



加宏科技

NEEQ : 873000

加宏科技（无锡）股份有限公司

CARVEN TECHNOLOGY (WUXI) 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、公司负责人莫其森、主管会计工作负责人杨华娣及会计机构负责人（会计主管人员）周嫦娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为了保护公司重要客户及供应商信息和商业秘密，避免竞争对手的不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露重要客户、供应商具体名称，以“第 X 名”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

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	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
加宏股份、公司、本公司、股份公司	指	加宏科技（无锡）股份有限公司
宏创商务	指	宏创商务咨询（宜兴）企业（有限合伙），公司股东
嘉宏电路	指	嘉宏电路有限公司，公司历史股东，现公司全资子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《加宏科技（无锡）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	加宏科技（无锡）股份有限公司股东大会
董事会	指	加宏科技（无锡）股份有限公司董事会
监事会	指	加宏科技（无锡）股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、高级管理人员等的统称
报告期	指	2023年1月1日-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	加宏科技（无锡）股份有限公司		
英文名称及缩写	Carven Technology (WuXi) Co., Ltd.		
	Carven		
法定代表人	莫其森	成立时间	2001年5月23日
控股股东	控股股东为（莫其森）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（莫其森），一致行动人为（颜耀勤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)计算机、通信和其他电子设备制造业中的-印制电路板制造(C3972)		
主要产品与服务项目	聚合物厚膜（PTF）技术印制电路板、单层印制电路板和双层印制电路板		
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	加宏科技	证券代码	873000
挂牌时间	2018年9月5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）	62,000,000.00
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号都门之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨华娣	联系地址	宜兴市官林镇东虹路28号
电话	0510-87209888	电子邮箱	Myang1@carven.com.cn
传真	0510-87209393		
公司办公地址	宜兴市官林镇东虹路28号	邮政编码	214251
公司网址	www.carven.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320282727423274G		
注册地址	江苏省无锡市宜兴市官林镇东虹路		
注册资本（元）	62,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务是印制电路板的研发、设计和制造。目前，公司的产品主要包括聚合物厚膜（PTF）技术印制电路板、单层印制电路板和双层印制电路板。公司产品主要应用于汽车部件、家用电器、工业设备、电子通讯、医疗设备等领域，其中，在汽车领域的应用主要集中于汽车温控及车身控制系统、车窗控制及转向灯、脚踏、变速器、车身控制、轮胎压力监控系统、遥控锁等。

1、研发模式

公司研发主要由研发部负责，同时联合品质部、工程技术部等部门协作完成整个研发流程，研发内容围绕客户提出的定制化产品需求进行。研发人员根据客户的产品反馈及新增需求确定研发内容，并依此申请研发项目立项。研发立项需经研发部、品质部、工程技术部的主管人员联合评审，并需经公司总经理审批通过。立项后，研发人员确定具体的研发计划，明确研发各阶段的任务及职责安排。新技术或新产品研发完成后，将首先进行试产，试产结果由研发人员评估通过后进行量产。产品销售后，研发人员会结合客户对于产品的反馈意见进一步完善研发成果。

2、采购模式

公司主要原材料为覆铜板、油墨、金盐、铜球等，以上原材料市场上供应商较多，货源充足、稳定。公司的采购活动涉及到的部门有生产部、采购部、品质部、工程技术部，各部门相互协作。仓库管理员负责确定物料的安全库存量，统筹生产部门的物料需求，提出采购请求，并对辅助生产物料入库进行检验；采购部负责确定供应商和采购价格，发出采购订单；品质部和工程技术部分别负责主要生产物料品质及设备质量的检验，对不合格物料/设备进行处理。公司的所有请购单和订单必须经总经理或其授权人审核批准后方可下发。

对于主要生产原材料，生产部根据 ERP 系统生产制造管理模块中《投产管理信息》将需要生产的信息录入 ERP 系统，同时比对 ERP 系统中信息和库存量决定是否进行生产所需物料的采购。如需采购，则生产部在 ERP 系统中向采购部提出物料采购申请；对于辅助生产物料，仓库管理员根据每月标准耗用量、安全库存量及已采购未入库物料数量，计算辅助生产物料的订购量并在 ERP 系统中向采购部提出采购申请。对于生产设备，工程技术部根据设备的耗用及使用情况在 ERP 系统中向采购部提出设备采购申请。

公司采购部根据《采购和发展供应商制度》及《供应商交付执行及质量记录》、《供应商退货记录》确定合格供应商。采购部根据仓库管理员和工程技术部的请购单进行采购，确定供应商后，采购经理根据市场情况，经多家询价后做出最优选择并进行采购。

对于主要生产原材料和设备分别由品质部和工程技术部负责验收，验收合格后办理入库；辅助生产物料的验收由仓库管理员执行，来料与采购订单要求不符的，拒绝入库。上述采购物料经检验不合格的，按照《不合格品控制》制度进行处理，并由相关验收人员填写《供应商退货记录》，采购部填写《要求改善行动表格》反馈给供应商。

采购部每月对合格供应商采购的物料质量、成本、交货期、售后服务和物流运费进行综合评估，记录于《供应商年度交付执行及质量记录》。采购部根据年度供应商得分更新合格供应商名单。

3、生产模式

公司采取以销定产的生产模式。由于印制电路板行业下游客户对产品的电路图形设计、电性能以及形状的要求各不相同，公司产品定制化特点明显。公司的生产过程具体如下：

业务部定期将客户订单信息录入 ERP 系统，并由工程技术部、采购部、生产部和品质部对订单信息进行审核。工程技术部负责核准订单信息与客户的要求是否一致；采购部负责确定物料购买要求；生产

部负责预估产品交货时间，并制定生产计划；品质部负责核对客户对产品的品质要求。上述部门核对完成之后，生产部生成生产指令，并全程跟踪生产过程。

生产部依据工程技术部制作的“生产制作指示”获取产品特性信息，并结合开料图开具领料单，向仓库管理员领料准备生产。生产部负责生产计划的执行并全程监控生产运作情况及各工序进度。

生产部按照生产指令的要求进行生产，生产过程各环节的质量控制由生产部和品质部共同完成。生产部主要负责各生产工序完成后的自行检查，品质部主要负责半成品和成品检测。测试不合格的产品将被放置在指定不合格区，并进行返工，返工后的产品须经再次测试，无法修补或修补不合格的产品依据不合格品控制程序处理。产品经所有测试流程合格后转至下一工序。

4、销售模式

公司销售由业务部负责。报告期内，公司采取“外销为主、内销为辅”的销售模式，其中，外销主要通过子公司香港嘉宏电路有限公司向海外客户直接销售印制电路板；内销主要采用直销模式，由公司承担。对于外销，公司将货物运至海关，取得报关单后货物将直接运往终端客户。

