

Trusda
创世达

创世达

NEEQ : 873396

深圳市创世达实业股份有限公司

Shen Zhen Trusda Industrial 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、公司负责人周汉鹏、主管会计工作负责人钟素静及会计机构负责人（会计主管人员）张丽红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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件I	会计信息调整及差异情况	75
附件II	融资情况	76

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	深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路 21 号联创科技园 4 栋厂房 301 公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创世达	指	深圳市创世达实业股份有限公司
有限公司、创世达有限	指	深圳市创世达实业有限公司
汇盛源	指	深圳市汇盛源投资企业（有限合伙）
德慧诚	指	深圳市德慧诚投资企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市创世达实业股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市创世达实业股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市创世达实业股份有限公司监事会
公司章程	指	深圳市创世达实业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
移动电源	指	以电池为能量提供单元，通过交、直流转换电路进行再充电，通过直流或交流转换电路便携地为直流用电设备充电的电源。
无线充电器	指	通过电磁进行无线能量传输的一种电源装置。
储能电源	指	具备电能存储功能的装置，具有寿命长、安全性高的特点。
锂离子电池	指	含有锂离子的能够直接将化学能转化为电能的装置，包括电极、隔膜、电解质、容器和端字等，并被设计成可充电。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市创世达实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shen Zhen Trusda Industrial Co., Ltd.		
法定代表人	周汉鹏	成立时间	2001 年 7 月 2 日
控股股东	控股股东为周汉鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周汉鹏，一致行动人为深圳市汇盛源投资企业（有限合伙）、深圳市德慧诚投资企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）		
主要产品与服务项目	移动电源、无线充电器和储能电源		
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	创世达	证券代码	873396
挂牌时间	2019 年 12 月 17 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）	10,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟素静	联系地址	深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路 21 号联创科技园 4 栋厂房 201、301
电话	0755-82966419	电子邮箱	zhongsujing@trusda.com
传真	0755-28725290		
公司办公地址	深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路 21 号联创科技园 4 栋厂房 201、301	邮政编码	518112
公司网址	www.trusda.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	9144030072986599X7		
注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路 21 号联创科技园 4 栋厂房 201、301		
注册资本（元）	10,500,000	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

1、采购模式

公司主要采购生产所需的各种原材料，如电芯、保护板、外壳等。公司采取“以销定采”的模式，按订单需求安排生产计划，并相应制订采购计划，落实物料采购。为保证生产的稳定和产品的质量，根据供应商的规模、实力、产品质量的稳定性、价格等维度筛选合格供应商，建立合格供应商名录。公司根据多年对供应商的综合优势筛选、数据对比，与多家主要物料供应商形成了长期稳定的战略合作关系。公司还根据产品特性，对共性和常用原材料，进行部分批量采购；同时，对独立零散或个性化物料，则采用零星采购或委托定制模式，以满足生产物料采购需要。

2、生产模式

公司为实现高效、快捷生产运营，采用“以销定产+安全库存”相结合的生产模式，严格按照客户订单安排生产计划，实施订单生产，并针对产品通用零部件、通用物料，通过提前定制、加工，储备一定量的安全库存。同时，公司根据所经营产品的类别、特性，建立标准化生产流程管理、生产过程关键节点管理、产品大数据管理等规范，不断提升产能效率。

3、销售模式

公司产品以 OEM、ODM 营销模式为主，以产品外销为重点，逐步加大内销力度，实现国际、国内营销同步发展。公司产品销售，遵循先有客户订单，再按订单计划生产，最终实现订单交付的过程。公司拓展客户优先选择企业资质佳、经营稳定，能与供应商合作共赢的商家，结合客户诚信度、偿付能力，分别给予预货款或信用账期的交易模式。

公司的产品销售渠道，主要通过以下四种方式：（1）公司通过参加香港环球资源、美国 CES、迪拜 GITEX、德国 CEBIT 等线上展会方式，与客户线上面对面建立沟通，获取订单；（2）通过社交媒体搜索客户，获取客户信息，了解客户需求，主动与客户沟通获取订单；（3）通过网络宣传推广，如阿里巴巴，环球资源网站等交易平台，宣传公司产品图样及相关功能信息，获取客户网络询价，争取订单。公司产品主要出口国有澳大利亚、韩国、英国、荷兰、俄罗斯、日本、美国等国家，这些国家虽然政治局相对不很稳定，但对经济贸易不会造成较大影响。

国内销售主要通过国内的各种展会和 B2B 网站取得客户信息，接受订单。

4、研发模式

公司采用自主研发模式，设有研发中心专门负责产品的创新技术研发。研发中心拥有一批专业精英的技术设计团队，包括结构工程师、电子工程师、软件工程师、ID 设计师等。公司目前拥有多项电源、电器、信息技术方面的发明、实用新型、外观设计等独有技术专利。

公司的研发主要以客户和市场的需求为导向，根据客户的沟通反馈，同时辅以跨境平台市场、国内行业标杆品牌的发展趋势制定研发计划。公司以创新产品开发和应用技术开发为主，针对市场的主流产品进行技术攻关和性能改进，如能源管理系统中的充电性能技术提升等，以提升产品能量传输效率和达到节能、环保、美观效果。除此之外，公司更专注于无线充电、快速充电、逆变储能技术的智能化、模块化兼容性开发。公司产品研发，具有国际领先的技术优势，兼备 ID 美观、结构合理、电性能强、充电速度快、无线输出转换率高、应用场景广泛等特点，是海内外客户首选合作的决定因素。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于2016年11月15日首次取得高新技术企业证书，并于2022

	年 12 月 14 日通过复审，取得 GR202244202999 号高新技术企业证书，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。 根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》（深工信规[2020]12 号），深圳市工业和信息化局将公司评为 2021 年深圳市专精特新中小企业，有效期为 2022 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 28 日。
--	--

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	27,008,853.98	44,323,054.35	-39.06%
毛利率%	29.86%	23.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,056,367.45	3,128,327.02	-66.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	308,694.89	2,338,259.47	-86.80%
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）	6.73%	23.81%	-
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）	1.97%	17.80%	-
基本每股收益	0.10	0.45	-77.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,278,195.21	52,802,052.00	-8.57%
负债总计	33,448,536.87	36,928,761.11	-9.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,829,658.34	15,873,290.89	-6.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.51	-6.62%
资产负债率%（母公司）	69.28%	69.94%	-
资产负债率%（合并）	69.28%	69.94%	-
流动比率	1.31	1.33	-
利息保障倍数	6.72	24.40	-
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	796,570.40	2,624,700.12	-69.65%
应收账款周转率	1.99	2.89	-
存货周转率	5.05	3.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.57%	-1.99%	-
营业收入增长率%	-39.06%	44.83%	-
净利润增长率%	-66.23%	552.91%	-

