
土地使用税	35,628.80	15,628.80
印花税	77,365.68	21,740.00
车船使用税	2,640.00	3,000.00
其他基金	3,182.65	-
合计	1,192,214.70	245,041.81

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,181,623.93	2,025,651.26
汽车费用	-	7,241.17

进出口费		103,429.27
运输费		213,792.73
业务招待费	1,121,207.35	1,026,074.28
差旅费	320,727.60	174,277.37
办公及通讯费	101,862.01	21,546.08
其他	1,685,781.93	139,859.67
合计	5,411,202.82	3,711,871.83

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,384,041.62	1,173,896.70
审计咨询费		150,943.39
非流动资产折旧摊销	859,274.98	556,857.79
办公费	178,412.94	263,239.05
差旅费	290,941.04	143,064.20
业务招待费	265,567.63	88,159.76
水电费		469.32
残保金		89,897.71
保险费		60,018.81
境外技术服务费		3,079,514.78
伙食费		89,179.57
汽车费用		68,782.67
福利费		289,253.76
租赁费	81,556.88	
咨询及服务费	988,473.40	715,128.76
修理费	97,435.71	9,194.68
其他	812,475.07	133,908.17
合计	4,958,179.27	6,911,509.12

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,255,513.87	2,457,509.96
物料消耗	1,782,904.08	2,138,416.95
非流动资产折旧摊销	365,683.49	385,363.57
福利费		8,000.00
办公费		42,838.05
服务费		11,650.49
检测费		2,400.00
差旅费	84,120.55	14,102.97
其他	76,172.00	17,841.43

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,564,393.99	5,078,123.42

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,604,951.78	864,929.25
减：利息收入	118,718.92	84,360.83
汇兑损益	-1,276,051.66	-2,449,495.99
金融机构手续费	76,734.41	57,902.04
合计	286,915.61	-1,611,025.53

36、其他收益

计入当期损益的其他收益：

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	234,150.95	-
废料收入	213,316.69	-
合计	447,467.64	

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收/其他应收款计提坏账损失准备（损失以“-”填列）	-599,485.82	564,517.66
合计		

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备（损失以“-”填列）	-346,458.39	-275,277.92

39、资产处置收益

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
固定资产处置收益			
使用权处置收益			
合计			

40、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
政府补助	68,553.00	180,070.80	68,553.00
其他	22,785.73	33,216.70	22,785.73
合计	91,338.73	213,287.50	91,338.73

41、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
非流动资产报废损失	7,547.62		7,547.62
客户不良品扣款		43,010.87	
其他		634.34	
合计	7,547.62	43,645.21	7,547.62

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,505,604.67	2,155,517.53

43、其他综合收益

详见附注五、27。

44、现金流量表项目

(1) 收到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	118,718.92	84,339.02
政府补助	68,553.00	180,070.80
收回往来款及其他	657,812.11	33,216.70
合计	845,084.03	297,626.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公费	280,274.95	327,623.18
支付的差旅费	695,789.19	293,563.44
支付的研发费用		555,688.06
支付的业务招待费	1,386,774.98	724,234.04
支付的咨询服务费	988,473.40	633,564.22
支付的往来款		
支付的运输费		328,195.26
支付的汽车费用		282,456.78
支付的其他	3,284,311.58	203,512.50
合计	6,635,624.10	3,348,837.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
	-	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

-		-
合计		-

45、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,032,447.15	12,377,692.10
加：信用减值损失	599,485.82	-564,517.66
资产减值损失	346,458.39	275,277.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,981,423.00	2,211,960.28
无形资产摊销	127,953.96	51,777.91
长期待摊费用摊销	684,804.74	335,506.45
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）		
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）	286,915.61	-1,611,025.53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	495,670.79	4,389.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-87,418.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-372,655.00	-4,229,197.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,836,169.00	11,185,165.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,921,755.39	-17,272,419.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,268,090.85	2,677,190.97
二、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		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,810,432.72	30,061,742.37
减：现金的期初余额	28,140,719.52	27,776,262.45
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	4,669,713.20	2,285,479.92

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,810,432.72	30,061,742.37
其中：库存现金	12,241.50	15,561.50

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	32,798,191.22	30,046,180.87
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、现金及现金等价物余额	32,810,432.72	30,061,742.37
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	-	-