根据客户的具体采购订单及技术要求，公司确定销售价格与数量等。公司的终端客户遍布国内外，公司产品定价政策主要是根据客户对产品设计的不要求，进行成本核算，再结合产品成本基价、产品利润、市场价格等条件设定产品价格。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 11 月 8 日下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《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，公司通过江苏省 2022 年度第二批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 10 月 22 日，证书编号：GR202232003469，有效期为三年。</p> <p>2、2023 年 04 月 03 日公司通过了宜兴市科技局科技型中小企业入库审核，入库登记编号：202332028208000441 有效期 2023-04-03 至 2023-12-31。</p>

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	18,196,933.03	16,283,720.42	11.75%
毛利率%	58.58%	57.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,080,523.30	2,844,587.78	8.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	2,648,530.55	2,674,812.56	-0.98%

净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.06%	3.83%	-
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)	3.49%	3.60%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,316,108.15	76,343,875.15	-0.04%
负债总计	927,957.97	1,658,116.30	-44.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,388,150.18	74,685,758.85	0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.20	1.67%
资产负债率% (母公司)	0.77%	1.67%	-
资产负债率% (合并)	1.22%	2.17%	-
流动比率	60.92	33.44	-
利息保障倍数	0	0	-
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	718,677.19	3,197,485.92	-77.52%
应收账款周转率	2.87	2.44	-
存货周转率	1.31	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.04%	1.77%	-
营业收入增长率%	11.75%	-6.35%	-
净利润增长率%	8.29%	-9.18%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,081,340.02	9.28%	11,842,148.13	15.51%	-40.20%
应收账款	7,057,886.85	9.25%	5,615,223.24	7.36%	25.69%
存货	6,016,132.69	7.88%	5,520,941.72	7.23%	8.97%
固定资产	18,502,416.12	24.24%	19,597,080.19	25.67%	-5.59%
无形资产	1,267,500.00	1.66%	1,290,000.00	1.69%	-1.74%

应付账款	322,779.36	0.42%	626,299.84	0.82%	-48.46%
------	------------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内货币资金余额 708.13 万元，比上年期末减少 40.20%，主要系报告期内增加购买银行理财所致。
 - 2、应收账款：报告期内应收账款余额 705.79 万元，比上年期末增加 25.69%，主要系报告期内营业收入同比增长 11.75%，应收账款未到所致。
 - 3、存货：报告期内存货余额 601.61 万元，比上年期末增加 8.97%，主要系报告期内主要原材料采购增加所致。
 - 4、应付账款：报告期内应付账款余额 32.28 万元，比上年期末减少 48.46%，主要系报告期内材料采购现款结算方式增加以及应付账款账期到期付款所致。
- 报告期内公司资产状况良好，公司无任何借款、质押，抵押的情况，现金流充足。

(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	18,196,933.03	-	16,283,720.42	-	11.75%
营业成本	7,537,368.64	41.42%	6,986,293.66	42.90%	7.89%
毛利率	58.58%	-	57.10%	-	-
销售费用	1,066,739.68	5.86%	2,054,415.49	12.62%	-48.08%
管理费用	5,484,816.70	30.14%	4,116,492.84	25.28%	33.24%
财务费用	-50,724.50	-0.28%	-1,443,854.19	-8.87%	96.49%
其他收益	1,633.28	0.01%	93,451.48	0.57%	-98.25%
投资收益	547,644.13	3.01%	-93,932.76	-0.58%	683.02%
营业利润	3,420,997.77	18.80%	3,356,383.31	20.61%	1.93%
净利润	3,080,523.30	16.93%	2,844,587.78	17.47%	8.29%
经营活动产生的现金流量净额	718,677.19	-	3,197,485.92	-	-77.52%
投资活动产生的现金流量净额	-2,927,429.23	-	7,622,583.30	-	-138.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,480,000.00	-	-1,860,000.00	-	-33.33%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 1,819.69 万元，与上年同期相比增长了 11.75%，主要原因是内外销的销售逐步恢复，销售上升。
- 2、营业成本 753.74 万元，与上年同期相比上升 7.89%，主要原因是报告期内出货运输成本增加所致。
- 3、销售费用 106.67 万元，与上年同期相比下降 48.08%，主要原因是能确定进入销售成本的运输成本转

入营业成本中结算所致。

4、管理费用 548.48 万元，与上年同期相比增长 33.24%，主要原因是与上年同期相比，合并报告中新增了一家餐饮子公司的管理费用所致。

5、财务费用-5.07 万元，与上年同期相比增加 96.49%，主要原因是与上年同期相比，汇率变动幅度减小，趋于相对稳定所致。

6、其他收益 0.16 万元，与上年同期相比下降 98.25%，主要系本报告期内收到政府补贴减少所致。

7、投资收益 54.76 万元，与上年同期相比增长 683.02%，主要原因是报告期内增加了外币银行理财及增加了理财的金额所致。

8、本期经营活动产生的现金流量净额为 71.87 万元，比上年同期下降 77.52%，主要原因为报告期内应收账款的增加所致。

9、本期投资活动产生的现金流量净额为-292.74 万元，比上年同期下降 138.40%，主要原因为报告期内增加了理财产品投入金额。

10、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-248 万元，比上年同期减少 33.33%，主要原因是母公司在报告期内向股东分配现金股利。

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

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉宏电路有限公司	子公司	印刷线路板的销售	8,204,000	8,135,066.06	3,988,042.39	13,228,453.54	716,698.22
宜兴港味来饮食有限公司	子公司	餐饮服务，食品销售	2,500,000	2,027,408.15	2,027,408.15	441,682.13	-35,856.77

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

公司作为一家非上市公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，秉承依法经营的方针，坚持履行各项社会责任，维护员工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东不当控制的风险	<p>实际控制人为莫其森、颜耀勤，二人为一致行动人，直接和间接持有公司 99.15%股份，且分别担任董事长兼总经理、董事兼副总经理，对公司发展战略、重大经营和财务决策具有重大影响。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司其他股东利益的可能性。</p> <p>应对措施：以挂牌公司标准要示完善内部控制，促进企业管理水平上台阶。规范“三会一层”运作模式，使公司权力机构、决策机构、监督机构之间能有效制衡、各司其职。充分利用信息化手段，加强过程管控，形成高效、协调运作的法人治理结构。从制度和流程上避免控股股东可能出现的对公司重大事项的违规干预或施加重大影响。</p>
2、税收优惠政策变动的风险	<p>公司作为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，减按 15%的税率征收企业所得税，如果该项优惠政策取消或者公司不再满足税收优惠的相关规定，公司会因此导致税负增加，进而会对公司的盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：创造力与研发能力是公司发展壮大的基础，在报告期内以及报告期后，公司仍然会坚持创造与研发的投入力度，不断探索新技术，拥有高质量的产品与过硬技术的团队，相信对于“税收优惠变动风险”，会有一定程度的抵减效果。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,600,000.00	787,169.93

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:

