



# 华冠电容

NEEQ : 873198

## 珠海华冠电容器股份有限公司

Zhuhai Leaguer Capacitor 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、公司负责人谢耘、主管会计工作负责人杨翔海及会计机构负责人（会计主管人员）谢志英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

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 .....             | 5  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 12 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 14 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 15 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 66 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 66 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会办公室                                     |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                              |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、华冠电容 | 指 | 珠海华冠电容器股份有限公司                   |
| 华金资本        | 指 | 珠海华金资本股份有限公司，本公司控股股东            |
| 清华科技园       | 指 | 珠海清华科技园创业投资有限公司                 |
| 华冠科技        | 指 | 珠海华冠科技股份有限公司                    |
| 华发集团        | 指 | 珠海华发集团有限公司                      |
| 深圳力合        | 指 | 深圳力合创新发展有限公司                    |
| 力合科创        | 指 | 力合科创集团有限公司                      |
| 珠海市国资委      | 指 | 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会              |
| 股东大会        | 指 | 珠海华冠电容器股份有限公司股东大会               |
| 董事会         | 指 | 珠海华冠电容器股份有限公司董事会                |
| 监事会         | 指 | 珠海华冠电容器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》  |
| 公司章程        | 指 | 珠海华冠电容器股份有限公司章程                 |
| 爱建证券        | 指 | 爱建证券有限责任公司                      |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、万元                         |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                   |                |                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 企业情况            |                                                   |                |                                    |
| 公司中文全称          | 珠海华冠电容器股份有限公司                                     |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | Zhuhai Leaguer Capacitor Co.,Ltd                  |                |                                    |
|                 | -                                                 |                |                                    |
| 法定代表人           | 谢耘                                                | 成立时间           | 2002 年 11 月 26 日                   |
| 控股股东            | 控股股东为华金资本                                         | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为珠海市国资委，无一致行动人                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-制造业-39-计算机、通讯和电子设备制造业-397-电子元件制造-3971-电子元件及组件制造 |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 铝电解电容器生产及销售                                       |                |                                    |
| 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            | 华冠电容                                              | 证券代码           | 873198                             |
| 挂牌时间            | 2019 年 3 月 20 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）      | 80,000,000                         |
| 主办券商（报告期内）      | 爱建证券                                              | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 上海自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 层                     |                |                                    |
| 联系方式            |                                                   |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 杨翔海                                               | 联系地址           | 珠海市高新区金鼎工业园华冠路 1 号华冠科技工业园 1 栋厂房第三层 |
| 电话              | 0756-3610222                                      | 电子邮箱           | headcon005@headcon.cn              |
| 传真              | --                                                |                |                                    |
| 公司办公地址          | 珠海市高新区金鼎工业园华冠路 1 号华冠科技工业园 1 栋厂房第三层                | 邮政编码           | 519085                             |
| 公司网址            | http://www.headcon.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        | 91440400745516212W                                |                |                                    |
| 注册地址            | 广东省珠海市高新区华冠路 1 号华冠科技工业园 1 栋三层                     |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 80,000,000                                        | 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

公司立足于铝电解电容器行业，不断进行科技创新，目前拥有多项发明专利及多项实用新型专利技术，拥有专有注册商标，并有多项产品被评为广东省高新技术产品。公司通过采购阳极箔、阴极箔、电解纸等原材料，利用自有生产设备、专利及非专利技术等关键生产要素，生产具有自主品牌、不同规格和参数的电容器产品，并主要采用直销方式销售给客户，从而获得收入、利润和现金流。经过多年技术

沉淀和发展，公司在行业内树立了“华冠电容”品牌，拥有较强的研发设计能力、生产制造能力和市场开拓能力，具有成熟的商业模式。

#### （一）销售模式

公司的销售模式主要是直销，少量经销。公司通过行业客户介绍、展会、网络信息、客户走访等方式，拓展市场，销售公司的产品。新客户开发时，公司需要向客户送交产品样本以供质量测试。由于公司产品直接关系电子产品整体质量，因此客户会对公司样品的性能、寿命、可靠性需进行全面测试。测试完成后，客户还将通过实地考察等方式审核公司质量体系。审核通过后，客户会向公司采购小批量产品，评价产品实际应用效果。待产品应用通过后，客户才将公司确定为合格供应商，并进行大批量采购。公司与客户确立合作关系后，部分客户会与公司签订合作框架协议，主要对产品质量、结算方式、产品交货方式、违约责任等要素进行简单约定，对合同数量、金额没有具体约定，最终以实际的采购订单为准。客户发出订单后，如果属于特殊产品或者新产品，订单需经公司订单评审后，通知计划物资部制订生产安排，并按时将货物运送至交货地点。客户支付销售回款主要采用电子银行承兑汇票方式，公司收到承兑汇票后一般采用背书方式支付给供应商等。为加强票据管理，规范各种票据的领用、保管、使用等事项，公司制定了《票据管理规范》。公司票据相关业务依照该规范进行，报告期内，公司未因承兑汇票产生重大纠纷。

#### （二）采购模式

公司采购的原材料主要包括阳极箔、阴极箔、电解纸、电解液、导针、胶塞、铝壳、座板、胶带、胶管等。公司建立了供方评估与采供控制程序，由计划物资部负责公司采购业务。计划物资部每个月根据销售部提供的销售预测表，结合库存现状制订采购计划，在合格供应商名单中进行比价采购，并经由总经理审批后实施。供应商接收订单回复交期并安排货物至公司，货物运达公司后，由仓库仓管员负责核对产品名称、规格及数量，由品质部根据备货单的产品型号结合检验标准进行检验，验收合格后由仓储人员办理入库。财务部按照采购合同/订单的付款方式审核付款。公司建立了合格供应商制度，将信誉、品质较好的供应商列入合格供应商名单，并与之建立长期合作关系。对于新供应商，由品质部组织制造、技术、采购等相关部门对厂商进行评鉴，对其制造、技术能力、供应能力、质量/环保管理体系进行评估，符合公司环保合格供方条件方可列为合格供应商。同时，每一年度公司根据上年度供应商交货的品质、环保、售后服务等情况，对供应商进行现场质量、环保等方面的评鉴。上述采购模式使公司与供应商建立了长期、稳定的合作关系，并保证了原材料的供应和品质。

#### （三）生产模式

公司生产采用“以销定产+合理储备”的模式来组织生产，计划物资部每个月根据销售部提供的销售预测表制订生产计划并编制生产批次令，制造部根据生产批次令按照公司技术文件及环保作业指导书的要求组织生产并对生产过程进行控制。产品完工后，经品质部检验合格后入库，后续销售部、仓库按照客户的要求组织发货和产品的交付。

#### （四）研发模式

为了保持市场竞争力和持续盈利能力，公司自成立以来就在科技研发领域不断的投入，公司设有研发技术中心负责产品的研发活动，研发人员大部分受过电子电器、电子信息科学与技术等方面的教育、具有多年的铝电解电容器方面的研发经验，研发团队搭配合理，具有较强的研发开发、设计、试验能力。同时，公司积极寻求与外部科研单位建立产学研技术合作关系，以进一步提高科研实力。

## （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 checked="" 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                        |
| 详细情况       | 1、2021 年公司被认定为“高新技术企业”（证书编号 GR202144001742）。<br>2、2022 年公司被认定为“广东省专精特新中小企业”。 |

## 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                                     | 47,824,463.69  | 52,431,127.80  | -8.79%  |
| 毛利率%                                     | 22.96%         | 24.14%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 4,970,848.29   | 6,568,406.82   | -24.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,165,299.71   | 6,424,400.86   | -50.73% |
| 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）           | 3.48%          | 4.96%          | -       |
| 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） | 2.22%          | 4.85%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.06           | 0.08           | -25%    |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 221,125,384.78 | 179,362,789.15 | 23.28%  |
| 负债总计                                     | 75,990,753.8   | 39,199,006.46  | 93.86%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 145,134,630.98 | 140,163,782.69 | 3.55%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.81           | 1.75           | 3.43%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 34.37%         | 22.00%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 34.37%         | 22.00%         | -       |
| 流动比率                                     | 2.86           | 3.14           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 44.31          | 207.43         | -       |
| 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                            | 6,276,681.22   | 858,395.04     | 631.21% |
| 应收账款周转率                                  | 1.33           | 1.34           | -       |
| 存货周转率                                    | 1.61           | 1.63           | -       |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 23.28%         | 8.66%          | -       |
| 营业收入增长率%                                 | -8.79%         | -2.90%         | -       |
| 净利润增长率%                                  | -24.32%        | -5.90%         | -       |