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,143,817.92	7.2258	8,264,999.53
其中：美元	1,143,817.92	7.2258	8,264,999.53
应收账款	4,176,530.93	7.2258	30,178,777.19
其中：美元	4,176,530.93	7.2258	30,178,777.19
应付账款	23,862.60	7.2258	172,426.38
其中：美元	23,862.60	7.2258	172,426.38

(2) 境外经营实体说明

子公司奇嘉电子科技（香港）有限公司是公司境外经营实体，其主要经营地在香港，主要结算、融资活动均以美元计价，因此选择美元作为其记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

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	
奇华光电（昆山）新材料有限公司	昆山	昆山	生产、销售	100.00	-	设立
重庆奇欣达科技有限公司	重庆	重庆	生产、销售	100.00	-	同一控制下合并
常州市金坛碳谷新材料科技有限公司	常州	常州	生产、销售	100.00	-	同一控制下合并
奇嘉电子科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	同一控制下合并

2、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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的其他非流动负债及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具面临的主要风险是市场风险、流动风险和信用风险。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元货币资金、应收账款、短期借款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。

资产负债表日，本集团主要外币金融资产及外币金融负债的余额如下：

项目	资产	负债
	期末余额	期末余额
美元	5,320,348.85	23,862.60

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

利润增加/减少	美元影响
	本期金额
人民币贬值	266,017.44
人民币升值	-266,017.44

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于以浮动利率计息的短期借款。截止到期末，公司无以浮动利率计息的短期借款。

2、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款余额为 29,069,599.12 元，占本公司应收款项总额 51.63%。全部为大型电子制造企业，其资金实力雄厚，经营业绩良好，应收账款信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘宝兵、孙爽	87.86	87.86

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
海南中京锐研信息技术有限公司	实际控制人刘宝兵控制的公司
奇华光电（昆山）新材料有限公司	公司的全资子公司
常州市金坛碳谷新材料科技有限公司	公司的全资子公司
奇嘉电子科技（香港）有限公司	公司的全资子公司
重庆奇欣达科技有限公司	公司的全资子公司
李超伟	董事
汪有俊	董事
张明	董事
项小花	监事
王在法	监事
张飞	监事
沈雪	董事会秘书
王长富	财务负责人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宝兵	273,062.58	2021-1-27	2024-1-27	否
刘宝兵	272,235.24	2021-1-22	2024-1-22	否

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海南中京锐研信息技术有限公司	3,000,000.00	2021-7-15	2023-12-31	
海南中京锐研信息技术有限公司	2,000,000.00	2021-8-5	2023-12-31	
海南中京锐研信息技术有限公司	1,000,000.00	2021-8-30	2023-12-31	
海南中京锐研信息技术有限公司	2,000,000.00	2021-9-6	2023-12-31	
海南中京锐研信息技术有限公司	2,000,000.00	2021-10-12	2023-12-31	
海南中京锐研信息技术有限公司	1,900,000.00	2022-2-16	2023-12-31	
孙爽	9,000,000.00	2022-7-2	2023-12-31	
孙爽	500,000.00	2022-7-20	2023-12-31	

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬[注]	1,525,429.90	840,506.25

[注]关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、董事会秘书、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海南中京锐研信息技术有限公司	11,900,000.00	11,900,000.00
其他应付款	孙爽	9,500,000.00	9,500,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

公司于2023年5月6日收到起诉公司2022年12月23日第五次临时股东大会决议不成的应诉通知书，此诉讼依法适用简易程序独任审判，于2023年6月27日公开开庭审理。公司于2023年7月27日收到判决书，判决结果为2022年12月23日第五次临时股东大会决议不成立。公司将依法维护自身利益，对于以上判决将进行上诉。如本次诉讼判决结果经终审生效，预计会对公司当时购买资产事项产生影响。（具体内容详见公司2023年7月28日公告，公告编号：2023-016）

十二、其他重要事项

分部信息：

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	昆山分部	重庆分部	常州分部	香港分部	分部间抵销
一、营业收入	33,004,429.61	49,228,376.58	8,626,613.84	274,617.32	20,118,886.80
二、营业成本	26,210,926.35	28,618,146.46	4,664,989.04	274,331.83	20,118,886.80

项目	昆山分部	重庆分部	常州分部	香港分部	分部间抵销
三、资产总额	128,313,999.00	58,764,066.82	54,899,780.32	341,224.82	48,377,305.33
四、负债总额	52,765,077.73	23,713,588.91	39,102,229.77	172,426.38	7,391,726.28