在报告期内向关联方租赁房屋发生的金额,详见公司于2023年4月3日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)公告的《关于预计2023年日常性关联交易的公告》(公告编号:2023-006)。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2018年8月20日发布的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月14日		正在履行中
2018年8月20日发布的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2018年8月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
锁汇保证金	货币资金	外汇汇率远期锁汇的保证金	1,047,134.02	1.37%	为避免外币汇率浮动幅度加大,远期锁汇了部分外币的远期汇率
总计	-	-	1,047,134.02	1.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

截止报告期末,除上述货币资金因锁汇而预存银行的保证金外,公司不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产,不会对公司正常经营造成影响。

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	16,016,666	25.83%	0	16,016,666	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	22.5%	0	13,950,000	22.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,983,334	74.17%	0	45,983,334	74.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,850,000	67.50%	0	41,850,000	67.50%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		62,000,000.00	-	0	62,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	莫其森	27,900,000	0	27,900,000	45%	20,925,000	6,975,000	0	0
2	颜耀勤	27,900,000	0	27,900,000	45%	20,925,000	6,975,000	0	0
3	宏创商务	6,200,000	0	6,200,000	10%	4,133,334	2,066,666	0	0
合计		62,000,000	-	62,000,000	100%	45,983,334	16,016,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：莫其森和颜耀勤为一致行动人，莫其森和颜耀勤各持有宏创商务咨询（宜兴）企业（有限合伙）45.7258%的股份。

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
莫其森	董事长、总经理	男	1958年10月	2023年7月16日	2026年7月15日
颜耀勤	董事、副总经理	男	1960年11月	2023年7月16日	2026年7月15日
莫铎杰	董事	男	1993年9月	2023年7月16日	2026年7月15日
梁智豪	董事	男	1974年5月	2023年7月16日	2026年7月15日
周嫦娥	董事	女	1980年8月	2023年7月16日	2026年7月15日
丁荣	监事会主席	男	1983年5月	2023年7月16日	2026年7月15日
朱小明	监事	男	1980年11月	2023年7月16日	2026年7月15日
陈康	监事	男	1988年7月	2023年7月16日	2026年7月15日
杨华娣	董事会秘书、财务总监	女	1975年7月	2023年7月16日	2026年7月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

莫铎杰董事是实际控制人莫其森之子，公司的其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	14	16

生产人员	32	35
销售人员	3	4
技术人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	62	68

(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	6.1	7,081,340.02	11,842,148.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	35,296,372.73	31,817,762.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	7,057,886.85	5,615,223.24
应收款项融资			
预付款项	6.4	309,499.87	285,657.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	71,027.65	70,938.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	6,016,132.69	5,520,941.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	700,143.94	289,376.57
流动资产合计		56,532,403.75	55,442,048.44
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	6.8	18,502,416.12	19,597,080.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	1,267,500.00	1,290,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	13,788.28	14,746.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,783,704.40	20,901,826.71
资产总计		76,316,108.15	76,343,875.15
流动负债：			
短期借款			
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	6.12	322,779.36	626,299.84
预收款项			
合同负债			
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	6.13	340,885.33	705,754.23
应交税费	6.14	264,293.28	326,062.23
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		927,957.97	1,658,116.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		927,957.97	1,658,116.30
所有者权益：			
股本	6.15	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.16	7,500,194.62	7,500,194.62
减：库存股			
其他综合收益	6.17	-606,076.94	-707,944.98
专项储备			
盈余公积	6.18	3,475,650.50	3,235,682.31
一般风险准备			
未分配利润	6.19	3,018,382.00	2,657,826.90
归属于母公司所有者权益合计		75,388,150.18	74,685,758.85
少数股东权益			
所有者权益合计		75,388,150.18	74,685,758.85
负债和所有者权益总计		76,316,108.15	76,343,875.15

法定代表人：莫其森

主管会计工作负责人：杨华娣

会计机构负责人：周嫦娥

（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		4,153,276.96	7,829,171.36
交易性金融资产		33,696,372.73	30,317,762.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,556,625.63	5,870,519.41
应收款项融资			
预付款项		308,397.63	285,420.64
其他应收款		24,700.00	24,700.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,016,132.69	5,520,941.72
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		700,143.94	289,376.57
流动资产合计		50,455,649.58	50,137,892.43
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		9,743,315.26	9,743,315.26
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		18,251,506.23	19,353,983.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,267,500.00	1,290,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,788.28	14,746.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,276,109.77	30,402,045.29
资产总计		79,731,759.35	80,539,937.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		322,779.36	596,821.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,671.81	420,720.51
应交税费		264,293.28	326,062.23
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		615,744.45	1,343,604.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		615,744.45	1,343,604.67
所有者权益：			
股本		62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,539,509.88	6,539,509.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,475,650.50	3,235,682.31
一般风险准备			
未分配利润		7,100,854.52	7,421,140.86
所有者权益合计		79,116,014.90	79,196,333.05
负债和所有者权益合计		79,731,759.35	80,539,937.72

（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		18,196,933.03	16,283,720.42
其中：营业收入	6.20	18,196,933.03	16,283,720.42
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,255,663.76	13,132,872.58
其中：营业成本	6.20	7,537,368.64	6,986,293.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.21	337,335.32	285,411.21
销售费用	6.22	1,066,739.68	2,054,415.49
管理费用	6.23	5,484,816.70	4,116,492.84
研发费用	6.24	880,127.92	1,134,113.57
财务费用	6.25	-50,724.50	-1,443,854.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.26	1,633.28	93,451.48
投资收益（损失以“-”号填列）	6.27	547,644.13	-93,932.76
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）	6.28		190,540.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-69,548.91	3,936.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30		11,539.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,420,997.77	3,356,383.31
加：营业外收入	6.31	3,690.56	
减：营业外支出	6.32	38,030.02	1,862.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,386,658.31	3,354,520.32

减：所得税费用	6.33	306,135.01	509,932.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,080,523.30	2,844,587.78
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）		3,080,523.30	2,844,587.78
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）		3,080,523.30	2,844,587.78
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		3,080,523.30	2,844,587.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,080,523.30	2,844,587.78
（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）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

法定代表人：莫其森

主管会计工作负责人：杨华娣

会计机构负责人：周嫦娥

（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		14,022,460.64	13,772,084.88
减：营业成本		7,173,059.47	6,838,996.29
税金及附加		337,199.44	285,411.21
销售费用		123,151.12	407,217.78
管理费用		3,345,125.01	3,197,556.07
研发费用		880,127.92	1,134,113.57
财务费用		-32,589.67	-1,333,320.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,633.28	20,327
投资收益（损失以“-”号填列）		539,437.99	-93,932.76
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）			190,540.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,388.26	30,829.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			11,539.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,743,846.88	3,401,413.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		38,030.02	1,862.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,705,816.86	3,399,550.26
减：所得税费用		306,135.01	509,932.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,399,681.85	2,889,617.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		2,399,681.85	2,889,617.72

列)			
(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		2,399,681.85	2,889,617.72
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		17,342,753.10	17,603,365.41
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		287,569.68	187,679.82