### 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   | 51,848,134.53 | 23.45%   | 47,915,438.93 | 26.71%   | 8.21%  |
| 应收票据   | 11,574,935.01 | 5.23%    | 6,197,708.45  | 3.46%    | 86.76% |
| 应收账款   | 35,500,847.81 | 16.06%   | 36,518,494.25 | 20.36%   | -2.79% |
| 应收款项融资 | 13,241,138.46 | 5.99%    | 7,014,849.26  | 3.91%    | 88.76% |



|        |               |        |               |        |           |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 存货     | 23,673,005.79 | 10.71% | 22,047,294.38 | 12.29% | 7.37%     |
| 固定资产   | 53,045,065.93 | 23.99% | 55,076,645.05 | 30.71% | -3.69%    |
| 使用权资产  | 27,240,501.94 | 12.32% | 984,484.13    | 0.55%  | 2,666.98% |
| 无形资产   | 366,666.72    | 0.17%  | 388,448.88    | 0.22%  | -5.61%    |
| 应付票据   | 8,778,598.44  | 3.97%  | 3,521,375.7   | 1.96%  | 149.29%   |
| 应付账款   | 28,952,672.57 | 13.09% | 25,249,330.5  | 14.08% | 14.67%    |
| 应付职工薪酬 | 6,007,809.29  | 2.72%  | 5,449,124.72  | 3.04%  | 10.25%    |
| 应交税费   | 817,231.31    | 0.37%  | 263,982.93    | 0.15%  | 209.58%   |
| 其他应付款  | 834,922.75    | 0.38%  | 862,731.33    | 0.48%  | -3.22%    |
| 其他流动负债 | 2,788,004.27  | 1.26%  | 2,537,920.53  | 1.41%  | 9.85%     |
| 租赁负债   | 27,351,144.18 | 12.37% | 413,763.79    | 0.23%  | 6,510.33% |
| 股本     | 80,000,000    | 36.28% | 80,000,000    | 44.60% | 0.00%     |
| 资本公积   | 33,457,839.24 | 15.13% | 33,457,839.24 | 18.65% | 0.00%     |
| 未分配利润  | 26,493,231.83 | 11.98% | 22,019,468.37 | 12.28% | 20.32%    |

#### 项目重大变动原因:

使用权资产变动情况说明：主要是报告期公司新租赁珠海高新区大湾区智造产业园D区智11栋和智12栋作为公司新的经营场所。租赁期10年，租赁期内租金总金额含税37,800,466.65元。公司确认的租赁使用权资产大幅增加。

应付票据变动情况说明：主要是报告期公司向银行申请开具用于支付原材料采购款的银行承兑汇票增加。

租赁负债变动情况说明：主要是报告期公司新租赁珠海国家级高新区大湾区智造产业园D区智11栋和智12栋作为公司新的经营场所。租赁期10年，租赁期内租金总金额含税37,800,466.65元。公司确认的租赁负债大幅增加。

#### (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         | 47,824,463.69 | -         | 52,431,127.80 | -         | -8.79%   |
| 营业成本         | 36,842,501.3  | 77.04%    | 39,772,748.14 | 75.86%    | -7.37%   |
| 毛利率          | 22.96%        | -         | 24.14%        | -         | -        |
| 销售费用         | 1,857,371.73  | 3.88%     | 1,950,456.46  | 3.72%     | -4.77%   |
| 管理费用         | 3,697,534.34  | 7.73%     | 3,756,814.91  | 7.11%     | -1.58%   |
| 研发费用         | 3,138,438.4   | 6.56%     | 2,675,437.07  | 5.10%     | 17.31%   |
| 财务费用         | -569,629.60   | -1.19%    | -2,578,569.97 | -4.92%    | -77.91%  |
| 资产减值损失       | 237,688.45    | 0.50%     | 39,700.31     | 0.08%     | 498.71%  |
| 信用减值损失       | -13,727.48    | -0.04%    | 180,929.47    | 0.35%     | -107.59% |
| 其他收益         | 1,916,086.00  | 4.01%     | 251,548.90    | 0.48%     | 661.72%  |
| 公允价值变动损益     | 1,614.80      | 0.00%     | 0             | 0%        | 0%       |
| 营业利润         | 4,790,757.70  | 10.02%    | 7,253,200.57  | 13.83%    | -33.95%  |
| 营业外收入        | 211,631.99    | 0.44%     | 215,200.08    | 0.41%     | -1.66%   |
| 营业外支出        | 5,157.99      | 0.01%     | 297,330.20    | 0.57%     | -98.27%  |
| 利润总额         | 4,997,231.70  | 10.45%    | 7,171,070.45  | 13.68%    | -30.31%  |
| 所得税费用        | 26,383.41     | 0.06%     | 602,663.63    | 1.15%     | -95.62%  |
| 净利润          | 4,970,848.29  | 10.39%    | 6,568,406.82  | 12.53%    | -24.32%  |
| 经营活动产生的现金流量净 | 6,276,681.22  | -         | 858,395.04    | -         | 631.21%  |



|               |               |   |                |   |         |
|---------------|---------------|---|----------------|---|---------|
| 额             |               |   |                |   |         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,019,682.82 | - | -11,671,753.54 | - | -82.70% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,511,557.74 | - | -411,854.75    | - | 267.01% |

#### 项目重大变动原因:

营业利润及利润总额变动情况说明：主要是由于报告期受营业收入减少，以及折旧及电费增加等原因营业成本增加叠加变动影响。

经营活动产生的现金流量净额变动情况说明：主要是由于报告期增加以银行汇票形式支付货款，减少电汇形式支付货款。

投资活动产生的现金流量净额变动情况说明：主要是报告期购建固定资产支出比上年同期大幅减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动情况说明：主要是报告期开具银行承兑汇票保证金增加，上年同期无此项银行承兑汇票保证金。

## 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

## 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                                                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关联交易的风险       | 报告期内，公司与关联方存在关联采购、关联销售等交易，虽然公司与其交易价格公允，不存在利用关联交易进行成本转移、利润虚增或利益输送的情形，但若未来公司内控制度得不到有效执行，可能会对公司利润产生一定影响。                                                                             |
| 实际控制人不当控制风险   | 实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。若内部控制体系无法适应公司未来发展，即存在控股股东控制失当风险，控股股东可能利用控制权，通过关联方进行不当利益输送，并对公司的独立经营造成不当影响，进而可能损害公司及中小股东利益。                         |
| 下游行业需求变化带来的风险 | 铝电解电容器广泛应用于照明、电源、汽车、3C 及消费类电子、工业控制以及新能源等领域，行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。铝电解电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对本公司所在的行业带来不利影响，公司产品的需求增长也可能相应放缓。 |
| 产品质量风险        | 铝电解电容器产品的质量会直接影响到节能照明、消费类电子、通讯、计算机及工业设备等产品的使用寿命。因此，下游                                                                                                                             |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>产品生产企业在选择铝电解电容器供应商的时候非常谨慎，一般需要经过严格的性能测试和长时间的考察试用。如果因本公司产品质量原因，导致采用本公司产品所生产的产品在运行中出现重大质量问题，除会发生直接赔偿外，还会影响本公司的品牌、声誉和市场销售。虽然公司非常重视产品质量管理，很早就建立和运行了一套完整、系统的品质管理体系，并严格按照质量管理体系的要求有效执行。但随着公司产品品种的增加，客户个性化要求不断增多，对公司产品品质提出了更高的要求。一旦内部管理不到位，有可能发生品质控制差错或品质事故，出现不能完全满足客户要求的情形，导致部分客户流失，甚至对公司品牌产生不利影响。</p> |
| 存货减值损失风险         | <p>在报告期内，公司对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，针对存货可变现净值低于账面价值的部分计提了存货跌价准备，但未来如果出现技术更新，仍存在存货进一步跌价的风险，也可能影响公司的存货周转率及资金运作效率，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。</p>                                                                                                                                                       |
| 外汇波动和国际贸易形势的相关风险 | <p>公司的出口收入受国际贸易形势和汇率变动的影响较大，若国际贸易形势和汇率发生不利变化，将会影响公司出口收入的金額及盈利水平。公司产品出口贸易主要以美元进行结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。</p>                                                                                                                                                                  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：  | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 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      | 0                | 0               |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 0                | 0               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0                | 0               |
| 其他                     | 10, 100, 000. 00 | 3, 895, 329. 46 |
| 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             | 428, 000. 00     | 428, 000. 00    |
| 与关联方共同对外投资             |                  |                 |
| 提供财务资助                 |                  |                 |
| 提供担保                   |                  |                 |
| 委托理财                   |                  |                 |
| 关联方租赁                  | 37, 800, 466. 65 | 224, 175. 90    |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额             | 发生金额            |
| 存款                     | 0                | 0               |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 贷款 | 0 | 0 |
|----|---|---|