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	14,869,111.65	30.80%	23,901,640.00	45.27%	-37.79%
交易性金融资产	9,000,000.00	18.64%	0.00	0.00%	-
应收票据	0.00	0.00%	209,100.00	0.40%	-100.00%
应收账款	10,267,490.88	21.27%	15,488,285.29	29.33%	-33.71%
存货	4,122,593.06	8.54%	3,382,543.74	6.41%	21.88%
固定资产	1,404,709.14	2.91%	1,452,536.07	2.75%	-3.29%
使用权资产	3,763,360.50	7.80%	4,516,032.60	8.55%	-16.67%
无形资产	453,472.74	0.94%	554,962.38	1.05%	-18.29%
短期借款	5,000,000.00	10.36%	2,100,000.00	3.98%	138.10%
应付票据	11,122,529.13	23.04%	12,638,924.70	23.94%	-12.00%
应付账款	8,573,834.79	17.76%	10,115,308.61	19.16%	-15.24%
应付职工薪酬	1,343,092.94	2.78%	5,070,287.85	9.60%	-73.51%
租赁负债	2,283,870.28	4.73%	3,076,164.65	5.83%	-25.76%

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末较上年期末减少 37.79%，主要原因系公司根据资金使用安排适量配置银行结构性存款，使得公司期末结存货币资金减少。

2、交易性金融资产：本期期末较上年期末增加 900 万元，主要系由公司期末时点持有的结构性银行存款增加所致。

3、应收账款：本期期末较上年期末减少 33.71%，主要原因是受全球政治、经济环境变化和贸易摩擦等因素影响，2023 年上半年公司营业收入较上年同期减少 39.06%，销售额的下降使得公司应收账款规模有所减少。

4、短期借款：本期期末较上年期末增加 138.10%，主要原因是为满足公司生产经营对流动资金的需求，公司 2023 年上半年向工商银行续贷 500 万借款。

(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	27,008,853.98	-	44,323,054.35	-	-39.06%
营业成本	18,944,991.07	70.14%	34,106,715.37	76.95%	-44.45%
毛利率	29.86%	-	23.05%	-	-
销售费用	3,018,293.81	11.18%	2,732,837.51	6.17%	10.45%
管理费用	2,654,909.56	9.83%	2,873,738.80	6.48%	-7.61%
研发费用	2,442,440.95	9.04%	2,086,048.65	4.71%	17.08%
财务费用	-209,660.64	-0.78%	-656,845.24	-1.48%	68.08%
其他收益	722,887.52	2.68%	499,538.15	1.13%	44.71%
投资收益	27,395.89	0.10%	-1,724.89	0.00%	1,688.27%
资产处置收益	-10,559.82	-0.04%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	274,430.06	1.02%	318,973.03	0.72%	-13.96%
资产减值损失	-220,685.00	-0.82%	-222,332.37	-0.50%	0.74%
营业外收入	30,878.67	0.11%	1,600.00	0.00%	1,829.92%
营业外支出	20,699.69	0.08%	265,294.28	0.60%	-92.20%
净利润	1,056,367.45	3.91%	3,128,327.02	7.06%	-66.23%
经营活动产生的现金流量净额	796,570.40	-	2,624,700.12	-	-69.65%
投资活动产生的现金流量净额	-9,786,913.41	-	-1,012,874.34	-	-866.25%

筹资活动产生的现金流量净额	3,243,905.71	-	4,434,977.75	-	-26.86%
---------------	--------------	---	--------------	---	---------

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本：公司本期营业收入较上年同期减少 39.06%，本期营业成本较上年同期减少 44.45%，主要原因系公司境外销售业务收入占比较高，受全球政治、经济环境变化和贸易摩擦等因素影响，公司本期营业收入、营业成本较上年同期均有所减少。

2、净利润：本期较上年同期减少 66.23%，主要原因系公司 2023 年上半年营业收入较上年同期减少 39.06%，公司目前正在积极拓展开发新客户，以提高公司的抗风险能力和盈利能力。

3、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 69.65%，主要原因系公司本期营业收入较上年同期减少 39.06%，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 653.14 万元，进而导致经营活动产生的现金流量净额的减少。

4、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 866.25%，主要原因系公司根据资金使用安排适量配置银行结构性存款，使得投资活动产生的现金流量体现为净流出。

5、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 26.86%，主要原因系公司本期营业收入较上年同期减少 39.06%，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 26.94%，公司融资需求较上年同期有所下降，因此筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 119.11 万元。

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

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，公司秉承“高品质、高服务、高价值”的价值理念，公司全员上下贯彻落实年初董事长的开年寄语：发扬利他精神，保障客户、供应商及其他利益相关者的权益，实现股东、客户、供应商、员工、社会等各方的利益最大化，深化绿色发展理念，积极推动公司持续、稳定发展。

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
一、全球政治、经济环境变化和贸易摩擦的风险	近年来，全球经济面临主要经济体贸易政策变动、局部经济环境恶化以及地缘政治局势紧张的情况。公司的主营产品为移动电源，收入大部分来源于境外业务。如果未来全球经济、政治环境动荡加剧，大国贸易保护主义盛行，或全球贸易摩擦事件升级，将一定程度上影响移动电源出口业务的发展，对公司的经营业绩产生一定影响。 应对措施：公司密切关注国际经济贸易形势，减少与中国具有贸易摩擦的国家的外贸出口。公司将积极开发出性能更优异、技术含量更高的新产品，提升公司产品的海外吸引力。
二、市场竞争加剧	随着锂离子电池行业的快速发展，行业内竞争日趋激烈。行业内规模较大