收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	17,826.38	168,695.47
经营活动现金流入小计		17,648,149.16	17,959,740.70
购买商品、接受劳务支付的现金		8,566,763.95	7,512,339.60
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		5,358,991.27	4,767,464.21
支付的各项税费		684,858.62	477,773.00
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	2,318,858.13	2,004,677.97
经营活动现金流出小计		16,929,471.97	14,762,254.78
经营活动产生的现金流量净额		718,677.19	3,197,485.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,880,625.00	22,776,516.06
取得投资收益收到的现金		547,644.13	-93,932.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,536.64	
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		28,431,805.77	22,682,583.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		31,359,235.00	15,060,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,359,235.00	15,060,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,927,429.23	7,622,583.30
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,480,000.00	1,860,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,480,000.00	1,860,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,480,000.00	-1,860,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,015.13	504,054.21
五、现金及现金等价物净增加额		-4,657,736.91	9,464,123.43
加：期初现金及现金等价物余额		10,691,942.91	3,768,880.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,034,206.00	13,233,004.25

法定代表人：莫其森

主管会计工作负责人：杨华娣

会计机构负责人：周嫦娥

(六) 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		14,839,025.37	14,178,975.73
收到的税费返还		287,569.68	187,679.82
收到其他与经营活动有关的现金		2,411.53	157,103.86
经营活动现金流入小计		15,129,006.58	14,523,759.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,969,595.62	6,428,470.62
支付给职工以及为职工支付的现金		3,470,511.61	3,389,020.94
支付的各项税费		684,722.74	287,423.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,179,176.80	1,693,333.81
经营活动现金流出小计		13,304,006.77	11,798,249.21
经营活动产生的现金流量净额		1,824,999.81	2,725,510.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,880,625.00	22,776,516.06
取得投资收益收到的现金		539,437.99	-93,932.76
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		28,420,062.99	22,682,583.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		31,259,235.00	15,060,000.00
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		31,259,235.00	15,060,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,839,172.01	7,622,583.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,480,000.00	1,860,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,480,000.00	1,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,480,000.00	-1,860,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,651.00	461,041.10
五、现金及现金等价物净增加额		-3,572,823.20	8,949,134.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,678,966.14	88,258.35
六、期末现金及现金等价物余额		3,106,142.94	9,037,392.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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:

2022 年年度权益分派, 经公司 2022 年年度股东大会审议通过, 公司总股本 62,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.400000 元人民币现金, 合计共派发现金红利 2,480,000.00 元, 权益分派于 2023 年 5 月 11 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

加宏科技(无锡)股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

1. 公司基本情况

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

加宏科技(无锡)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为加宏科技(无锡)有限公司, 公司于 2018 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 现持有统一社会信用代码为 91320282727423274G 的营业执照。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,200.00 万股，注册资本为 6,200.00 万元，注册地址：宜兴市官林镇东虹路，总部地址：宜兴市官林镇东虹路，实际控制人为莫其森、颜耀勤，集团最终实际控制人为莫其森、颜耀勤。

1.2 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造行业，主要产品和服务为研发、生产及销售线路板等，本公司经营范围为研发、生产柔性线路板、电路板、覆铜板、环境污染防治设备及相关材料（不含国家限制、禁止类产品）。（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）。

1.3 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 17 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
嘉宏电路有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宜兴港味来饮食有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

3. 财务报表的编制基础

3.1 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。

3.2 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。

3.3 记账基础和计价原则

本集团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。

4. 重要会计政策、会计估计

4.1 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。

4.2 会计期间

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

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之子公司嘉宏电路有限公司以其经营所处的主要经济环境中的港币为记账本位币。本公司编制财务报表时采用货币为人民币。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

4.4.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

4.5 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。

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日当月初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。

4.6.2 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月月末即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

4.7 金融工具

在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。

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)。

4.7.1 金融资产分类和计量

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。

4.7.2 金融负债分类和计量

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。

4.7.3 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。

4.7.4 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。

4.7.5 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。

4.7.6 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 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、账龄组合、合同结算周期等。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。

3) 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。

4.7.7 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。

4.8 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 4.7.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
组合一：关联方组合	本公司合并范围内的公司之间所欠的款项。	对于关联方组合，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零。
组合二：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

应收账款存续期预期损失准备率对照表如下：

账龄	预期损失准备率（%）
	账龄分析法组合
1年以内	5.00

账龄	预期损失准备率 (%)
	账龄分析法组合
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

4.9 其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
组合一：关联方组合	本公司合并范围内的公司之间所欠的款项。	对于关联方组合，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零。
组合二：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

其他应收款存续期预期损失准备率对照表如下：

账龄	预期损失准备率 (%)
	账龄分析法组合
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

4.10 存货

4.10.1 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、库存商品等。

4.10.2 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。原材料发出时按先进先出法计价，在库存商品等发出时按月末一次加权平均法计价。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.10.5 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

4.11 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向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

4.12 长期股权投资

4.12.1 初始投资成本的确定

- (1) 其他方式取得的长期股权投资

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

4.12.2 后续计量及损益确认

- (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

4.13 固定资产

4.13.1 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。

4.13.2 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。

4.13.3 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（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	10.00	4.50-9.00
机器设备	直线法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	直线法	5	10.00	18.00
办公设备及其他	直线法	5	10.00	18.00

(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。

4.14 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，包括土地使用权和软件。

4.14.1 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。

4.14.2 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（年）	依据
软件	5.00	同行业可比公司及企业历史经验
土地使用权	50.00	按土地使用权证上的期限确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4.15 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）。

4.16 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。

4.17 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。

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

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	房屋建筑物

4.18 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。

4.18.1 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。

4.18.2 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定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

4.18.3 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。

4.18.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.19 收入

4.19.1 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。

4.19.2 收入确认的具体方法

本公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，主要为两类收入，第一类为外销收入，此类收入的合同主要是以 FOB 为国际贸易术语，即 FOB 为风险报酬转移的主要条件，根据《国际贸易术语解释通则 2010》，FOB 全称为 Free on Board，意为“船上交货”，指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的船舶或通过取得已交付至船上货物的方式交货，该术语属于装运合同，主要运费由买方承担，因此对于此类收入，以报关单装船日为收入确认时点，以报关单为收入确认依据；第二类为内销收入，根据相关销售合同的约定，以客户的对账单日期为风险报酬的转移时点，即为收入的确认时点，以客户确认无误的对账单为销售收入的确认依据。

4.20 政府补助

4.20.1 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益项目注释。

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。

4.20.2 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。

4.20.3 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

日常活动是指本公司为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

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，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。

4.21 递延所得税资产

递延所得税资产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，递延所得税资产按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

4.21.1 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。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

4.22.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

5. 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

6.10.1 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入金额	13.00、0.00
城市维护建设税	实缴流转税税额和当期免抵税额	5.00
教育费附加	实缴流转税税额和当期免抵税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额和当期免抵税额	2.00
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20
土地使用税	土地使用权证面积	3.00 元/每平方
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50
印花税	按购销合同金额	0.03