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 日常关联交易“其他”是指报告期公司支付承租关联方华冠科技厂房宿舍的租金及由其代缴的水电费。
2. 报告期公司向关联方珠海华发汽车销售有限公司购买一辆别克汽车,不含税交易金额 375,695.08 元,保险及相关税费金额 52,304.92 元,共计 428,000.00 元本次关联交易为公司基于生产业务需要发生的偶发性关联交易,交易按照市场价格定价,遵循有偿、公平、自愿的原则,定价公允合理,属于正常的商业行为,不存在损害公司和其他股东利益的情形。
3. 报告期公司向关联方珠海华蔚开发建设有限公司租赁珠海国家级高新区大湾区智造产业园 D 区智 11 栋和智 12 栋,并计划在装修完成后搬迁至该地址。租赁期 2023 年 6 月 1 日至 2033 年 5 月 31 日。租期内合同总金额含税 37,800,466.65 元。报告期内公司根据租赁合同约定尚未支付租金,仅支付合同履约金 605,776.70 元。报告期公司根据相关准则确认租赁费用 224,175.90 元。本次关联交易为公司基于发展需要发生的偶发性关联交易,通过交易为公司未来发展拓宽了场地空间。交易按照政府相关规定以及参考市场行情确定租赁价格和租赁期限等事宜,遵循有偿、公平、自愿的原则,定价公允合理,属于正常的商业行为,不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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       | 80,000,000 | 100% | 0    | 80,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 64,000,000 | 80%  | 0    | 64,000,000 | 80%  |
|         | 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       | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 总股本     |               | 80,000,000 | -    | 0    | 80,000,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 2          |      |      |            |      |

#### 股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                                                                                                   | 股东名称  | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1                                                                                                    | 华金资本  | 64,000,000 | 0    | 64,000,000 | 80%     | 0          | 64,000,000  | 0           | 0             |
| 2                                                                                                    | 清华科技园 | 16,000,000 | 0    | 16,000,000 | 20%     | 0          | 16,000,000  | 0           | 0             |
| 合计                                                                                                   |       | 80,000,000 | —    | 80,000,000 | 100%    | 0          | 80,000,000  | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：华金资本持有清华科技园 42.81%的股份，为清华科技园的第二大股东；清华科技园第一大股东深圳力合的母公司力合科创持有华金资本 9.16%的股份，为华金资本第三大股东。 |       |            |      |            |         |            |             |             |               |

## 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            |
| 谢耘  | 董事长        | 男  | 1970 年 7 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 潘登  | 董事、总经理     | 男  | 1982 年 3 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 睢静  | 董事         | 女  | 1971 年 1 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 屈东  | 董事         | 男  | 1971 年 8 月  | 2022 年 9 月 5 日  | 2024 年 8 月 10 日 |
| 余立川 | 董事         | 男  | 1973 年 9 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 梁双荃 | 监事会主席      | 男  | 1987 年 2 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 郑杰欣 | 监事         | 女  | 1990 年 7 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 刘平  | 职工监事       | 男  | 1985 年 12 月 | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 刘太平 | 副总经理       | 男  | 1983 年 8 月  | 2022 年 3 月 22 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 吉泽锋 | 副总经理       | 男  | 1977 年 1 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 黄弟慧 | 副总经理       | 男  | 1971 年 12 月 | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 杨翔海 | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1969 年 1 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |
| 颜丽  | 销售总监       | 女  | 1978 年 1 月  | 2021 年 8 月 11 日 | 2024 年 8 月 10 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事谢耘、睢静、余立川、潘登为控股股东华金资本委派董事，监事梁双荃为控股股东华金资本委派监事。董事屈东为参股股东清华科技园委派董事，监事郑杰欣为参股股东清华科技园委派监事。其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 134  | 136  |
| 技术人员    | 27   | 32   |
| 行政人员    | 13   | 12   |
| 销售人员    | 12   | 13   |
| 财务人员    | 5    | 6    |
| 员工总计    | 191  | 199  |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 注释 1  | 51,848,134.53         | 47,915,438.93         |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 注释 2  | 20,185.00             | 18,570.20             |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 注释 3  | 11,574,935.01         | 6,197,708.45          |
| 应收账款          | 注释 4  | 35,500,847.81         | 36,518,494.25         |
| 应收款项融资        | 注释 5  | 13,241,138.46         | 7,014,849.26          |
| 预付款项          | 注释 6  | 1,082,682.93          | 384,246.24            |
| 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 7  | 2,078,001.05          | 997,681.36            |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 注释 8  | 23,673,005.79         | 22,047,294.38         |
| 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 9  | 11,253.76             | 618,517.29            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>139,030,184.34</b> | <b>121,712,800.36</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        |       |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |       |                       |                       |
| 投资性房地产        |       |                       |                       |
| 固定资产          | 注释 10 | 53,045,065.93         | 55,076,645.05         |
| 在建工程          |       |                       |                       |
| 生产性生物资产       |       |                       |                       |



|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          | 注释 11 | 27,240,501.94  | 984,484.13     |
| 无形资产           | 注释 12 | 366,666.72     | 388,448.88     |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 注释 13 | 263,246.98     | 286,307.32     |
| 递延所得税资产        | 注释 14 | 743,543.87     | 777,123.41     |
| 其他非流动资产        | 注释 15 | 436,175.00     | 136,980.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 82,095,200.44  | 57,649,988.79  |
| <b>资产总计</b>    |       | 221,125,384.78 | 179,362,789.15 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 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           | 注释 16 | 8,778,598.44   | 3,521,375.70   |
| 应付账款           | 注释 17 | 28,952,672.57  | 25,249,330.50  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 注释 18 | 215,341.55     | 293,125.62     |
| 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 | 6,007,809.29   | 5,449,124.72   |
| 应交税费           | 注释 20 | 817,231.31     | 263,982.93     |
| 其他应付款          | 注释 21 | 834,922.75     | 862,731.33     |
| 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 | 245,029.44     | 607,651.34     |
| 其他流动负债         | 注释 23 | 2,788,004.27   | 2,537,920.53   |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 48,639,609.62  | 38,785,242.67  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 长期借款           |       |                |                |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中：优先股         |       |                |                |
| 永续债            |       |                |                |
| 租赁负债           | 注释 24 | 27,351,144.18  | 413,763.79     |
| 长期应付款          |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |       |                |                |
| 预计负债           |       |                |                |
| 递延收益           |       |                |                |
| 递延所得税负债        |       |                |                |
| 其他非流动负债        |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |       | 27,351,144.180 | 413,763.79     |

|               |       |                |                |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 负债合计          |       | 75,990,753.80  | 39,199,006.46  |
| 所有者权益：        |       |                |                |
| 股本            | 注释 25 | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 其他权益工具        |       |                |                |
| 其中：优先股        |       |                |                |
| 永续债           |       |                |                |
| 资本公积          | 注释 26 | 33,457,839.24  | 33,457,839.24  |
| 减：库存股         |       |                |                |
| 其他综合收益        |       |                |                |
| 专项储备          |       |                |                |
| 盈余公积          | 注释 27 | 5,183,559.91   | 4,686,475.08   |
| 一般风险准备        |       |                |                |
| 未分配利润         | 注释 28 | 26,493,231.83  | 22,019,468.37  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 145,134,630.98 | 140,163,782.69 |
| 少数股东权益        |       |                |                |
| 所有者权益合计       |       | 145,134,630.98 | 140,163,782.69 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 221,125,384.78 | 179,362,789.15 |

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：谢志英

## （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                       |       | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 其中：营业收入                       | 注释 29 | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 已赚保费                          |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| 二、营业总成本                       |       | 45,175,367.76 | 45,650,105.91 |
| 其中：营业成本                       | 注释 29 | 36,842,501.30 | 39,772,748.14 |
| 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 30 | 209,151.59    | 73,219.30     |
| 销售费用                          | 注释 31 | 1,857,371.73  | 1,950,456.46  |
| 管理费用                          | 注释 32 | 3,697,534.34  | 3,756,814.91  |
| 研发费用                          | 注释 33 | 3,138,438.40  | 2,675,437.07  |
| 财务费用                          | 注释 34 | -569,629.60   | -2,578,569.97 |
| 其中：利息费用                       |       | 115,374.21    | 31,838.72     |
| 利息收入                          |       | 541,164.14    | 227,310.30    |
| 加：其他收益                        | 注释 35 | 1,916,086.00  | 251,548.90    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |

|                             |       |              |              |
|-----------------------------|-------|--------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |       |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |       |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 注释 38 | 1,614.80     |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |       |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 注释 37 | -13,727.48   | 180,929.47   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 注释 36 | 237,688.45   | 39,700.31    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |       | 4,790,757.70 | 7,253,200.57 |
| 加：营业外收入                     | 注释 39 | 211,631.99   | 215,200.08   |
| 减：营业外支出                     | 注释 40 | 5,157.99     | 297,330.20   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |       | 4,997,231.70 | 7,171,070.45 |
| 减：所得税费用                     | 注释 41 | 26,383.41    | 602,663.63   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |       | 4,970,848.29 | 6,568,406.82 |
| 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）       |       | 4,970,848.29 | 6,568,406.82 |
| 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） |       | 4,970,848.29 | 6,568,406.82 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |       |              |              |
| （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      |       |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>             |       | 4,970,848.29 | 6,568,406.82 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |       |              |              |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |       |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>              |       |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）              |       | 0.06         | 0.08         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |       | 0.06         | 0.08         |