的风险	的企业凭借品牌、技术和资金优势，不断拓展业务范围，中小企业通过差异化竞争，强化自身竞争优势。如果公司不能通过改善管理，在技术水平、产品质量、市场开拓等方面持续提升，将导致公司在细分市场竞争时处于不利地位，面临着市场竞争加剧的风险，对公司未来业绩产生不利影响。 应对措施：公司将进一步加大研发投入，提高公司的自主创新能力；加大力度探索新的销售渠道，提高自身的议价能力；开发出满足客户特定需求的产品，走差异化的发展路线。
三、技术升级和产品更新换代的风险	移动电源及相关产品的技术升级速度较快，各种具备新设计和新功能的产品层出不穷，产品更新换代迅速。作为移动电源供应商，公司的发展与技术研发实力、新产品开发能力紧密相关。若公司不能紧跟行业变化趋势并持续研发新技术和新产品，及时推出符合消费者需要的产品，可能面临因产品不能适销对路、无法顺应行业的快速变化而被市场淘汰的风险。 应对措施：公司注重技术创新和产品升级，持续加大在研发方面的投入，不断提升公司核心竞争力。
四、境外收入占比较大的风险	公司营业收入主要来源于境外收入。公司培养了一批具备较强市场营销能力和国际商务沟通能力的销售人才，主要通过行业展会、公司官网和 B2B 平台宣传、客户介绍等方式拓展境外业务，目前已与澳大利亚、俄罗斯、美国、韩国、日本等地区客户建立了稳定合作关系，公司境外市场业务拓展在稳步推进中。如果未来境外经营环境发生不利变化或公司境外业务开拓不顺利，将会对公司经营业绩和盈利能力产生一定影响。 应对措施：公司持续关注客户所在国的法律、税收、贸易相关政策的变动，加大对海外市场的开发力度，扩展公司出口贸易的国家和地区的范围，通过规模化的海外市场业务分散境外销售的风险。
五、汇率波动风险	公司营业收入大部分来源于境外业务，目前已与澳大利亚、俄罗斯、美国、韩国、日本等地区客户建立了稳定合作关系，公司境外业务呈现良好的发展态势。公司出口业务主要以美元进行报价及结算，我国实行浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。此外，人民币汇率波动存在不确定性也可能给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。 应对措施：公司将积极催收销售款项，缩短账款的账期。通过人民币进行跨境结算，有效规避结算过程中发生的汇率变动。与客户签订合同时，增加保值条款，固定交易的汇率。购买相应的金融产品，以达到汇率锁定、掉期保值的效果。
六、偿债能力风险	本期期末，公司资产负债率为 69.28%，流动比率为 1.31，公司负债主要为应付账款、应付票据和短期借款等。公司具有良好的商业信誉和稳定的业务来源，但随着公司未来业务规模的持续扩大，过于依靠债务融资将对公司资金链产生一定压力。因此，公司存在债务余额较大和资产负债率较高导致的偿债能力风险。 应对措施：公司将不断拓宽融资渠道并降低公司筹资成本和偿债压力，进一步提升资金统筹管理能力，提高资金运营效率。
七、实际控制人不当及公司治理风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人周汉鹏直接持有公司 62.9810%的股份，同时周汉鹏分别通过深圳市汇盛源投资企业（有限合伙）、深圳市德慧诚投资企业（有限合伙）控制公司 16.0000%、10.9986%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。公司存在实际控制人利用其控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响的可能，从而使得公司存在决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。 应对措施：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则运作“三会”，在对于公司在日常活动中的生产经营决策、财务安排、人事决策等重要的内部控制活动，通过部门领导会议的方式讨论和作出决定。公司管理层在日常经营中严格执行公司的相关规章制度，使得公司朝着更加规范化的方向

	发展。
八、技术人才流失风险	移动电源行业的技术升级和产品迭代速度较快，拥有稳定、高素质的专业技术团队对公司未来的发展至关重要。公司注重对于技术人员的科学管理，制定了具有竞争力的薪酬激励方案，为技术人才提供了良好的发展平台。但随着行业竞争日趋激烈，如果公司未来不能在薪酬、福利及个人职业发展规划等方面为技术人才持续提供具有竞争力的发展平台，可能会造成技术人才的不稳定，从而对公司的生产经营造成一定影响。 应对措施：公司将持续重视人才对于公司未来发展所起到的重要作用，不断对员工薪酬福利体系进行完善，提高公司对员工的凝聚力和归属感，加强对于新入职员工的培训投入，为公司的持续发展提供专业人员储备。
九、客户集中度较高的风险	公司产品主要销往澳大利亚、俄罗斯、韩国、美国、日本等国家。报告期内，公司前五名客户销售收入占主营业务收入的比重为 79.52%。公司近年来与多家境外客户保持稳定合作关系，公司前五名客户相对稳定且集中度较高，该种合作关系是持续的、稳定的，但若未来大客户停止或减少向公司的采购，可能对公司的经营活动产生不利影响。 应对措施：未来公司将在维护好现有客户的同时，也将积极拓宽业务渠道，开发新的客户，以降低对个别客户的依赖性。
十、购买理财产品的风险	为提高资金使用效率，报告期内公司存在将暂时闲置的货币资金用于投资短期银行理财产品的情形。虽然公司一般选购低风险、高流动性的理财产品，且报告期内未曾发生过理财产品本金或收益无法兑付的情形，但受金融市场宏观经济政策变化及市场波动的不确定性影响，不排除理财收益具有一定的不可控性，公司仍存在因投资理财不当而造成损失的风险。 应对措施：为防范投资风险，公司安排财务人员每日对理财产品进行跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	三.二.（四）
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.（五）
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.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	550,000.00	122,835.58
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	66,371.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	40,000,000.00	23,321,600.00
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：

本报告期无重大关联交易发生情况。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-002	理财产品	使用不超过人民币 800 万元购买流动性好、安全性高的短期银行理财产品。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用不超过人民币 800 万元购买流动性好、安全性高的短期银行理财产品。该事项经公司第二届董事会第七次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司购买银行产品的流动性好、安全性高，投资期限短，可随时赎回，灵活度高。公司在确保不影响日常正常生产经营所需资金的情况下，运用自有闲置资金进行适度投资，可以提高资金使用效率，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面造成重大不利影响。

（五） 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免资金占用承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	避免资金占用承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免资金占用承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2019 年 8 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(六) 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
其他货币资金	货币资金	质押	5,561,537.08	11.66%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	5,561,537.08	11.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限制的货币资金系公司申请开具银行承兑汇票时存入的保证金，有利于解决公司资金周转问题，不会对公司生产经营产生不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