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,130,061.36	16,027,529.91
1 至 2 年	9,283.26	34,866.10
2 至 3 年	-	-
3 年以上	28,020.00	28,020.00
账面余额合计	24,167,364.62	16,090,416.01
减：坏账准备	1,236,852.39	743,560.77
账面价值合计	22,930,512.23	15,346,855.24

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,167,364.62	100.00	1,236,852.39	5.12	22,930,512.23
其中：账龄组合	18,352,764.79	75.94	1,236,852.39	6.74	17,115,912.40
合并范围内关联方组合	5,814,599.83	24.06	-	-	5,814,599.83
合计	24,167,364.62	100.00	1,236,852.39		22,930,512.23

（续上表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,090,416.01	100.00	743,560.77	5.20	15,346,855.24
其中：账龄组合	14,303,969.39	88.90	743,560.77	5.20	13,560,408.62
合并范围内关联方组合	1,786,446.62	11.10	-	-	1,786,446.62
合计	16,090,416.01	100.00	743,560.77		15,346,855.24

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,315,461.53	1,207,904.06	6.59
1 至 2 年	9,283.26	928.33	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	28,020.00	28,020.00	100.00
合计	18,343,481.53	1,236,852.39	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,241,083.29	712,054.16	5.00
1 至 2 年	34,866.10	3,486.61	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	28,020.00	28,020.00	100.00
合计	14,303,969.39	743,560.77	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	743,560.77	493,291.62	-	-	-	1,236,852.39
合计	743,560.77	493,291.62	-	-	-	1,236,852.39

(4) 本期实际核销的应收款项

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,557,974.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 893,470.50 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(7) 转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	19,000.00	51,815.85
合 计	19,000.00	51,815.85

(2) 其他应收款分类情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,000.00	46,996.33
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	14,338.69
3 年以上	21,738.69	9,400.00
账面余额合计	40,738.69	70,735.02
减：坏账准备	21,738.69	18,919.17
账面价值合计	19,000.00	51,815.85

②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	-
备用金	19,000.00	-
押金及保证金	23,738.69	23,738.69
应收出口退税	-	46,996.33
其他	-	-
合 计	40,738.69	70,735.02

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	18,919.17	-	-	18,919.17
--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	2,819.52	-	-	2,819.52
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	21,738.69	-	-	21,738.69

④本期计提、收回或转回的坏账准备。

分 类	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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	18,919.17	2,819.52	-	-	-	21,738.69

⑤本期实际核销的其他应收款

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单良	备用金	19,000.00	1年以内	46.64	-
吴娴颖	保证金	14,338.69	3年以上	35.20	14,338.69
台北办事处	保证金	7,400.00	3年以上	18.16	7,400.00
合 计		40,738.69		100.00	21,738.69

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,116,652.76	2,131,073.71	40,985,579.05	40,356,652.76	2,131,073.71	38,225,579.05
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	43,116,652.76	2,131,073.71	40,985,579.05	40,356,652.76	2,131,073.71	38,225,579.05

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奇华光电（昆山）新材料有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
重庆奇欣达科技有限公司	6,631,811.81	-	-	6,631,811.81	-	-
常州市金坛碳谷新材料科技有限公司	11,391,453.73	2,760,000.00	-	14,151,453.73	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奇嘉电子科技（香港）有限公司	2,333,387.22	-	-	2,333,387.22	-	2,131,073.71
合计	40,356,652.76	2,760,000.00	-	43,116,652.76	-	2,131,073.71

对子公司投资：

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	30,810,066.26	23,153,659.24	33,016,262.95	25,266,427.05
其他业务收入	1,364,448.76	-	468,301.89	-
合计	32,174,515.02	23,153,659.24	33,484,564.84	25,266,427.05

5、投资收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	2,000,000.00

(2) 按成本法核算的投资收益

项目	本期金额	说明
重庆奇欣达科技有限公司	10,000,000.00	利润分配

十四、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,785.73	
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）	68,553.00	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生	-	

项 目	金 额	说 明
的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-7,547.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-	
合 计	83,791.11	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.3800	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.28	0.3774	-

奇华光电（昆山）股份有限公司
2023年8月15日

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	22,785.73
计入当期损益的政府补助	68,553
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-7,547.62
非经常性损益合计	83,791.11

减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	83,791.11

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