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
加宏科技（无锡）股份有限公司	15.00
嘉宏电路有限公司	16.50
宜兴港味来饮食有限公司	25.00

6.10.2 税收优惠政策及依据

5.2.1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司符合上述条件，因此减按 15%的税率征收企业所得税。

5.2.2、根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税(2002)7号)规定，生产企业出口自产货物，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

5.2.3、根据香港《税务条例》及其附例《税务规则》，其所得税税率为 16.5%。

6. 合并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，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日)

6.1 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、银行存款	2,226,229.14		6,034,206.00	4,216,627.35		10,691,942.91
人民币	553,762.86	1.00000	553,762.86	2,176,104.51	1.00000	2,176,104.51
美元	527,213.23	7.2258	3,809,537.36	903,050.29	6.9646	6,289,376.33
港币	1,056,828.21	0.92198	974,374.47	952,103.26	0.89327	850,485.28
欧元	88,424.84	7.8771	696,531.31	185,369.29	7.4229	1,375,976.79
银行存款小计	2,226,229.14		6,034,206.00	4,216,627.35		10,691,942.91
二、其他货币资金	144,916.00		1,047,134.02	165,150.22		1,150,205.22
美元	144,916.00	7.2258	1,047,134.02	165,150.22	6.9646	1,150,205.22

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他货币资金小计	144,916.00		1,047,134.02	165,150.22		1,150,205.22
合计	2,371,145.14		7,081,340.02	4,381,777.57		11,842,148.13

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
锁汇保证金	1,047,134.02	1,150,205.22
合计	1,047,134.02	1,150,205.22

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	35,296,372.73	31,817,762.73
混合工具	35,296,372.73	31,817,762.73
合计	35,296,372.73	31,817,762.73

交易性金融资产中的外币余额：

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	750,000	7.2258	5,419,350.00	1,050,000.00	6.9646	7,312,830.00
合计	750,000	7.2258	5,419,350.00	1,050,000.00	6.9646	7,312,830.00

交易性金融资产明细：

名称	金额
竹润月月鑫	10,780,000.00
瑞士法郎-掉期	5,436,372.73
招商纯悦纯债	600,000.00
工银尊益中短债	11,480,000.00
合晟智远同晖 B 类	3,500,000.00
中银理财-日积月累日计划	3,500,000.00
合计	35,296,372.73

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,429,354.58	5,910,761.30
小计	7,429,354.58	5,910,761.30
减：坏账准备	371,467.73	295,538.06

账龄	期末余额	期初余额
合计	7,057,886.85	5,615,223.24

6.3.2 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,429,354.58	100.00	371,467.73	5.00	7,057,886.85
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	7,429,354.58	100.00	371,467.73	5.00	7,057,886.85
合计	7,429,354.58	100.00	371,467.73	5.00	7,057,886.85

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,910,761.30	100.00	295,538.06	5.00	5,615,223.24
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	5,910,761.30	100.00	295,538.06	5.00	5,615,223.24
合计	5,910,761.30	100.00	295,538.06	5.00	5,615,223.24

6.3.3 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄分析法组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,429,354.58	371,467.73	5.00
合计	7,429,354.58	371,467.73	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,910,761.30	295,538.06	5.00
合计	5,910,761.30	295,538.06	

6.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差	

按组合计提预期信用损失的应收账款	295,538.06	371,467.73	304,863.18		9,325.12	371,467.73
合计	295,538.06	371,467.73	304,863.18		9,325.12	371,467.73

6.3.5 应收账款中的外币余额:

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	598,269.89	7.2258	4,322,978.56	530,739.95	6.9646	3,696,369.27
港元		0.92198		22,011.00	0.89327	19,661.77
欧元	128,612.41	7.8771	1,013,092.81	34,289.53	7.4229	254,527.59
合计	726,882.30		5,336,071.37	587,040.48		3,970,558.63

6.3.6 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
第一名	1,422,209.47	19.14	71,110.47
第二名	1,132,122.75	15.24	56,606.14
第三名	990,517.40	13.33	49,525.87
第四名	589,645.88	7.94	29,482.29
第五名	482,510.00	6.49	24,125.50
合计	4,617,005.50	62.14	230,850.27

6.4 预付款项

6.4.1 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	266,499.87	86.11	234,320.53	82.03
1至2年	10,000.00	3.23	18,015.74	6.31
2至3年	33,000.00	10.66	33,321.35	11.66
合计	309,499.87	100	285,657.62	100.00

6.4.2 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广州市万亿达电子设备有限公司	33,000.00	2至3年	设备维保未使用
中国国际能源加油站	10,000.00	1至2年	预付油卡未使用
合计	43,000.00		

6.4.3 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
供电局官林供电所	180,883.37	58.44	1年以内	未供货

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
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	12.92	1年以内	预付年费
优耐铜材(苏州)有限公司	40,000.00	12.92	1年以内	未供货
广州市万亿达电子设备有限公司	33,000.00	10.66	2-3年	未供货
中国石油无锡宜兴分公司	10,000.00	3.23	1年以内	未供货
合计	303,883.37	98.19		

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,027.65	70,938.43
合计	71,027.65	70,938.43

6.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	71,750.00	71,750.00
3-4年		
4-5年	14,325.73	13,879.63
小计	86,075.73	85,629.63
减：坏账准备	15,048.08	14,691.20
合计	71,027.65	70,938.43

6.5.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	15,625.73	19,629.63
备用金	70,450.00	66,000.00
合计	86,075.73	85,629.63

6.5.3 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	86,075.73	100.00	15,048.08	17.48	71,027.65
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	86,075.73	100.00	15,048.08	17.48	71,027.65
合计	86,075.73	100.00	15,048.08	17.48	71,027.65

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	85,629.63	100.00	14,691.20	17.16	70,938.43
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	85,629.63	100.00	14,691.20	17.16	70,938.43
合计	85,629.63	100.00	14,691.20	17.16	70,938.43

6.5.4 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄分析法组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,750.00	3,587.50	5.00
4—5年	14,325.73	11,460.58	80.00
合计	86,075.73	15,048.08	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,750.00	3,587.50	5.00
4—5年	13,879.63	11,103.70	80.00
合计	85,629.63	14,691.20	

6.5.5 坏账准备的情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,691.20			14,691.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期	14,691.20			14,691.20
--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	3,943.80			3,943.80
本期转回	3,586.92			3,586.92
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2022年12月31日余额	15,048.08		15,048.08

6.5.6 其他应收款中的外币余额:

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港元	15,538.00	0.92198	14,325.73	15,538.00	0.89327	13,879.63
合计	15,538.00	0.92198	14,325.73	15,538.00	0.89327	13,879.63

6.5.7 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
周丽青	备用金	40,000.00	1年以内	46.47	2,000.00
周嫦娥	备用金	15,000.00	1年以内	17.43	750.00
CROWNAPROPERTIESLIMITED	押金	14,325.73	4—5年	16.64	11,460.58
徐菊芬	备用金	6,000.00	1年以内	6.97	300.00
朱小明	备用金	5,000.00	1年以内	5.81	250.00
合计		80,325.73		93.32	14,760.58