第五节 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	2,170,149	20.6681%	0	2,170,149	20.6681%
	其中：控股股东、实际控制人	1,905,499	18.1476%	0	1,905,499	18.1476%
	董事、监事、高管	262,500	2.5000%	0	262,500	2.5000%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,329,851	79.3319%	0	8,329,851	79.3319%
	其中：控股股东、实际控制人	7,542,351	71.8319%	0	7,542,351	71.8319%
	董事、监事、高管	787,500	7.5000%	0	787,500	7.5000%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		11				

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%	期末持有无限售股份数量	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	周汉鹏	6,613,000	0	6,613,000	62.9810%	5,827,500	785,500	0	0
2	汇盛源	1,680,000	0	1,680,000	16.0000%	560,001	1,119,999	0	0
3	德慧诚	1,154,850	0	1,154,850	10.9986%	1,154,850	0	0	0
4	武秀斌	1,050,000	0	1,050,000	10.0000%	787,500	262,500	0	0
5	陆宁	550	0	550	0.0052%	0	550	0	0
6	黄伟	400	0	400	0.0038%	0	400	0	0
7	胡淳	400	0	400	0.0038%	0	400	0	0
8	蒋凌帆	300	0	300	0.0029%	0	300	0	0
9	方端	250	0	250	0.0024%	0	250	0	0
10	焦春梅	150	0	150	0.0014%	0	150	0	0
合计		10,499,900	-	10,499,900	99.9991%	8,329,851	2,170,049	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周汉鹏持有汇盛源 10.00%的合伙份额并担任汇盛源的执行事务合伙人，周汉鹏持有德慧诚 63.00%的出资额并担任合伙份额的执行事务合伙人，武秀斌持有汇盛源 10.00%的合伙份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周汉鹏	董事长、董事	男	1975 年 10 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
武秀斌	董事、总经理	男	1977 年 4 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
钟素静	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1973 年 11 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
刘丽平	董事	女	1987 年 11 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
高志鹏	董事	男	1981 年 4 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
刘森刚	监事会主席、监事	男	1978 年 8 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
黄玉	职工代表监事	女	1982 年 6 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
李威	监事	男	1981 年 3 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日
李涛	副总经理	男	1985 年 3 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人周汉鹏系公司董事长，股东武秀斌系公司董事、总经理。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

(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	10	9
技术人员	17	20
财务人员	4	4
采购人员	2	2
销售人员	16	16
生产人员	58	59
员工总计	107	110

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2023]0020656 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2023 年 8 月 15 日
注册会计师姓名	林汉波 余金凤

审计报告

大华审字[2023]0020656 号

深圳市创世达实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市创世达实业股份有限公司(以下简称创世达股份公司)财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2023 年 1 月-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创世达股份公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

创世达股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

创世达股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，创世达股份公司管理层负责评估创世达股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创世达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创世达股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林汉波

中国·北京

中国注册会计师：余金凤

二〇二三年八月十五日

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	注释 1	14,869,111.65	23,901,640.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	9,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		209,100.00
应收账款	注释 4	10,267,490.88	15,488,285.29
应收款项融资			
预付款项	注释 5	685,972.26	131,926.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	1,023,888.35	933,247.06

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	4,122,593.06	3,382,543.74
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	注释 8	110,291.65	292.02
流动资产合计		40,079,347.85	44,047,034.18
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	注释 9	1,404,709.14	1,452,536.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	3,763,360.50	4,516,032.60
无形资产	注释 11	453,472.74	554,962.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	840,805.64	649,116.42
递延所得税资产	注释 13	1,690,039.34	1,582,370.35
其他非流动资产	注释 14	46,460.00	
非流动资产合计		8,198,847.36	8,755,017.82
资产总计		48,278,195.21	52,802,052.00
流动负债：			
短期借款	注释 15	5,000,000.00	2,100,000.00
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	注释 16	11,122,529.13	12,638,924.70
应付账款	注释 17	8,573,834.79	10,115,308.61
预收款项			
合同负债	注释 18	2,068,962.38	573,710.25
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	注释 19	1,343,092.94	5,070,287.85
应交税费	注释 20	17,762.14	70,543.64
其他应付款	注释 21	907,525.13	1,085,584.52
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	注释 22	1,566,456.00	1,520,832.00
其他流动负债			
流动负债合计		30,600,162.51	33,175,191.57
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	注释 23	2,283,870.28	3,076,164.65
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		564,504.08	677,404.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,848,374.36	3,753,569.54
负债合计		33,448,536.87	36,928,761.11
所有者权益：			
股本	注释 24	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	166,698.39	166,698.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	1,476,495.90	1,370,859.15
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	2,686,464.05	3,835,733.35
归属于母公司所有者权益合计		14,829,658.34	15,873,290.89
少数股东权益			
所有者权益合计		14,829,658.34	15,873,290.89
负债和所有者权益总计		48,278,195.21	52,802,052.00

法定代表人：周汉鹏

主管会计工作负责人：钟素静

会计机构负责人：张丽红

（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	注释 28	27,008,853.98	44,323,054.35
其中：营业收入	注释 28	27,008,853.98	44,323,054.35
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,976,703.96	41,189,347.04
其中：营业成本	注释 28	18,944,991.07	34,106,715.37
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	注释 29	125,729.21	46,851.95
销售费用	注释 30	3,018,293.81	2,732,837.51
管理费用	注释 31	2,654,909.56	2,873,738.80
研发费用	注释 32	2,442,440.95	2,086,048.65
财务费用	注释 33	-209,660.64	-656,845.24
其中：利息费用		146,092.04	139,582.06
利息收入		87,398.72	89,376.06
加：其他收益	注释 34	722,887.52	499,538.15
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	27,395.89	-1,724.89
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）	注释 38	-10,559.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	274,430.06	318,973.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-220,685.00	-222,332.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		825,618.67	3,728,161.23
加：营业外收入	注释 39	30,878.67	1,600.00
减：营业外支出	注释 40	20,699.69	265,294.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		835,797.65	3,464,466.95
减：所得税费用	注释 41	-220,569.80	336,139.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,367.45	3,128,327.02
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）		1,056,367.45	3,128,327.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,367.45	3,128,327.02
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		1,056,367.45	3,128,327.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,056,367.45	3,128,327.02
(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）		0.10	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.45