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：谢志英

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注    | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月   |
|---------------------------|-------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 30,519,669.14 | 28,699,234.27  |
| 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                   |       | 1,539,407.64  | 2,346,515.88   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 42 | 2,706,471.99  | 679,126.27     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | 34,765,548.77 | 31,724,876.42  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 12,589,564.78 | 16,871,408.20  |
| 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           |       | 10,707,592.08 | 10,989,626.83  |
| 支付的各项税费                   |       | 2,259,592.55  | 1,071,460.07   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 42 | 2,932,118.14  | 1,933,986.28   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 28,488,867.55 | 30,866,481.38  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 6,276,681.22  | 858,395.04     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |               | 270,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |               | 270,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,019,682.82  | 11,941,753.54  |
| 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            |       |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 2,019,682.82  | 11,941,753.54  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -2,019,682.82 | -11,671,753.54 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |                |

|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       |               |               |
| 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 | 708,860.67    |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 708,860.67    |               |
| 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         |       |               |               |
| 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 | 2,220,418.41  | 411,854.75    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 2,220,418.41  | 411,854.75    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -1,511,557.74 | -411,854.75   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 135,810.41    | 2,143,007.43  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 2,881,251.07  | -9,082,205.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 47,211,163.75 | 51,553,434.97 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 50,092,414.82 | 42,471,229.15 |

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：谢志英

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注八（二） |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |

#### 附注事项索引说明：

本期存在控制关系的关联方发生变化，详见附注八（二）。

#### （二） 财务报表项目附注

## **一、 公司基本情况**

### **(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

#### **1、历史沿革**

珠海华冠电容器股份有限公司，前身为珠海华冠电容器有限公司（以下简称“华冠电容器”或“本公司”），于 2002 年 11 月 26 日取得广东省珠海市工商行政管理局核发的 4404001006676 号的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 2,500 万元。股东珠海华电股份有限公司（现更名“珠海华金资本股份有限公司”，以下简称“华金资本”）出资人民币 1,750 万元，占注册资本 70%，珠海清华科技园创业投资有限公司（以下简称“清华科技园”）出资人民币 500 万元，占注册资本 20%，深圳华冠电子有限公司（现更名“珠海华冠科技股份有限公司”，以下简称“华冠科技”）出资人民币 250 万元，占注册资本 10%。经珠海公信有限责任会计师事务所验资，并由其于 2002 年 11 月 13 日出具了珠海公信验字[2002]452 号验资报告。

经历年增资和股权转让，截至 2018 年 6 月，华冠电容器注册资本为人民币 5,200 万元，其中华金资本出资人民币 4,160 万元，占注册资本 80%，清华科技园出资人民币 1,040 万元，占注册资本 20%。

2018 年 6 月，华冠电容器召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，华冠电容器有限公司整体变更为珠海华冠电容器股份有限公司，注册资本为人民币 8,000 万元，认缴股本为人民币 8,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2018 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。上述事项已于 2018 年 6 月 15 日经大华会计师事务所以大华验字[2018]000365 号验资报告验证。本公司于 2018 年 6 月 26 日办理了工商登记手续，并领取了 91440400745516212W 号企业法人营业执照。

2019 年 1 月，本公司取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2019]297 号股份转让系统文件，核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

#### **2、注册地和总部地址**

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司持有统一社会信用代码为 91440400745516212W 的营业执照，注册资本为人民币 8,000 万元，注册地址：珠海市高新区金鼎工业园华冠路 1 号华冠科技工业园 1 栋厂房第三层，母公司为珠海华金资本股份有限公司。

### **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属制造业行业，主要产品和服务为片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。

### **(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 23 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。

## **（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，采用期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。



## **(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、部分以摊余成本计量的应收票据和应收账款、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、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、账龄组合等。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。本公司对在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据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                                |
|----------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 出票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 | 由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险                                    | 参考应收账款及其他应收款的计提方法                   |

#### (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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争执或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|



|         |                                                 |                                 |
|---------|-------------------------------------------------|---------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与未来 12 个月内或整个存续期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，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（八）。

### （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                  |
|---------|---------------------------------------------------|-----------------------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### （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、在产品、库存商品和周转材料等。

#### 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**

采用永续盘存制。

#### **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；
- (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。

### **(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（%）    |
|----------|------|---------|--------|------------|
| 通用设备     | 直线法  | 3-5     | 5.00   | 19-31.67   |
| 专用设备     | 直线法  | 8-10    | 5.00   | 9.5-11.875 |
| 运输设备     | 直线法  | 5-8     | 5.00   | 11.875-19  |
| 其他设备及工器具 | 直线法  | 5-8     | 5.00   | 11.875-19  |

## （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，包括工程设备等。

### 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） 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。

## （十七） 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。

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     |
|------|-----------|--------|
| 外购软件 | 10        | 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。

## （十八） 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。

**（十九） 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      |
|-----|--------|---------|
| 装修费 | 5-10 年 | 预计可使用年限 |

**（二十） 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。

**（二十一） 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分类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。

## **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. 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。

## **(二十二) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(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电子元器件销售收入。

#### **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，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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**

本公司电子元器件产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品交付承运人或购买方，取得购买方签字验收的送货单、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完成商品交付，取得相关报关资料、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。

## **(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 | 软件退税、先进装备制造业发展资金、失业保险等 |

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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、注释【十六】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) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告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    | 税率  | 备注 |
|---------|---------|-----|----|
| 增值税     | 国内销售货物  | 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 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202144001742，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税。公司 2021 年度至 2023 年度享受该企业所得税优惠政策。

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，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日)

注释 1. 货币资金

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金           | -             | 2,906.30      |
| 银行存款           | 50,092,414.82 | 47,208,257.45 |
| 其他货币资金         | 1,755,719.71  | 704,275.18    |
| 合计             | 51,848,134.53 | 47,915,438.93 |
| 其中：存放财务公司的款项总额 | ---           | ---           |

本公司参与了珠海华发集团有限公司的资金集中管理计划。截至 2023 年 6 月 30 日止，存放于珠海华发集团财务有限公司的款项总额为 0 元。

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 | 1,755,719.71 | ---  |
| 合计        | 1,755,719.71 | ---  |

## 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 |           |           |
| 权益工具投资                     | 20,185.00 | 18,570.20 |
| 合计                         | 20,185.00 | 18,570.20 |

## 注释 3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,398,021.15  | 4,920,557.91 |
| 商业承兑汇票 | 2,176,913.86  | 1,277,150.54 |
| 合计     | 11,574,935.01 | 6,197,708.45 |

### 2. 应收票据坏账准备分类列示

| 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票据  | ---           | ---    | ---       | ---     | ---           |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 11,596,924.04 | 100.00 | 21,989.03 | 0.19    | 11,574,935.01 |
| 其中：银行承兑票据组合    | 9,398,021.15  | 81.04  | -         | -       | 9,398,021.15  |
| 商业承兑汇票组合       | 2,198,902.89  | 18.96  | 21,989.03 | 1.00    | 2,176,913.86  |
| 合计             | 11,596,924.04 | 100.00 | 21,989.03 | 0.19    | 11,574,935.01 |

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应收票据  | ---          | ---    | ---       | ---     | ---          |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 6,210,608.96 | 100.00 | 12,900.51 | 0.21    | 6,197,708.45 |
| 其中：银行承兑票据组合    | 4,920,557.91 | 79.23  | -         | -       | 4,920,557.91 |
| 商业承兑汇票组合       | 1,290,051.05 | 20.77  | 12,900.51 | 1.00    | 1,277,150.54 |
| 合计             | 6,210,608.96 | 100.00 | 12,900.51 | 0.21    | 6,197,708.45 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

| 组合名称     | 期末余额         |           |          |
|----------|--------------|-----------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 银行承兑票据组合 | 9,398,021.15 | ---       | ---      |
| 商业承兑汇票组合 | 2,198,902.89 | 21,989.03 | 1.00     |

| 组合名称 | 期末余额          |           |         |
|------|---------------|-----------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 合计   | 11,596,924.04 | 21,989.03 |         |