6.6 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,682,486.06		5,682,486.06	5,186,358.04		5,186,358.04
库存商品	333,646.63		333,646.63	334,583.68		334,583.68
合计	6,016,132.69		6,016,132.69	5,520,941.72		5,520,941.72

6.7 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	700,143.94	289,376.57
合计	700,143.94	289,376.57

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,502,416.12	19,597,080.19
固定资产清理		
合计	18,502,416.12	19,597,080.19

固定资产

6.8.1 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
期初余额	20,040,169.70	73,862,230.49	4,397,556.01	1,508,103.26	99,808,059.46
本期增加金额					
其中：购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	20,040,169.70	73,862,230.49	4,397,556.01	1,508,103.26	99,808,059.46
二. 累计折旧					
期初余额	14,784,161.73	61,315,689.65	2,883,461.93	1,227,665.96	80,210,979.27
本期增加金额	265,371.64	663,367.48	148,996.98	24,741.18	1,102,477.28
其中：计提	265,371.64	663,367.48	148,996.98	24,741.18	1,102,477.28
合并增加					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	15,049,533.37	61,979,057.13	3,032,458.91	1,252,407.14	81,313,456.55
三. 减值准备					
四. 账面价值					
期末账面价值	4,990,636.33	11,883,173.36	1,365,097.10	255,696.12	18,494,602.91
期初账面价值	5,256,007.97	12,546,540.84	1,514,094.08	280,437.30	19,597,080.19

注：报告期累计计提的折旧额为 1,102,477.28 元。

6.8.2 固定资产中的外币余额：

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
固定资产原值—港元	2,578,261.68	0.92198	2,377,105.70	2,578,261.68	0.89327	2,303,083.81
固定资产累计折旧-港元	2,306,119.24	0.92198	2,126,195.82	2,306,119.24	0.89327	2,059,987.13
合计	4,884,380.92		4,503,301.52	4,884,380.92		4,363,070.945

6.9 无形资产

无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
期初余额	428,000.00	2,250,000.00	2,678,000.00
本期增加金额			
其中：购置			
企业合并增加			

本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	428,000.00	2,250,000.00	2,678,000.00
二．累计摊销			
期初余额	428,000.00	960,000.00	1,388,000.00
本期增加金额		22,500.00	22,500.00
其中：计提		22,500.00	22,500.00
合并增加			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	428,000.00	982,500.00	1,410,500
三．减值准备			
四．账面价值			
期末账面价值		1,267,500.00	1,267,500.00
期初账面价值		1,290,000.00	1,290,000.00

报告期累计摊销额为 22,500.00 元。

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,921.87	13,788.28	98,310.13	14,746.52
合计	91,921.87	13,788.28	98,310.13	14,746.52

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	266,803.57	211,919.13
合计	266,803.57	211,919.13

6.11 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		外币财务报表折算差	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	310,229.26	375,411.53	308,450.10		9,325.12	386,515.81
合计	310,229.26	375,411.53	308,450.10		9,325.12	386,515.81

资产减值准备中的外币余额：

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
坏账准备	289,381.08	0.92198	266,803.57	234,678.92	0.89327	209,631.63
合计	289,381.08	0.92198	266,803.57	234,678.92	0.89327	209,631.63

6.12 应付账款

6.12.1 按账龄列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	311,779.36	586,799.84
一年以上	11,000.00	39,500.00
合计	322,779.36	626,299.84

6.12.2 按性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
商品款	321,779.36	625,299.84
服务费	1,000.00	1,000.00
合计	322,779.36	626,299.84

6.12.3 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
宜兴市万润设备安维有限公司	10,000.00	质量保证金
合计	10,000.00	

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币财务报表折算差	期末余额
短期薪酬	705,754.23	4,937,986.52	5,312,341.16	9,485.74	340,885.33
离职后福利-设定提存计划		172,771.83	172,771.83		
合计	705,754.23	5,110,758.35	5,485,112.99	9,485.74	340,885.33

6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币财务报表折算差	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	696,719.10	4,739,938.97	5,109,856.92	9,161.08	335,962.23
社会保险费		94,831.00	94,831.00		
其中：基本医疗保险费		75,391.81	75,391.81		
工伤保险费		11,517.19	11,517.19		
生育保险费		7,922.00	7,922.00		
住房公积金		73,323.00	73,323.00		
强积金	9,035.13	29,893.55	34,330.24	324.66	4,923.10
合计	705,754.23	4,937,986.52	5,312,341.16	9,485.74	340,885.33

6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币财务报表折算差	期末余额
基本养老保险		167,536.32	167,536.32		
失业保险费		5,235.51	5,235.51		
合计		172,771.83	172,771.83		

6.13.4 应付职工薪酬中的外币余额:

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港元	305,633.70	0.92198	281,788.16	319,090.22	0.89327	285,033.72
合计	305,633.70	0.92198	281,788.16	319,090.22	0.89327	285,033.72

6.14 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	28,813.84	64,670.90
城市维护建设税	11,880.00	95,781.76
教育费附加	7,128.00	35,194.71
地方教育费附加	4,752.00	21,584.36
房产税	33,620.00	29,291.85
印花税	2,556.00	4,507.29
土地使用税	75,000.00	75,000.00
环境保护税	100.44	31.36
所得税	100,443.00	
合计	264,293.28	326,062.23

6.15 股本

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
莫其森	27,900,000.00	45.00			27,900,000.00	45.00
颜耀勤	27,900,000.00	45.00			27,900,000.00	45.00
宏创商务咨询(宜兴)企业(有限合伙)	6,200,000.00	10.00			6,200,000.00	10.00
合计	62,000,000.00	100.00			62,000,000.00	100.00

6.16 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	7,500,194.62			7,500,194.62
合计	7,500,194.62			7,500,194.62

6.17 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	税后归属于母公司	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	-707,944.98	101,868.04	101,868.04		-606,076.94
合计	-707,944.98	101,868.04	101,868.04		-606,076.94

6.18 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,235,682.31	239,968.19		3,475,650.50
合计	3,235,682.31	239,968.19		3,475,650.50

6.19 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	2,657,826.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	2,657,826.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,080,523.30
减：提取法定盈余公积	239,968.19
应付普通股股利	2,480,000.00
期末未分配利润	3,018,382.00

6.20 营业收入和营业成本

6.20.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,669,438.17	7,358,922.92	16,193,893.96	6,986,293.66
其他业务	527,494.86	178,445.72	89,826.46	
合计	18,196,933.03	7,537,368.64	16,283,720.42	6,986,293.66

6.20.2 按行业列示的营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	17,669,438.17	7,358,922.92	16,193,893.96	6,986,293.66
服务业	527,494.86	178,445.72	89,826.46	
合计	18,196,933.03	7,537,368.64	16,283,720.42	6,986,293.66