法定代表人：周汉鹏

主管会计工作负责人：钟素静

会计机构负责人：张丽红

（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		34,496,605.14	41,028,037.91
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		2,414,099.86	3,190,763.60
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	847,885.55	742,551.29
经营活动现金流入小计		37,758,590.55	44,961,352.80
购买商品、接受劳务支付的现金		23,057,530.03	31,561,093.58
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		10,325,130.72	6,263,416.71
支付的各项税费		178,520.79	142,152.39
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	3,400,838.61	4,369,990.00
经营活动现金流出小计		36,962,020.15	42,336,652.68
经营活动产生的现金流量净额		796,570.40	2,624,700.12
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		27,395.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,395.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,309.30	12,874.34
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	注释 42	9,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,814,309.30	1,012,874.34
投资活动产生的现金流量净额		-9,786,913.41	-1,012,874.34
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		10,932,754.98	12,935,157.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	3,350,360.63	82,450.70
筹资活动现金流入小计		14,283,115.61	13,017,607.96
偿还债务支付的现金		8,032,754.98	6,458,562.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,246,038.92	2,074,067.68
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	注释 42	760,416.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		11,039,209.90	8,582,630.21
筹资活动产生的现金流量净额		3,243,905.71	4,434,977.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,269.58	225,286.65
五、现金及现金等价物净增加额		-5,682,167.72	6,272,090.18
加：期初现金及现金等价物余额		14,989,742.29	10,903,435.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,307,574.57	17,175,525.63

法定代表人：周汉鹏

主管会计工作负责人：钟素静

会计机构负责人：张丽红

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

报告期内向所有者分配利润的情况:

2023年4月26日,公司以总股本10,500,000股为基数,向全体股东每10股派2.00元人民币现金,共计派发现金股利2,100,000.00元。

(二) 财务报表项目附注

深圳市创世达实业股份有限公司

2023年1月-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市创世达实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系深圳市创世达实业有限公司,成立于2001年7月2日。2019年6月10日,根据本公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,公司以2019年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司。

本公司于2019年11月25日取得全国中小企业股份转让系统文件《关于同意深圳市创世达实业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》(股转系统函[2019]4743号)。本公司股票代

码：873396。

经过历次增资及股权变更后，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数 1,050.00 万股，注册资本为人民币 1,050.00 万元。

本公司现持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9144030072986599X7 的营业执照，公司组织形式为股份有限公司，注册地址：深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路 21 号联创科技园 4 栋厂房 201、301，法定代表人：周汉鹏。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：投资兴办实业；国内贸易；新能源产品、动力储能、后备电源、LED 照明产品、智能产品软硬件系统开发；经营进出口业务；货物及技术进出口。许可经营项目是：新能源产品的技术开发、生产及销售。

本公司属电子产品制造业，主要产品和服务为移动电源。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30

日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为

有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- (1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当

期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资

产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款

人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1） 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2） 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4） 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人为企业，信用评级较金融机构而言相对较低，可能存在票据违约的情况，存在一定的信用损失风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（九） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期及未来 12 个月预期信用损失率对照表计提

（十） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（七）金融工具。

（十一） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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	计提方法
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类除押金及保证金、应收出口退税组合外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的押金及保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	本组合为应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2） 包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

本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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(七)6.金融工具减值。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定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，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50--31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00--31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

（十七） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括经营用软件等。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
经营用软件	5	预计使用年限

每期末，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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（十九）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损

失。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
生产模具	2 年	依据产品生命周期
生产经营场所改造	3 年	依据预计使用期限

（二十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部

退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于销售移动电源产品。

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定

为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务系生产、销售移动电源产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（二十五） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的政府补助之外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括办公设备及临时宿舍的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	临时宿舍租赁
低价值资产租赁	办公设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十三）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	1,070,233.52	903,206.53	1,973,440.05
递延所得税负债		903,206.53	903,206.53

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	892,820.85	689,549.50	1,582,370.35
递延所得税负债		677,404.89	677,404.89
盈余公积	1,369,644.69	1,214.46	1,370,859.15
未分配利润	3,824,803.20	10,930.15	3,835,733.35

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年 1-6 月		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	343,814.52	-7,674.59	336,139.93

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202244202999，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）的有关规定，公司可以享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，2022 年度至 2024 年度享受所得税税率为 15%的税收优惠。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为 2023 年 6 月 30 日，期初余额均为 2022 年 12 月 31 日，本期发生额均为 2023 年 1-6 月发生额，上年同期发生额均为 2022 年 1-6 月发生额。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,341.45	21,593.68
银行存款	9,276,768.17	14,922,483.26
其他货币资金	5,570,002.03	8,957,563.06
合计	14,869,111.65	23,901,640.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,561,537.08	8,911,897.71
合计	5,561,537.08	8,911,897.71

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	9,000,000.00	---
其中：结构性存款	9,000,000.00	---
合计	9,000,000.00	---

注释3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	209,100.00
合计	---	209,100.00

截至 2023 年 6 月 30 日，期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,807,885.14	16,303,458.20
小计	10,807,885.14	16,303,458.20
减：坏账准备	540,394.26	815,172.91
合计	10,267,490.88	15,488,285.29

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	10,807,885.14	100.00	540,394.26	5.00	10,267,490.88
其中：账龄组合	10,807,885.14	100.00	540,394.26	5.00	10,267,490.88
合计	10,807,885.14	100.00	540,394.26	5.00	10,267,490.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	16,303,458.20	100.00	815,172.91	5.00	15,488,285.29
其中：账龄组合	16,303,458.20	100.00	815,172.91	5.00	15,488,285.29
合计	16,303,458.20	100.00	815,172.91	5.00	15,488,285.29

3. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,807,885.14	540,394.26	5.00
合计	10,807,885.14	540,394.26	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	815,172.91	---	274,778.65	---	---	540,394.26
其中：账龄组合	815,172.91	---	274,778.65	---	---	540,394.26
合计	815,172.91	---	274,778.65	---	---	540,394.26

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
RFA Brands, LLC	8,708,118.24	80.57	435,405.91
Kmart Australia Limited	927,035.46	8.58	46,351.77
Mizco International Inc.	592,515.60	5.48	29,625.78
Hama Gmbh&Co KG	413,986.31	3.83	20,699.32
鸿普光电股份有限公司	166,157.27	1.54	8,307.86
合计	10,807,812.88	99.99	540,390.64