#### 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票据  | ---       | ---      | ---   | --- | ---  | ---       |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 12,900.51 | 9,088.52 | ---   | --- | ---  | 21,989.03 |
| 其中：银行承兑票据组合    | ---       | ---      | ---   | --- | ---  | ---       |
| 商业承兑汇票组合       | 12,900.51 | 9,088.52 | ---   | --- | ---  | 21,989.03 |
| 合计             | 12,900.51 | 9,088.52 | ---   | --- | ---  | 21,989.03 |

#### 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | ---      | 2,332,952.12 |
| 商业承兑汇票 | ---      | 427,057.75   |
| 合计     | ---      | 2,760,009.87 |

#### 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  | 35,787,431.04 | 36,810,469.05 |
| 1—2 年  | 2,558.25      | 18,383.35     |
| 2—3 年  | 15,132.18     | 3,620.02      |
| 3 年以上  | 2,161,172.07  | 2,158,481.55  |
| 小计     | 37,966,293.54 | 38,990,953.97 |
| 减：坏账准备 | 2,465,445.73  | 2,472,459.72  |
| 合计     | 35,500,847.81 | 36,518,494.25 |

##### 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  | 2,044,379.82  | 5.38   | 2,044,379.82 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,921,913.72 | 94.62  | 421,065.91   | 1.17    | 35,500,847.81 |
| 其中：账龄分析法组合     | 35,921,913.72 | 94.62  | 421,065.91   | 1.17    | 35,500,847.81 |
| 合计             | 37,966,293.54 | 100.00 | 2,465,445.73 | 6.49    | 35,500,847.81 |

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应收账款  | 2,044,379.82  | 5.24   | 2,044,379.82 | 100.00   | ---           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 36,946,574.15 | 94.76  | 428,079.90   | 1.16     | 36,518,494.25 |
| 其中：账龄分析法组合     | 36,946,574.15 | 94.76  | 428,079.90   | 1.16     | 36,518,494.25 |
| 合计             | 38,990,953.97 | 100.00 | 2,472,459.72 | 6.34     | 36,518,494.25 |

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额         |              |          |        |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 深圳市和穗电子有限公司   | 363,098.00   | 363,098.00   | 100.00   | 预期无法收回 |
| 东莞市雷豹电子科技有限公司 | 320,756.00   | 320,756.00   | 100.00   | 预期无法收回 |
| 南通新科电子电器厂     | 150,193.00   | 150,193.00   | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市万泰盛科技有限公司  | 88,400.00    | 88,400.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 苏州市丰苗电子有限公司   | 86,954.50    | 86,954.50    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市金之鑫科技有限公司  | 68,975.00    | 68,975.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市思百德科技有限公司  | 64,455.00    | 64,455.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市金畅享科技有限公司  | 58,650.00    | 58,650.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市历卡电子科技有限公司 | 54,732.00    | 54,732.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 惠州市德赛视听科技有限公司 | 53,130.86    | 53,130.86    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 华芯科技（惠州）有限公司  | 48,893.00    | 48,893.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市昆万盛电子有限公司  | 46,098.00    | 46,098.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市诺信达科技有限公司  | 43,683.00    | 43,683.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市盛荣电子科技有限公司 | 39,498.00    | 39,498.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市车乐数码科技有限公司 | 35,880.09    | 35,880.09    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 昱之庆精机(深圳)有限公司 | 35,218.31    | 35,218.31    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 肇庆市兆辉电子科技有限公司 | 33,894.00    | 33,894.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 金鼎多媒体（惠州）有限公司 | 32,085.00    | 32,085.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 德华电业(东莞)有限公司  | 31,990.00    | 31,990.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 广州市航导数码科技有限公司 | 30,416.00    | 30,416.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市视新科技有限公司   | 30,400.00    | 30,400.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 其他            | 326,980.06   | 326,980.06   | 100.00   | 预期无法收回 |
| 合计            | 2,044,379.82 | 2,044,379.82 | 100.00   |        |

### 4. 按账龄分析法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 | 35,787,431.04 | 357,874.31 | 1.00     |
| 1—2 年 | 2,558.25      | 255.83     | 10.00    |
| 2—3 年 | 15,132.18     | 4,539.65   | 30.00    |
| 3 年以上 | 116,792.25    | 58,396.12  | 50.00    |
| 合计    | 35,921,913.72 | 421,065.91 |          |

#### 5. 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 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,044,379.82 |        |          |    | 2,044,379.82 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 428,079.90   |        | 7,013.99 |    | 421,065.91   |
| 其中：账龄分析法组合     | 428,079.90   |        | 7,013.99 |    | 421,065.91   |
| 合计             | 2,472,459.72 |        | 7,013.99 |    | 2,465,445.73 |

#### 6. 本报告期无核销的应收账款

#### 7. 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    |
|---------------|---------------|------------------|------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 17,115,240.71 | 45.08            | 171,152.41 |

#### 注释 5. 应收款项融资

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 13,241,138.46 | 7,014,849.26 |
| 合计     | 13,241,138.46 | 7,014,849.26 |

#### 1. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

#### 2. 期末本公司无质押的应收款项融资。

#### 3. 期末本公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 7,976,212.25 | ---       |
| 合计     | 7,976,212.25 | ---       |

#### 注释 6. 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   | 1,079,135.93 | 99.67  | 367,037.53 | 95.52  |
| 1 至 2 年 | -            | -      |            | -      |
| 2 至 3 年 | -            | -      | 17,208.71  | 4.48   |
| 3 年以上   | 3,547.00     | 0.33   |            | -      |
| 合计      | 1,082,682.93 | 100.00 | 384,246.24 | 100.0  |

## 2. 期末本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

## 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 (%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 1,082,682.93 | 100            |

## 注释 7. 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  | 1,872,419.83 | 800,679.74   |
| 1—2 年  | 60,000.00    | 34,670.00    |
| 2—3 年  | 4,250.00     | 9,250.00     |
| 3 年以上  | 334,660.84   | 334,660.84   |
| 小计     | 2,271,330.67 | 1,179,260.58 |
| 减：坏账准备 | 193,329.62   | 181,579.22   |
| 合计     | 2,078,001.05 | 997,681.36   |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金、备用金 | 1,503,186.34 | 893,809.64   |
| 代缴员工社保、公积金 | 91,010.88    | 92,639.46    |
| 往来款及其他     | 677,133.45   | 192,811.48   |
| 小计         | 2,271,330.67 | 1,179,260.58 |
| 减：坏账准备     | 193,329.62   | 181,579.22   |
| 合计         | 2,078,001.05 | 997,681.36   |

### 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 | 2,271,330.67 | 193,329.62 | 2,078,001.05 | 1,179,260.58 | 181,579.22 | 997,681.36 |
| 第二阶段 | ---          | ---        | ---          | ---          | ---        | ---        |
| 第三阶段 | ---          | ---        | ---          | ---          | ---        | ---        |
| 合计   | 2,271,330.67 | 193,329.62 | 2,078,001.05 | 1,179,260.58 | 181,579.22 | 997,681.36 |

#### 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 | 2,271,330.67 | 100.00 | 193,329.62 | 8.51     | 2,078,001.05 |
| 其中：账龄分析法组合      | 2,271,330.67 | 100.00 | 193,329.62 | 8.51     | 2,078,001.05 |
| 合计              | 2,271,330.67 | 100.00 | 193,329.62 | 8.51     | 2,078,001.05 |

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 | 1,179,260.58 | 100.00 | 181,579.22 | 15.40    | 997,681.36 |
| 其中：账龄分析法组合      | 1,179,260.58 | 100.00 | 181,579.22 | 15.40    | 997,681.36 |
| 合计              | 1,179,260.58 | 100.00 | 181,579.22 | 15.40    | 997,681.36 |

#### 5. 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,872,419.83 | 18,724.20  | 1.00     |
| 1—2 年 | 60,000.00    | 6,000.00   | 10.00    |
| 2—3 年 | 4,250.00     | 1,275.00   | 30.00    |
| 3 年以上 | 334,660.84   | 167,330.42 | 50.00    |
| 合计    | 2,271,330.67 | 193,329.62 |          |

#### 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 | 181,579.22     | ---                  | ---                  | 181,579.22 |
| 本期计提 | 11,750.4       | ---                  | ---                  | 11,750.4   |
| 本期转回 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 本期转销 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 本期核销 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 其他变动 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 期末余额 | 193,329.62     | ---                  | ---                  | 193,329.62 |

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           | 期末余额         | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 期末余额前五名其他应收款汇总 | 1,644,197.84 | 72.39           |