6.20.3 按产品列示的营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线路板收入	17,669,438.17	7,358,922.92	16,193,893.96	6,986,293.66
餐饮服务收入	441,682.13	178,445.72		
供电收入	85,812.73		89,826.46	
合计	18,196,933.03	7,537,368.64	16,283,720.42	6,986,293.66

6.20.4 按区域列示的营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
国内	4,968,479.49	2,027,743.05	4,180,861.66	1,832,126.70
国外	13,228,453.54	5,509,625.59	12,102,858.76	5,154,166.96
合计	18,196,933.03	7,537,368.64	16,283,720.42	6,986,293.66

6.20.5 主营业务收入前五名

项目	本期发生额
第一名	2,038,474.80
第二名	1,453,581.24
第三名	1,438,223.23
第四名	1,344,700.00
第五名	1,001,670.46
合计	7,276,649.73

6.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,482.95	36,815.05
教育费附加	29,689.77	22,089.03
地方教育费附加	19,793.18	9,125.92
房产税	67,240.52	58,583.68
土地使用税	150,000.00	150,000.00
印花税	20,999.66	8748.20
环境保护税	129.24	49.33
合计	337,335.32	285,411.21

6.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	747,836.59	1,548,825.40
服务费	23,714.86	365,445.63
快递费	111,733.94	79,615.03
招待费	6,429.30	
报关费	11,417.18	42,157.12
差旅费	165,607.81	18,372.31
合计	1,066,739.68	2,054,415.49

6.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,127,375.23	1,484,716.40
服务费	777,129.89	638,831.02
租赁费	754,120.77	730,145.83

项目	本期发生额	上期发生额
累计折旧	286,265.31	228,628.30
累计摊销	22,500.00	22,500.00
办公费	346,899.99	313,455.82
招待费	185,971.47	120,335.72
交通费	90,348.75	38,591.72
差旅费	161,305.85	40,995.51
其他	732,899.44	498,292.52
合计	5,484,816.70	4,116,492.84

6.24 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	589,819.74	742,916.57
材料消耗	234,460.67	331,966.14
累计折旧	55,847.51	59,230.86
合计	880,127.92	1134,113.57

6.25 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,055.12	1,743.99
汇兑损益	-75,755.04	-1,479,116.72
手续费	34,085.66	37,006.52
合计	-50,724.50	-1,443,854.19

6.26 其他收益

其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,500.00	19,077.00
专利补贴		1,250.00
智慧叉车补贴		
环保补贴		
政府补贴	133.28	73,124.48
合计	1,633.28	93,451.48

6.27 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	547,644.13	-93,932.76
合计	547,644.13	-93,932.76

6.28 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的公允价值变动损益	-	190,540.49
合计	-	190,540.49

6.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-69,548.91	3,936.93
合计	-69,548.91	3,936.93

6.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		11,539.33
合计		11,539.33

6.31 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
帐户试验收入	2.64		2.64
税收减免收入	3,687.92		3,687.92
合计	3,690.56		3,690.56

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
质量扣款支出		1,662.99	
罚款支出	1,100.00	200.00	1,100.00
滞纳金支出	36,930.02		36,930.02
合计	38,030.02	1,862.99	38,030.02

6.33 所得税费用

6.33.1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	305,176.77	505,308.17
递延所得税费用	958.24	4,624.37
合计	306,135.01	509,932.54

6.33.2. 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	3,386,658.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	507,998.75

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	16,790.77
调整以前期间所得税的影响	-86,635.32
技术开发费加计扣除	-132,019.19
所得税费用	306,135.01

6.34 现金流量表附注

6.34.1 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
政府补助	8,768.62	93,451.48
利息收入	9,055.12	1,743.99
处置固定资产收入		73,500.00
账户试验收入	2.64	
合计	17,826.38	168,695.47

6.34.2 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
质量扣款支出		1,662.99
罚款支出	1,100.00	200.00
税收滞纳金	36,930.02	
手续费支出	34,085.66	4,579.23
备用金	1,445,897.70	848,135.93
服务费	800,844.75	1,150,099.82
合计	2,318,858.13	2,004,677.97

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,080,523.30	2,844,587.78
加：信用减值损失	-69,548.91	-3,936.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,102,477.28	1,122,940.03
无形资产摊销	22,500.00	22,500.00
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）		-11,539.33
财务费用（收益以“-”号填列）	-75,755.04	-603,196.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-547,644.13	93,932.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	958.24	4,624.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-495,190.97	138,274.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,853,110.89	-286,655.39

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-446,531.69	-124,044.77
经营活动产生的现金流量净额	718,677.19	3,197,485.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	-4,657,736.91	9,464,123.43
现金的期末余额	6,034,206.00	13,233,004.25
减：现金的期初余额	10,691,942.91	3,768,880.82
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	-4,657,736.91	9,464,123.43

6.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,034,206.00	10,691,942.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,034,206.00	10,691,942.91
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,034,206.00	10,691,942.91

6.36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,047,134.02	锁汇保证金
合计	1,047,134.02	

6.37 外币性项目

6.37.1 外币性项目

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	1,817,382.28		6,527,577.16
其中：美元	672,129.23	7.2258	4,856,671.38
港币	1,056,828.21	0.92198	974,374.47
欧元	88,424.84	7.8771	696,531.31
交易性金融资产	750,000.00	7.2258	5,419,350.00
其中：美元	750,000.00	7.2258	5,419,350.00
应收账款	726,882.30		5,336,071.37
其中：美元	598,269.89	7.225	4,322,978.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币		0.92198	
欧元	128,612.41	7.8771	1,013,092.81
其他应收款	15,538.00		14,325.73
其中：港币	15,538.00	0.92198	14,325.73
固定资产-原值	2,578,261.68		2,377,105.70
其中：港币	2,578,261.68	0.92198	2,377,105.70
固定资产-累计折旧	2,306,119.24		2,126,195.82
其中：港币	2,306,119.24	0.92198	2,126,195.82
应付职工薪酬	305,633.70		281,788.16
其中：港币	305,633.70	0.92198	281,788.16

6.37.2 境外经营实体说明

本公司的全资子公司嘉宏电路有限公司属于注册地在香港的经营实体，因其在香港经营，所以其以港币为其记账本位币。

7. 在其他主体中的权益

7.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉宏电路有限公司	香港	香港	销售线路板	100.00		同一控制下企业合并取得
宜兴港味来饮食有限公司	中国-宜兴	中国-宜兴	餐饮	100.00		新设取得

8. 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、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：

8.1 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、其他应收款等，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其他可能令本公司承

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适中的存款金额，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、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 06 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：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	7,429,354.58	371,467.73
其他应收款	86,075.73	15,048.08

本公司的主要客户为广东德昌电机有限公司、立胜汽车科技（苏州）有限公司等，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。由于本公司的客户相对集中，因此有重大的信用集中风险。

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。

8.2 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。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。

8.3 市场风险

8.3.1 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港币、美元和欧元）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，本公司可能会以锁汇的方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止 2023 年 06 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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,817,382.28		6,527,577.16