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	685,972.26	100.00	131,926.07	100.00
合计	685,972.26	100.00	131,926.07	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	241,246.18	35.17	2023年	预付材料款
深圳市裕同包装科技股份有限公司	107,942.56	15.74	2023年	预付材料款
环球资源广告（深圳）有限公司	100,336.30	14.63	2023年	预付费用
深圳市中小企业融资担保有限公司	50,000.00	7.29	2023年	预付费用
深圳市成星达科技有限公司	36,868.27	5.37	2023年	预付材料款
合计	536,393.31	78.20		

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	768,982.09	677,992.21

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	---	200.00
2—3 年	200.00	133,599.70
3 年以上	273,000.00	139,400.30
小计	1,042,182.09	951,192.21
减：坏账准备	18,293.74	17,945.15
合计	1,023,888.35	933,247.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	676,307.27	592,289.26
保证金及押金	273,200.00	273,200.00
代收代付款项	92,674.82	85,702.95
小计	1,042,182.09	951,192.21
减：坏账准备	18,293.74	17,945.15
合计	1,023,888.35	933,247.06

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,042,182.09	18,293.74	1,023,888.35	951,192.21	17,945.15	933,247.06
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	1,042,182.09	18,293.74	1,023,888.35	951,192.21	17,945.15	933,247.06

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,042,182.09	100.00	18,293.74	1.76	1,023,888.35
其中：账龄组合	92,674.82	8.89	4,633.74	5.00	88,041.08
保证金组合	273,200.00	26.21	13,660.00	5.00	259,540.00
无风险组合	676,307.27	64.89	---	---	676,307.27
合计	1,042,182.09	100.00	18,293.74	1.76	1,023,888.35

续：

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	951,192.21	100.00	17,945.15	1.89	933,247.06
其中：账龄组合	85,702.95	9.01	4,285.15	5.00	81,417.80
保证金组合	273,200.00	28.72	13,660.00	5.00	259,540.00
无风险组合	592,289.26	62.27	---	---	592,289.26
合计	951,192.21	100.00	17,945.15	1.89	933,247.06

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,674.82	4,633.74	5.00
合计	92,674.82	4,633.74	5.00

(2) 保证金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
经营场所租赁押金	273,200.00	13,660.00	5.00
合计	273,200.00	13,660.00	5.00

(3) 无风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	676,307.27	---	---
合计	676,307.27	---	---

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	17,945.15			17,945.15
期初余额在本期	---	---	---	---
— 转入第二阶段	---	---	---	---
— 转入第三阶段	---	---	---	---
— 转回第二阶段	---	---	---	---

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)	
一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	348.59	---	---	348.59
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	18,293.74	---	---	18,293.74

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税	676,307.27	1 年以内	64.89	---
深圳市联顺物业管理有限公司	租赁押金	136,400.30	3 年以上	13.09	6,820.02
深圳市联创产业园科技发展有限公司	租赁押金	133,799.70	2-3 年、3 年以上	12.84	6,689.99
个人承担社保费	代收代付款	39,322.15	1 年以内	3.77	1,966.11
个人承担住房公积金	代收代付款	21,344.85	1 年以内	2.05	1,067.24
合计		1,007,174.27		96.64	16,543.35

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,868,740.24	379,948.40	2,488,791.84	2,259,108.51	255,250.27	2,003,858.24
库存商品	496,552.55	72,213.08	424,339.47	1,132,542.01	66,437.69	1,066,104.32
在产品	37,806.62	---	37,806.62	312,581.18	---	312,581.18
发出商品	1,171,655.13	---	1,171,655.13	---	---	---
合计	4,574,754.54	452,161.48	4,122,593.06	3,704,231.70	321,687.96	3,382,543.74

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	255,250.27	193,132.39	---	---	68,434.26	---	379,948.40
库存商品	66,437.69	27,552.61	---	---	21,777.22	---	72,213.08

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	321,687.96	220,685.00	---	---	90,211.48	---	452,161.48

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	110,291.65	292.02
合计	110,291.65	292.02

注释9. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,458,487.72	553,657.52	1,289,143.41	4,301,288.65
2. 本期增加金额	39,246.89	---	164,329.24	203,576.13
购置	39,246.89	---	164,329.24	203,576.13
3. 本期减少金额	13,320.25	---	189,635.18	202,955.43
处置或报废	13,320.25	---	189,635.18	202,955.43
4. 期末余额	2,484,414.36	553,657.52	1,263,837.47	4,301,909.35
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,395,103.97	366,416.88	1,087,231.73	2,848,752.58
2. 本期增加金额	93,435.33	53,055.18	94,352.73	240,843.24
本期计提	93,435.33	53,055.18	94,352.73	240,843.24
3. 本期减少金额	13,320.25	---	179,075.36	192,395.61
处置或报废	13,320.25	---	179,075.36	192,395.61
4. 期末余额	1,475,219.05	419,472.06	1,002,509.10	2,897,200.21
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	1,009,195.31	134,185.46	261,328.37	1,404,709.14
2. 期初账面价值	1,063,383.75	187,240.64	201,911.68	1,452,536.07

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值情况，故未计提相关减值准备。

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	

项目	房屋及建筑物
1. 期初余额	6,021,376.85
2. 本期增加金额	---
租赁	---
3. 本期减少金额	---
租赁到期	---
4. 期末余额	6,021,376.85
二. 累计折旧	
1. 期初余额	1,505,344.25
2. 本期增加金额	752,672.10
本期计提	752,672.10
3. 本期减少金额	---
租赁到期	---
4. 期末余额	2,258,016.35
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	3,763,360.50
2. 期初账面价值	4,516,032.60

注释11. 无形资产

项目	营运软件
一. 账面原值	
1. 期初余额	1,014,896.37
2. 本期增加金额	---
购置	---
3. 本期减少金额	---
处置	---
4. 期末余额	1,014,896.37
二. 累计摊销	
1. 期初余额	459,933.99
2. 本期增加金额	101,489.64
本期计提	101,489.64
3. 本期减少金额	---
处置	---
4. 期末余额	561,423.63

项目	营运软件
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	453,472.74
2. 期初账面价值	554,962.38

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	475,099.68	236,592.92	192,745.97	---	518,946.63
租入房屋装修费	174,016.74	230,494.05	82,651.78	---	321,859.01
合计	649,116.42	467,086.97	275,397.75	---	840,805.64