## 注释 8. 存货

### 1. 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  | 9,409,435.83  | 610,400.86   | 8,799,034.97  | 9,502,853.45  | 871,649.99   | 8,631,203.46  |
| 在产品  | 4,324,981.55  | 1,210,766.03 | 3,114,215.52  | 3,974,880.84  | 1,079,322.08 | 2,895,558.76  |
| 库存商品 | 12,159,655.79 | 452,440.67   | 11,707,215.12 | 11,038,549.91 | 558,793.35   | 10,479,756.56 |
| 周转材料 | 55,127.45     | 2,587.27     | 52,540.18     | 44,893.46     | 4,117.86     | 40,775.60     |
| 合计   | 25,949,200.62 | 2,276,194.83 | 23,673,005.79 | 24,561,177.66 | 2,513,883.28 | 22,047,294.38 |

### 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  | 871,649.99   |            | --- | 261,249.13 |     | --- | 610,400.86   |
| 在产品  | 1,079,322.08 | 131,443.95 | --- | ---        |     | --- | 1,210,766.03 |
| 库存商品 | 558,793.35   |            | --- | 106,352.68 |     | --- | 452,440.67   |
| 周转材料 | 4,117.86     | -          | --- | 1,530.59   | --- | --- | 2,587.27     |
| 合计   | 2,513,883.28 | 131,443.95 | --- | 369,132.40 |     |     | 2,276,194.83 |

### 3. 存货跌价准备计提依据

确定可变现净值的具体依据为，相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备。公司对于期初已计提跌价准备而本期出售或领用的存货，作存货跌价准备转销并冲减营业成本。

## 注释 9. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税留抵税额 | 11,253.76 | 618,517.29 |
| 预缴企业所得税 | ---       | ---        |
| 合计      | 11,253.76 | 618,517.29 |

## 注释 10. 固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项目        | 通用设备         | 专用设备           | 运输设备         | 其他设备及工具   | 合计             |
|-----------|--------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 一. 账面原值   |              |                |              |           |                |
| 1. 期初余额   | 901,497.74   | 123,310,893.91 | 916,263.49   | 68,198.68 | 125,196,853.82 |
| 2. 本期增加金额 | 540,094.12   | 208,849.57     | 375,695.08   | -         | 1,124,638.77   |
| 购置        | 540,094.12   | 208,849.57     | 375,695.08   | -         | 1,124,638.77   |
| 3. 本期减少金额 | ---          |                |              |           |                |
| 处置或报废     | ---          |                |              |           |                |
| 4. 期末余额   | 1,441,591.86 | 123,519,743.48 | 1,291,958.57 | 68,198.68 | 126,321,492.59 |
| 二. 累计折旧   |              |                |              |           |                |
| 1. 期初余额   | 674,362.62   | 68,905,334.60  | 539,696.93   | 814.62    | 70,120,208.77  |
| 2. 本期增加金额 | 63,881.21    | 3,041,291.30   | 46,995.86    | 4,049.52  | 3,156,217.89   |
| 本期计提      | 63,881.21    | 3,041,291.30   | 46,995.86    | 4,049.52  | 3,156,217.89   |
| 3. 本期减少金额 |              |                |              |           |                |
| 处置或报废     |              |                |              |           |                |
| 4. 期末余额   | 738,243.83   | 71,946,625.90  | 586,692.79   | 4,864.14  | 73,276,426.66  |
| 三. 账面价值   |              |                |              |           |                |
| 1. 期末账面价值 | 703,348.03   | 51,573,117.58  | 705,265.78   | 63,334.54 | 53,045,065.93  |
| 2. 期初账面价值 | 227,135.12   | 54,405,559.31  | 376,566.56   | 67,384.06 | 55,076,645.05  |

## 2. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 注释 11. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |               |
| 1. 期初余额   | 2,735,860.29  | 2,735,860.29  |
| 2. 本期增加金额 | 26,922,282.98 | 26,922,282.98 |
| 租赁        | 26,922,282.98 | 26,922,282.98 |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---           |
| 租赁到期      | ---           | ---           |
| 4. 期末余额   | 29,658,143.27 | 29,658,143.27 |
| 二. 累计折旧   |               |               |
| 1. 期初余额   | 1,751,376.16  | 1,751,376.16  |
| 2. 本期增加金额 | 666,265.17    | 666,265.17    |
| 本期计提      | 666,265.17    | 666,265.17    |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---           |
| 租赁到期      | ---           | ---           |
| 4. 期末余额   | 2,417,641.33  | 2,417,641.33  |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 三. 账面价值   |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 27,240,501.94 | 27,240,501.94 |
| 2. 期初账面价值 | 984,484.13    | 984,484.13    |

#### 注释 12. 无形资产

| 项目        | 软件         | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值   |            |            |
| 1. 期初余额   | 435,643.56 | 435,643.56 |
| 2. 本期增加金额 | ---        | ---        |
| 购置        | ---        | ---        |
| 3. 本期减少金额 | ---        | ---        |
| 处置        | ---        | ---        |
| 4. 期末余额   | 435,643.56 | 435,643.56 |
| 二. 累计摊销   |            |            |
| 1. 期初余额   | 47,194.68  | 47,194.68  |
| 2. 本期增加金额 | 21,782.16  | 21,782.16  |
| 本期计提      | 21,782.16  | 21,782.16  |
| 3. 本期减少金额 | ---        | ---        |
| 处置        | ---        | ---        |
| 4. 期末余额   | 68,976.84  | 68,976.84  |
| 三. 账面价值   |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 366,666.72 | 366,666.72 |
| 2. 期初账面价值 | 388,448.88 | 388,448.88 |

#### 注释 13. 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       |
|-----|------------|------------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 286,307.32 | 366,885.16 | 389,945.50 |       | 263,246.98 |
| 合计  | 286,307.32 | 366,885.16 | 389,945.50 |       | 263,246.98 |

#### 注释 14. 递延所得税资产

##### 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 | 4,956,959.21 | 743,543.87 | 5,180,822.73 | 777,123.41 |
| 合计     | 4,956,959.21 | 743,543.87 | 5,180,822.73 | 777,123.41 |

#### 注释 15. 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 | 436,175.00 |      | 436,175.00 | 136,980.00 | ---  | 136,980.00 |
| 合计    | 436,175.00 |      | 436,175.00 | 136,980.00 | ---  | 136,980.00 |

#### 注释 16. 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,778,598.44 | 3,521,375.70 |
| 商业承兑汇票 | ---          | ---          |
| 合计     | 8,778,598.44 | 3,521,375.70 |

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

#### 注释 17. 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 23,689,268.57 | 20,394,175.50 |
| 应付设备费 | 5,263,404.00  | 4,855,155.00  |
| 合计    | 28,952,672.57 | 25,249,330.50 |

公司本期无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 注释 18. 合同负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 215,341.55 | 293,125.62 |
| 合计   | 215,341.55 | 293,125.62 |

#### 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         | 5,449,124.72 | 10,136,002.25 | 9,577,317.68  | 6,007,809.29 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 770,416.74    | 770,416.74    | -            |
| 合计           | 5,449,124.72 | 10,906,418.99 | 10,347,734.42 | 6,007,809.29 |

##### 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 | 5,253,000.00 | 9,620,450.24 | 9,058,450.24 | 5,815,000.00 |
| 职工福利费       | -            | 1,152.93     | 1,152.93     | -            |
| 社会保险费       | -            | 185,084.56   | 185,084.56   | -            |
| 其中：基本医疗保险费  | -            | 150,052.92   | 150,052.92   | -            |
| 补充医疗保险      | -            | -            | -            | -            |
| 工伤保险费       | -            | 8,249.98     | 8,249.98     | -            |

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 生育保险费       | -            | 26,781.66     | 26,781.66    | -            |
| 住房公积金       | -            | 137,264.00    | 137,264.00   | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | 196,124.72   | 192,050.52    | 195,365.95   | 192,809.29   |
| 合计          | 5,449,124.72 | 10,136,002.25 | 9,577,317.68 | 6,007,809.29 |

### 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 | ---  | 757,175.66 | 757,175.66 | ---  |
| 失业保险费  | ---  | 13,241.08  | 13,241.08  | ---  |
| 合计     | ---  | 770,416.74 | 770,416.74 | ---  |

### 注释 20. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 424,018.00 | -          |
| 企业所得税   | 304,920.01 | 156,567.19 |
| 个人所得税   | 24,862.57  | 86,138.59  |
| 城市维护建设税 | 37,001.26  | 8,933.24   |
| 教育费附加   | 26,429.47  | 12,343.91  |
| 合计      | 817,231.31 | 263,982.93 |

### 注释 21. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 263,976.76 | 241,717.84 |
| 预提费用   | 485,985.71 | 445,097.77 |
| 往来款及其他 | 84,960.28  | 175,915.72 |
| 合计     | 834,922.75 | 862,731.33 |