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	672,129.23	7.2258	4,856,671.38
港币	1,056,828.21	0.92198	974,374.47
欧元	88,424.84	7.8771	696,531.31
交易性金融资产	750,000.00	7.2258	5,419,350.00
其中：美元	750,000.00	7.2258	5,419,350.00
应收账款	726,882.30		5,336,071.37
其中：美元	598,269.89	7.2258	4,322,978.56
港币		0.92198	
欧元	128,612.41	7.8771	1,013,092.81
其他应收款	15,538.00		14,325.73
其中：港币	15,538.00	0.92198	14,325.73

9. 公允价值

9.1 以公允价值计量的金融工具

以公允价值计量的金融工具主要包括：交易性金融资产。

9.1.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			35,296,372.73	35,296,372.73
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			35,296,372.73	35,296,372.73
资产合计			35,296,372.73	35,296,372.73

9.2 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

10. 关联方及关联交易

10.1 本公司的最终控制方是莫其森和颜耀勤。

10.2 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

10.3 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
莫铨杰	董事、实际控制人莫其森之子
杨华娣	财务总监、董事会秘书
梁智豪	董事
周嫦娥	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丁荣	监事会主席
朱小明	监事
陈康	监事
Crowna Properties Limited	莫其森控制的公司
King Harvest Properties Limited	颜耀勤控制的公司

10.4 关联方交易

10.4.1 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

10.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Crowna Properties Limited	房屋租赁	544,624.65	505,171.00
King Harvest Properties Limited	房屋租赁	242,545.28	224,974.83
合计		787,169.93	730,145.83

10.4.3 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周嫦娥	15,000.00	750.00	15,000.00	750.00
其他应收款	Crowna Properties Limited	14,325.73	11,460.58	13,879.63	11,103.70
其他应收款	朱小明	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00

11. 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

11.2 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

12. 资产负债表日后事项

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。

13. 其他重要事项说明

本公司的业务单一，主要为生产、销售线路板，并供应少量电力和提供少量餐饮服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

除存在上述其他重要事项外，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其他重要事项。

14. 母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,647,247.50	100.00	90,621.87	1.60	5,556,625.63
组合一：关联方组合	3,834,810.15	67.91			3,834,810.15
组合二：账龄分析法组合	1,812,437.35	32.09	90,621.87	5.00	1,721,815.48
合计	5,647,247.50	100.00	90,621.87	1.60	5,556,625.63

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,967,529.54	100.00	97,010.13	1.63	5,870,519.41
组合一：关联方组合	4,027,326.87	67.49			4,027,326.87
组合二：账龄分析法组合	1,940,202.67	32.51	97,010.13	5.00	1,843,192.54
合计	5,967,529.54	100.00	97,010.13	1.63	5,870,519.41

14.1.2 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合二：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,812,437.35	90,621.87	5.00
合计	1,812,437.35	90,621.87	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,940,202.67	97,010.13	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,940,202.67	97,010.13	

14.1.3 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
第一名	3,834,810.15	67.91	
第二名	482,510.00	8.54	24,125.50
第三名	432,000.00	7.65	21,600.00
第四名	402,732.00	7.13	20,136.60
第五名	244,721.48	4.33	12,236.07
合计	5,396,773.63	95.56	78,098.17

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,700.00	24,700.00
合计	24,700.00	24,700.00

14.2.1 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,000.00	100.00	1,300.00	5.00	24,700.00
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	26,000.00	100.00	1,300.00	5.00	24,700.00
合计	26,000.00	100.00	1,300.00	5.00	24,700.00

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,000.00	100.00	1,300.00	5.00	24,700.00
组合一：关联方组合					

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 (%)	
组合二：账龄分析法组合	26,000.00	100.00	1,300.00	5.00	24,700.00
合计	26,000.00	100.00	1,300.00	5.00	24,700.00

14.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	26,000.00	26,000.00
合计	26,000.00	26,000.00

14.2.3 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合二：按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,000.00	1,300.00	5.00
合计	26,000.00	1,300.00	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,000.00	1,300.00	5.00
合计	26,000.00	1,300.00	

14.2.4 坏账准备的情况

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)	
2023年1月1日余额	1,300.00			1,300.00
2023年1月1日余额在本期	1,300.00			1,300.00
--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	1,300.00			1,300.00
本期转回	1,300.00			1,300.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	1,300.00			1,300.00

14.2.5 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
周嫦娥	备用金	15,000.00	1年以内	57.69	750.00
徐菊芬	备用金	6,000.00	1年以内	23.08	300.00
朱小明	备用金	5,000.00	1年以内	19.23	250.00
合计		26,000.00		100.00	1,300.00

15.1. 长期股权投资

款项性质	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	9,743,315.26		9,743,315.26	9,743,315.26		9,743,315.26
合计	9,743,315.26		9,743,315.26	9,743,315.26		9,743,315.26

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
嘉宏电路有限公司	7,243,315.26	7,243,315.26			7,243,315.26		
宜兴港味来饮食有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00		
合计	9,743,315.26	9,743,315.26			9,743,315.26		

15.2. 营业收入及营业成本

15.2.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,936,647.91	7,173,059.47	13,682,258.42	6,838,996.29
其他业务	85,812.73		89,826.46	
合计	14,022,460.64	7,173,059.47	13,772,084.88	6,838,996.29

15.2.2 按行业列示的营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	13,936,647.91	7,173,059.47	13,682,258.42	6,838,996.29
服务业	85,812.73		89,826.46	
合计	14,022,460.64	7,173,059.47	13,772,084.88	6,838,996.29

15.2.3 按产品列示的营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
线路板收入	13,936,647.91	7,173,059.47	13,682,258.42	6,838,996.29
供电收入	85,812.73		89,826.46	
合计	14,022,460.64	7,173,059.47	13,772,084.88	6,838,996.29

15.2.4 按区域列示的营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,526,797.36	2,286,054.05	4,180,861.66	1,832,126.70
国外	9,495,663.28	4,887,005.42	9,591,223.22	5,006,869.59
合计	14,022,460.64	7,173,059.47	13,772,084.88	6,838,996.29

15.2.5 主营业务收入前五名

项目	本期发生额
第一名	9,495,663.28
第二名	1,803,960.00
第三名	1,190,000.00
第四名	573,451.33
第五名	430,444.83
合计	13,493,519.44

15.3 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	539,437.99	-93,932.76
合计	539,437.99	-93,932.76

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,633.28
交易性金融资产取得的投资收益	547,644.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,339.46
小计:	514,937.95
减: 所得税影响额	82,945.20
合计	431,992.75

16.2 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.05	0.05

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.49	0.04	0.04

加宏科技（无锡）股份有限公司
（公章）

二〇二三年八月十七日

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
计入当期损益的政府补助	1,633.28
交易性金融资产取得的投资收益	547,644.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,339.46
非经常性损益合计	514,937.95
减：所得税影响数	82,945.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	431,992.75

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