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	452,161.48	67,824.22	321,687.96	48,253.19
信用减值损失	558,688.00	83,803.20	833,118.06	124,967.71
租赁负债	3,850,326.28	577,548.94	4,596,996.65	689,549.50
可抵扣亏损	6,405,753.22	960,862.98	4,797,332.99	719,599.95
合计	11,266,928.98	1,690,039.34	10,549,135.66	1,582,370.35

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
使用权资产	3,763,360.50	564,504.08	4,516,032.60	677,404.89
合计	3,763,360.50	564,504.08	4,516,032.60	677,404.89

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	46,460.00	---	46,460.00	---	---	---
合计	46,460.00	---	46,460.00	---	---	---

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	2,100,000.00
合计	5,000,000.00	2,100,000.00

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,122,529.13	12,638,924.70
合计	11,122,529.13	12,638,924.70

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,573,834.79	10,115,308.61
合计	8,573,834.79	10,115,308.61

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	2,068,962.38	573,710.25
合计	2,068,962.38	573,710.25

注释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
短期薪酬	5,070,287.85	6,257,132.71	9,984,327.62	1,343,092.94
离职后福利-设定提存计划	---	340,813.18	340,813.18	---
合计	5,070,287.85	6,597,945.89	10,325,140.80	1,343,092.94

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
工资、奖金、津贴和补贴	5,070,287.85	5,853,535.01	9,580,729.92	1,343,092.94
职工福利费	---	131,307.87	131,307.87	---
社会保险费	---	148,350.73	148,350.73	---
其中：基本医疗保险费	---	131,418.94	131,418.94	---
工伤保险费	---	4,602.91	4,602.91	---
生育保险费	---	12,328.88	12,328.88	---
住房公积金	---	123,939.10	123,939.10	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	5,070,287.85	6,257,132.71	9,984,327.62	1,343,092.94

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
基本养老保险	---	332,156.70	332,156.70	---
失业保险费	---	8,656.48	8,656.48	---
合计	---	340,813.18	340,813.18	---

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	772.00	761.92
城市维护建设税	7,164.16	37,630.59
教育费附加	5,117.25	26,878.97
印花税	4,708.73	5,272.16
合计	17,762.14	70,543.64

注释21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款项	506,560.31	662,400.21
设备采购款	24,000.00	34,000.00
预提费用	376,964.82	389,184.31
合计	907,525.13	1,085,584.52

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,566,456.00	1,520,832.00
合计	1,566,456.00	1,520,832.00

注释23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,984,576.00	4,744,992.00
未确认融资费用	134,249.72	147,995.35
减：一年内到期的租赁负债	1,566,456.00	1,520,832.00
合计	2,283,870.28	3,076,164.65

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00	---	---	---	---	---	10,500,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	166,698.39	---	---	166,698.39
合计	166,698.39	---	---	166,698.39

注释26. 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	1,370,859.15	105,636.75	---	1,476,495.90
合计	1,370,859.15	105,636.75	---	1,476,495.90

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	3,824,803.20	3,336,396.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,930.15	---
调整后期初未分配利润	3,835,733.35	3,336,396.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,056,367.45	6,668,151.55
减：提取法定盈余公积	105,636.75	666,815.15
应付普通股股利	2,100,000.00	2,701,999.99
转为股本的普通股股利	---	2,800,000.00
期末未分配利润	2,686,464.05	3,835,733.35

1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 10,930.15 元（详见附注三、三十）；

2. 未分配利润的其他说明

根据公司 2023 年 4 月 13 日股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 2,100,000.00 元。

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,800,957.87	18,944,991.07	44,268,954.80	34,106,715.37
其他业务	207,896.11	---	54,099.55	---
合计	27,008,853.98	18,944,991.07	44,323,054.35	34,106,715.37

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期同期发生额
一、商品类型	26,800,957.87	44,268,954.80

合同分类	本期发生额	上期同期发生额
移动电源	23,590,206.46	42,788,691.25
无线充电器	1,518,636.52	---
储能电源及其他	1,692,114.89	1,480,263.55
二、按经营地区分类	26,800,957.87	44,268,954.80
境内销售	300,194.90	2,361,136.78
境外销售	26,500,762.97	41,907,818.02
合计	26,800,957.87	44,268,954.80

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	69,001.73	23,023.91
教育费附加	49,286.96	16,445.64
车船使用税	1,200.00	1,200.00
印花税	6,240.52	6,182.40
合计	125,729.21	46,851.95

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	1,435,948.67	928,502.39
市场推广费	721,027.25	1,074,083.72
出口保险费	666,849.06	568,240.93
资产折旧与摊销	72,489.84	75,144.27
业务招待费	41,218.61	48,879.04
差旅费	39,534.12	8,333.62
认证检测费	21,837.00	19,273.45
办公费	19,389.26	10,380.09
合计	3,018,293.81	2,732,837.51

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	1,479,767.63	1,478,948.41
中介服务费	442,066.55	737,307.30
资产折旧与摊销	250,117.24	279,515.43
财产保险费	177,674.67	166,314.98
办公费	160,799.84	116,586.90
业务招待费	96,815.96	31,087.00
差旅费	75,562.62	45,950.96

项目	本期发生额	上期同期发生额
存货盘盈盘亏	-45,041.01	---
其他	17,146.06	18,027.82
合计	2,654,909.56	2,873,738.80

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	1,705,359.60	1,242,866.73
直接投入	263,360.01	187,548.07
资产折旧与摊销	280,302.14	398,014.43
其他费用	193,419.20	257,619.42
合计	2,442,440.95	2,086,048.65

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	146,092.04	139,582.06
减：利息收入	87,398.72	89,376.06
汇兑损益	-306,153.84	-799,926.05
银行手续费	37,799.88	92,874.81
合计	-209,660.64	-656,845.24

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	706,965.00	491,169.96
个人所得税手续费费返还	15,922.52	8,368.19
合计	722,887.52	499,538.15

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
保险费用补贴	145,465.00	252,025.44	与收益相关
高新企业补贴	170,000.00	200,000.00	与收益相关
担保费资助	190,000.00	---	与收益相关
专精特新资助款	100,000.00	---	与收益相关
工业设计发展扶持资金	100,000.00	---	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	---	与收益相关
稳岗就业补贴	---	26,545.64	与收益相关
税费返还	---	12,598.88	与收益相关

合计	706,965.00	491,169.96
----	------------	------------

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期同期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,395.89	---
可终止确认的票据贴现利息	---	-1,724.89
合计	27,395.89	-1,724.89