#### 2. 公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 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 | 245,029.44 | 607,651.34 |
| 合计         | 245,029.44 | 607,651.34 |

### 注释 23. 其他流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 增值税待转销项税额  | 27,994.40    | 21,582.08    |
| 未终止确认的应收票据 | 2,760,009.87 | 2,516,338.45 |
| 合计         | 2,788,004.27 | 2,537,920.53 |

## 注释 24. 租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 期初余额       |
|--------------|---------------|------------|
| 1 年以内        | 245,029.44    | 607,651.34 |
| 1-2 年        | 130,812.13    | 124,205.37 |
| 2-3 年        | 3,388,052.9   | 137,580.23 |
| 3 年以上        | 23,832,279.15 | 151,978.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 245,029.44    | 607,651.34 |
| 合计           | 27,351,144.18 | 413,763.79 |

本期确认租赁负债利息费用 115,374.21 元。

## 注释 25. 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 | 80,000,000.00 | ---          | --- | ---   | --- | --- | 80,000,000.00 |

## 注释 26. 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 | 33,457,839.24 | ---  | ---  | 33,457,839.24 |
| 合计   | 33,457,839.24 | ---  | ---  | 33,457,839.24 |

## 注释 27. 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 | 4,686,475.08 | 497,084.83 | -    | 5,183,559.91 |
| 合计     | 4,686,475.08 | 497,084.83 | -    | 5,183,559.91 |

盈余公积说明：本期增加系计提本期净利润 10% 的法定盈余公积。

## 注释 28. 未分配利润

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润    | 22,019,468.37 | 12,186,424.47 |
| 加：本期净利润    | 4,970,848.29  | 6,568,406.82  |
| 减：提取法定盈余公积 | 497,084.83    | 656,840.68    |
| 应付普通股股利    | ---           | ---           |
| 期末未分配利润    | 26,493,231.83 | 18,097,990.61 |

## 注释 29. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 |    | 上期金额 |    |
|----|------|----|------|----|
|    | 收入   | 成本 | 收入   | 成本 |



| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 47,810,425.03 | 36,835,850.58 | 52,418,886.56 | 39,772,510.09 |
| 其他业务 | 14,038.66     | 6,650.72      | 12,241.24     | 238.05        |
| 合计   | 47,824,463.69 | 36,842,501.30 | 52,431,127.80 | 39,772,748.14 |

## 2. 各产品类型收入情况

| 合同分类          | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、 商品类型       |               |               |
| 液态铝电解电容器      | 41,952,115.92 | 48,806,200.11 |
| 固态铝电解电容器      | 5,858,309.11  | 3,612,686.45  |
| 其他业务收入        | 14,038.66     | 12,241.24     |
| 合计            | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 二、 按经营地区分类    |               |               |
| 国内销售          | 43,495,176.53 | 43,097,087.51 |
| 国外销售          | 4,329,287.16  | 9,334,040.29  |
| 合计            | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 三、 合同类型       |               |               |
| 购销合同          | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 合计            | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 四、 按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让       | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |
| 在某一时段内转让      | ---           | ---           |
| 合计            | 47,824,463.69 | 52,431,127.80 |

## 注释 30. 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额      |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 105,212.29 | 22,015.25 |
| 教育费附加   | 75,151.64  | 15,725.19 |
| 车船使用税   | 26,853.12  | 1,265.78  |
| 印花税     | 1,573.28   | 34,075.70 |
| 环境保护税   | 361.26     | 137.38    |
| 合计      | 209,151.59 | 73,219.30 |

## 注释 31. 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,185,983.26 | 1,306,279.02 |
| 折旧摊销费    | 2,458.90     | 2,328.42     |
| 业务招待费    | 62,458.90    | 48,251.00    |
| 运输装卸、报关费 | 323,403.93   | 461,764.45   |
| 办公费      | 4,787.05     | 2,847.97     |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 25,533.87    | 9,890.59     |
| 报关检测费 |              |              |
| 其他费用  | 252,745.82   | 119,095.01   |
| 合计    | 1,857,371.73 | 1,950,456.46 |

### 注释 32. 管理费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,486,955.50 | 2,070,019.26 |
| 折旧摊销费  | 63,108.94    | 43,579.90    |
| 业务招待费  | 61,510.00    | 16,965.80    |
| 办公费    | 75,000.46    | 102,917.83   |
| 物业管理费  | 20,821.05    | -            |
| 中介机构费用 | 525,749.86   | 424,384.94   |
| 差旅交通费  | 80,363.66    | 46,395.57    |
| 通讯费    | 53,841.80    | 48,480.85    |
| 汽车费用   | 6,787.76     | 5,390.90     |
| 保险费    | 104,016.25   | 90,586.36    |
| 装修/装璜费 | 381,030.79   | 142,261.74   |
| 其他费用   | 838,348.27   | 765,831.76   |
| 合计     | 3,697,534.34 | 3,756,814.91 |

### 注释 33. 研发费用

| 项目            | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬          | 1,729,158.06 | 1,764,468.80 |
| 折旧摊销费         | 716,177.00   | 370,696.10   |
| 加工、物料消耗、水电、房租 | 418,746.92   | 536,498.59   |
| 其他费用          | 274,356.42   | 3,773.58     |
| 合计            | 3,138,438.40 | 2,675,437.07 |

### 注释 34. 财务费用

| 项目     | 本期金额        | 上期金额          |
|--------|-------------|---------------|
| 利息支出   | 115,374.21  | 31,838.72     |
| 减：利息收入 | 541,164.14  | 227,310.30    |
| 汇兑损益   | -154,891.14 | -2,389,875.79 |
| 银行手续费  | 11,051.47   | 6,777.40      |
| 合计     | -569,629.60 | -2,578,569.97 |

### 注释 35. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助      | 1,916,086.00 | 251,548.90 |
| 合计        | 1,916,086.00 | 251,548.90 |

## 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                       | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 稳岗补贴                     |              | 22,376.00  | 与收益相关           |
| 高新技术企业奖励金                |              | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 招工补贴                     |              | 26,865.00  | 与收益相关           |
| 社保补贴                     | 33,086.00    | 2,307.90   | 与收益相关           |
| 珠海市工业信息化局促进实体经济高质量发展专项资金 | 1,883,000.00 |            | 与收益相关           |
| 合计                       | 1,916,086.00 | 251,548.90 |                 |

## 注释 36. 资产减值损失

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      |
|--------|------------|-----------|
| 存货跌价损失 | 237,688.45 | 39,700.31 |
| 合计     | 237,688.45 | 39,700.31 |

## 注释 37. 信用减值损失

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -13,727.48 | 180,929.47 |
| 合计   | -13,727.48 | 180,929.47 |

## 注释 38. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额   | 上期发生额 |
|---------------|---------|-------|
| 交易性金融资产       | 1,614.8 | ---   |
| 合计            | 1,614.8 | ---   |

## 注释 39. 营业外收入

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 64,998.00  | 10,601.50  | 64,998.00     |
| 处置废料收入 | 146,353.99 | 204,318.58 | 146,353.99    |
| 其他     | 280.00     | 280.00     | 280.00        |
| 合计     | 211,631.99 | 215,200.08 | 211,631.99    |

## 注释 40. 营业外支出

| 项目          | 本期金额     | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -        | 289,398.12 | -             |
| 违约赔偿支出      | 5,157.99 | 7,931.11   | 5,157.99      |

| 项目 | 本期金额     | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | -        | 0.97       | -             |
| 合计 | 5,157.99 | 297,330.20 | 5,157.99      |

#### 注释 41. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 59,962.95  | 635,758.11 |
| 递延所得税费用 | -33,579.54 | -33,094.48 |
| 合计      | 26,383.41  | 602,663.63 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期金额         |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 4,997,231.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 749,584.76   |
| 调整以前期间所得税的影响     | -723,201.35  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响  |              |
| 所得税费用            | 26,383.41    |

#### 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               | 本期金额         | 上期金额       |
|------------------|--------------|------------|
| 收到的补贴收入款(除税收返还款) | 1,916,086.00 | 251,548.90 |
| 其他营业外收入          | 211,351.99   | 11,660.46  |
| 收到的利息收入          | 541,164.14   | 227,310.30 |
| 收到的往来款及其他        | 37,869.86    | 188,606.61 |
| 合计               | 2,706,471.99 | 679,126.27 |

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 用现金支付的销售费用      | 569,105.90   | 566,093.93   |
| 用现金支付的管理费用及研发费用 | 956,822.99   | 651,472.32   |
| 银行手续费           | 11,052.42    | 5,536.14     |
| 支付的往来款及其他       | 1,395,136.83 | 710,883.89   |
| 合计              | 2,932,118.14 | 1,933,986.28 |