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	274,430.06	318,973.03
合计	274,430.06	318,973.03

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
存货跌价损失	-220,685.00	-219,832.37
合同资产减值损失	---	-2,500.00
合计	-220,685.00	-222,332.37

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
固定资产处置利得或损失	-10,559.82	---
合计	-10,559.82	---

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
损耗赔偿收入	30,878.67	---	30,878.67
其他	---	1,600.00	---
合计	30,878.67	1,600.00	30,878.67

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
质量赔款	20,699.69	264,638.39	20,699.69
滞纳金	---	655.89	---
合计	20,699.69	265,294.28	20,699.69

注释41. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期同期发生额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	-220,569.80	336,139.93
合计	-220,569.80	336,139.93

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	835,797.65
按适用税率计算的所得税费用	125,369.65
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	12,144.62
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	8,282.07
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	---
研发费用加计扣除	-366,366.14
所得税费用	-220,569.80

注释42. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	720,657.51	491,169.96
利息收入	87,398.72	6,925.36
其他	39,829.32	244,455.97
合计	847,885.55	742,551.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
日常经营活动付现费用	3,380,138.92	4,108,676.32
质量赔偿款	20,699.69	261,313.68
合计	3,400,838.61	4,369,990.00

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
购买理财产品		1,000,000.00
购买结构性存款	9,000,000.00	

项目	本期发生额	上期同期发生额
合计	9,000,000.00	1,000,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
票据保证金减少额	3,350,360.63	---
保证金户利息收入	---	82,450.70
合计	3,350,360.63	82,450.70

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
支付担保费	---	50,000.00
偿还租赁负债	760,416.00	---
合计	760,416.00	50,000.00

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,056,367.45	3,128,327.02
加：信用减值损失	-274,430.06	-318,973.03
资产减值准备	220,685.00	222,332.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,843.24	282,757.19
使用权资产折旧	752,672.10	870,396.24
无形资产摊销	101,489.64	101,489.64
长期待摊费用摊销	275,397.75	581,647.25
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）	10,559.82	---
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）	95,514.97	52,865.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-27,395.89	-1,724.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-107,668.99	411,200.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-112,900.81	-75,060.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-960,734.32	8,148,334.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,949,637.36	-2,843,905.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,423,466.86	-7,934,985.14
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	796,570.40	2,624,700.12

项目	本期金额	上期同期发生额
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	---	---
当期新增使用权资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,307,574.57	17,175,525.63
减：现金的期初余额	14,989,742.29	10,903,435.45
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	-5,682,167.72	6,272,090.18

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,307,574.57	14,989,742.29
其中：库存现金	22,341.45	21,593.68
可随时用于支付的银行存款	9,276,768.17	14,922,483.26
可随时用于支付的其他货币资金	8,464.95	45,665.35
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	9,307,574.57	14,989,742.29

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,561,537.08	公司开具银行承兑汇票的保证金
合计	5,561,537.08	

注释45. 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			
其中：美元	196,936.02	7.2258	1,423,020.29
欧元	885.00	7.8771	6,971.23
港币	573.10	0.9220	528.39
应收账款			
其中：美元	1,495,735.44	7.2258	10,807,885.14
应付账款			
其中：港币	75,381.00	0.9220	69,499.77
其他应付款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,348.00	7.2258	38,643.58

注释46. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	706,965.00	706,965.00	详见本附注、注释 34
冲减成本费用的政府补助	13,692.51	13,692.51	贷款贴息
合计	720,657.51	720,657.51	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	10,807,885.14	540,394.26
其他应收款	1,042,182.09	18,293.74
合计	11,850,067.23	558,688.00

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未对外提供任何财务担保。

本公司的主要客户为 RFA Brands, LLC、Kmart Australia Limited 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.99%（2022 年 12 月 31 日：91.52%）源于余额前五名客户。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在汇率风

险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,423,020.29	6,971.23	528.39	1,430,519.92
应收账款	10,807,885.14	---	---	10,807,885.14
小计	12,230,905.43	6,971.23	528.39	12,238,405.06
外币金融负债：				
应付账款	---	---	69,499.77	69,499.77
其他应付款	38,643.58	---	---	38,643.58
小计	38,643.58	---	69,499.77	108,143.35

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对本公司主要以美元结算的金融资产和美元结算的金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,219,226.19 元（2022 年度约 2,132,394.17 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

自然人姓名	2023 年 6 月 30 日		
	直接持股(%)	间接持股(%)	合计(%)
周汉鹏	62.9810	26.9986	89.9796

周汉鹏分别通过深圳市汇盛源投资企业（有限合伙）和深圳市德慧诚投资企业（有限合伙）间接持有公司股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市乐彩纸品包装有限公司	本公司实际控制人之兄弟控股的公司
深圳市忆捷创新科技有限公司	本公司实际控制人之兄弟控股的公司
马瑶	本公司实际控制人之配偶
武秀斌	持有本公司 5%以上股份之股东

仅就本期发生关联交易的关联方进行披露，未发生相关交易事项的关联方不予以披露。

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
深圳市乐彩纸品包装有限公司	采购材料	122,835.58	74,059.15
合计		122,835.58	74,059.15

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
深圳市忆捷创新科技有限公司	销售移动电源	66,371.68	---
合计		66,371.68	---

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周汉鹏	USD 264.00	2022-3-28	2027-3-27	否
周汉鹏、马瑶	RMB 500.00	2023-2-16	2027-2-15	否

4. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市乐彩纸品包装有限公司	78,895.66	82,592.77

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司 2023 年 8 月 15 日董事会决议，公司拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共预计派发现金红利 2,100,000.00 元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

（一）当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	-10,559.82	
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）	720,657.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	27,395.89	
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	10,178.98	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	---	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	747,672.56	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.03	0.03

深圳市创世达实业股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月十五日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	892,820.85	1,582,370.35		
递延所得税负债		677,404.89		
盈余公积	1,369,644.69	1,370,859.15		
未分配利润	3,824,803.20	3,835,733.35		
所得税费用	343,814.52	336,139.93		

(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

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。			
项目	2022 年 1 月 1 日原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日调整后列报金额
递延所得税资产	1,070,233.52	903,206.53	1,973,440.05
递延所得税负债		903,206.53	903,206.53
对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。 根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下： 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,559.82
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	720,657.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,395.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,178.98
非经常性损益合计	747,672.56

减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	747,672.56

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