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额       | 上期金额 |
|-----------|------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 708,860.67 | ---  |
| 合计        | 708,860.67 |      |

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------|--------------|------------|
| 租赁支出      | 464,698.70   | 411,854.75 |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,755,719.71 | ---        |
| 合计        | 2,220,418.41 | 411,854.75 |

#### 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           | 上期金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                |               |
| 净利润                                  | 4,970,848.29   | 6,568,406.82  |
| 加：信用减值损失                             | 13,824.93      | -180,929.47   |
| 资产减值准备                               | -237,785.90    | -39,700.31    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,156,217.89   | 1,794,993.49  |
| 使用权资产折旧                              | 666,265.17     | 460,055.35    |
| 无形资产摊销                               | 21,782.16      | 21,782.16     |
| 长期待摊费用摊销                             | 389,945.50     | 170,339.10    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | ---            | ---           |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | -              | 289,398.12    |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | -1,614.80      | -             |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | -20,436.20     | -2,111,168.71 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 |                |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 |                |               |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -1,388,022.96  | -4,040,989.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -12,269,063.71 | -7,806,680.38 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 10,974,720.85  | 5,732,888.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 6,276,681.22   | 858,395.04    |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况                     |                |               |
| 现金的期末余额                              | 50,092,414.82  | 42,471,229.15 |
| 减：现金的期初余额                            | 47,211,163.75  | 51,553,434.97 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                | ---           |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                | ---           |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 2,881,251.07   | -9,082,205.82 |

##### 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 464,698.70 元。

##### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 50,092,414.82 | 47,211,163.75 |
| 其中：库存现金        | -             | 2,906.30      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 50,092,414.82 | 47,208,257.45 |
| 二、现金等价物        | ---           | ---           |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 50,092,414.82 | 47,211,163.75 |

#### 注释 44. 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 | 369,212.48    | 7.2258  | 2,667,855.54 |
| 港币    | 718.64        | 0.92198 | 662.57       |
| 应收账款  |               |         |              |
| 其中：美元 | 207,237.94    | 7.2258  | 1,497,459.91 |
| 预付账款  |               |         |              |
| 其中：日元 | 15,440,500.00 | 0.05009 | 773,414.65   |

### 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、应收票据、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：

#### （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。

截至 2023 年 6 月 30 日止，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         |
|--------|---------------|--------------|
| 应收票据   | 11,596,924.04 | 21,989.03    |
| 应收账款   | 37,966,293.54 | 2,465,445.73 |
| 应收账款融资 | 13,241,138.46 | ---          |
| 其他应收款  | 2,271,330.67  | 193,329.62   |
| 合计     | 65,075,686.71 | 2,680,764.38 |

本公司的主要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。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （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。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （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、港元和日元）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；。

截至 2023 年 6 月 30 日止，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详见本财务报表附注五 / 注释 44. 外币货币性项目。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于票据贴现等。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，。

## 七、 公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 持续的公允价值计量

| 项目      | 期末公允价值    |        |               |               |
|---------|-----------|--------|---------------|---------------|
|         | 第 1 层次    | 第 2 层次 | 第 3 层次        | 合计            |
| 交易性金融资产 | 20,185.00 | ---    | ---           | 20,185.00     |
| 应收款项融资  | ---       | ---    | 13,241,138.46 | 13,241,138.46 |
| 资产合计    | ---       | ---    | 13,241,138.46 | 13,261,323.46 |

### （三）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、租赁负债等。

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。

## 八、 关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质                                                                                                                      | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|--------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 珠海华金资本股份有限公司 | 珠海市 | 投资及资产管理；互联网金融；创新产业园区建设及运营；企业管理及咨询；交易平台的投资及运营；微电子、电力电子、环境保护产品的开发、生产及销售；电力生产和电力开发；信息技术、生物工程；新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售。（不含国家专控项目） | 34,470.8340  | 80.00                | 80.00                 |

本公司实际最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

### （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 |
|-----------------|--------------|
| 珠海清华科技园创业投资有限公司 | 股东           |
| 珠海华冠科技股份有限公司    | 受同一最终控制方控制   |
| 珠海华发汽车销售有限公司    | 受同一最终控制方控制   |
| 珠海华蔚开发建设有限公司    | 受同一最终控制方控制   |

### (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 | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------|--------|------------|------------|
| 珠海华发汽车销售有限公司 | 购买固定资产 | 428,000.00 | 199,900.00 |
| 合计           |        |            |            |

购买固定资产说明：经股东大会审议批准，公司向珠海华发汽车销售有限公司购买一辆别克汽车，不含税交易金额 375,695.08 元，保险及相关税费金额 52,304.92 元，共计 428,000.00 元。

#### 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     |
|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 厂房、员工宿舍租赁 | 1,452,944.19 | 1,322,263.39 |
| 珠海华蔚开发建设有限公司 | 厂房租赁      | 224,175.90   |              |
| 合计           |           | 1,677,120.09 | 1,322,263.39 |

报告期，经股东大会审议批准，公司向珠海华蔚开发建设有限公司租赁珠海国家级高新区大湾区智造产业园 D 区智 11 栋和智 12 栋，并计划在装修完成后搬迁至该地址。租赁期 2023 年 6 月 1 日至 2033 年 5 月 31 日。租期内合同总金额含税 37,800,466.65 元。本期确认租赁费用 224,175.90 元。

#### 3. 其他关联交易

| 交易类型 | 关联方名称        | 本期金额         | 上期金额         | 定价方式及决策程序 |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 水电费  | 珠海华冠科技股份有限公司 | 2,442,385.27 | 1,874,872.46 | 实际耗用金额    |
| 合计   |              | 2,442,385.27 | 1,874,872.46 |           |

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 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 |
| 预付款项  |              |            |      |            |      |
|       | 珠海华冠科技股份有限公司 | 262,160.84 | ---  | 224,241.74 | ---  |
| 其他应收款 |              |            |      |            |      |

| 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     |
|      | 珠海华冠科技股份有限公司 | 573,809.64 | 5,738.09 | 573,809.64 | 5,738.96 |
|      | 珠海华蔚开发建设有限公司 | 605,776.70 | 6,057.77 |            |          |

(2) 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  |              |  |            |            |
|       | 珠海华冠科技股份有限公司 |  | ---        |            |
| 其他应付款 |              |  |            |            |
|       | 珠海华冠科技股份有限公司 |  | 485,985.71 | 275,097.77 |

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

公司租赁珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技工业园一号厂房三层作为办公、生产、仓储场所，出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2024 年 4 月 30 日。

公司租赁珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技工业园一号厂房二层作为办公、生产、仓储场所，出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2026 年 12 月 31 日。

公司租赁珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技工业园二号厂房三层东北区作为生产、仓储场所，出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2023 年 11 月 30 日。

公司租赁珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技工业园二号厂房三层西侧作为生产、仓储场所，出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2023 年 9 月 30 日。

公司租赁珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技工业园 2 号宿舍 A 栋共 26 间房作为员工宿舍，

出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2024 年 4 月 30 日。

公司租赁珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技研发楼共 9 间房作为员工宿舍，出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2023 年 10 月 7 日。

公司租赁珠海市高新区金鼎工业园华冠路 1 号华冠科技工业园二号宿舍一层北侧作为员工食堂，出租人为珠海华冠科技股份有限公司，租赁期至 2023 年 11 月 30 日。

公司租赁珠海国家级高新区大湾区智造产业园 D 区智 11 栋和智 12 栋，出租人为珠海华蔚开发建设有限公司，租赁期至 2033 年 5 月 31 日。

**（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况**

本公司本期不存在简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况。

**（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出**

**1. 可变租赁付款额**

公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

**2. 续租选择权**

公司所签订租赁合同中无续租选择权相关条款。

**3. 终止租赁选择权**

公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

**4. 余值担保**

公司所签订租赁合同中无余值担保情况。

**5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁**

公司无已承诺但尚未开始的租赁。

**（四）本公司报告期内无租赁导致的限制或承诺。**

**（五）本公司报告期内无售后回租。**

**十三、 补充资料**

**（一） 当期非经常性损益明细表**

| 项目                                            | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 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） | 1,916,086.00 |    |
| 交易性金融负债产生的公允价值变动损益                            | 1,614.80     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 206,474.00   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 318,626.22   |    |
| 合计                                            | 1,805,548.58 |    |

## (二) 资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>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          | 3.48               | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.22               | 0.04   | 0.04   |

## 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（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） | 1,916,086.00        |
| 交易性金融负债产生的公允价值变动损益                            | 1,614.80            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 206,474.00          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>2,124,174.80</b> |
| 减：所得税影响数                                      | 318,626.22          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,805,548.58</b> |

### 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