

TONMAX

东铭新材

NEEQ : 870529

惠州东铭新能源材料股份有限公司

Huizhou Tonmax New Energy Share



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	104
附件 II	融资情况	105

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

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、东铭新材、东铭股份	指	惠州东铭新能源材料股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	惠州东铭新能源材料股份有限公司之公司章程
模切	指	将原材料根据预定形状，通过机器设备以精密加工和切割的方式使材料形成特定形状
胶粘制品	指	通过物理或化学作用，能使被粘物结合在一起的材料制品
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)
德盟	指	惠州市德盟新材料有限公司
德泓	指	惠州市德泓新能源科技有限公司
东铭研究院	指	惠州东铭新能源研究有限公司
IATF16949:2016 版质量管理体系认证	指	汽车行业质量管理体系标准
分条	指	将原材料根据所需尺寸，通过机器设备以精密加工和切割的方式使材料形成特定尺寸
新能源材料	指	新近发展的或正在研发的、性能超群的一些材料，具有比传统材料更为优异的性能
新能源汽车行业	指	除汽油、柴油发动机之外所有其它能源汽车行业

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	惠州东铭新能源材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Huizhou Tonmax New Energy Share Materials Co., Ltd.		
	TONMAX		
法定代表人	崔发应	成立时间	2007 年 11 月 15 日
控股股东	控股股东为（崔发应、薛群）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔发应、薛群），一致行动人为（崔发应、薛群）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2659 其他合成材料制造		
主要产品与服务项目	单双面胶制品及防震、防滑、密封、绝缘、屏蔽、导电、导热等复合型材料的研发、生产和销售		
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	东铭新材	证券代码	870529
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,577,500
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔小虎	联系地址	广东省惠州市惠城区水口镇同福北路 23 号
电话	0752-5802850	电子邮箱	cxh@tonmaxdenko.com
传真	0752-5802850		
公司办公地址	广东省惠州市惠城区水口镇同福北路 23 号	邮政编码	516225
公司网址	http://www.tonmaxdenko.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144130266822045X4		
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区东江产业园东新大道 106 号创新大厦 22 层 2209 室		
注册资本（元）	30,577,500 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司业务立足于单双面胶制品及防震、防滑、密封、绝缘、屏蔽、导电、导热等复合型材料产品的研发、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为其他制造业（C41）。按《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为其他合成材料制造（C2659）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属其他合成材料制造（C2659）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于多种化学制品（11101011）。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比，除了继续立足于单双面胶制品及复合型材料产品的生产外，通过投资子公司惠州市德盟新材料有限公司及惠州市德弘新能源科技有限公司，在汽车新能源领域、电池电子研发领域等投入了一定的人力、物力、财力，逐步增加技术积累，密切联系市场，采取“边运营、边研发”的模式，提高了针对性，降低了研发周期、研发成本，对公司整体业务的发展形成有效的支持。公司通过自主研发、自主创新逐渐掌握了多项核心技术，涉及分切、贴合、模切等多个关键工艺步骤，包括环保双面胶纸模切输送装置技术、高屏蔽性导电布胶带技术、铝箔复合材屏蔽胶带技术等，提高了产品性能质量和工艺稳定性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（一）研发模式

公司将结合市场部反馈的客户需求和研发部规划的研究路线图制定每年的研发项目计划，然后由市场部、生管部、采购部和品质部将对各个计划研发的项目是否可行出具审核意见，若项目通过多方评审则由研发部组织立项实施。研发部在研发设计过程中与内部和外部客户始终保持密切沟通，以确保设计的产品或改进的工艺符合最终需求。对于客户需求的新产品，研发部试制成功后将由市场部送样给客户确认，客户确认完毕后，公司将进行小批量生产，然后由市场部负责对小批量生产出的新产品进行市场推广，各产品事业部负责向潜在客户送样并获得客户认证。若市场反映良好，接到实际订单后则进入大批量生产阶段。

（二）采购模式

采购方面，由于公司产品针对性较强，规格和型号较多，因此公司一般根据订单计划进行采购。为了保证公司能够按照下游客户的要求及时交货并降低库存呆滞风险，公司根据主要生产产品的生产需求有预见性地要求供应商备有一定数量的原材料，以确保满足客户出货需求增加时及时供应的需要。

（三）生产模式

公司产品由公司自行组织生产，主要工艺环节全部在公司完成。本公司主要生产产品的生产具有以销定产、交货期要求高、批次多等特点，因此对生产的计划和管理能力有很高的要求。由于下游客户对于交货期的要求很高，公司产品的加工生产周期很短。公司通过优化生产工艺和加强生产管理的手段，努力提高生产效率，保证满足客户的交货要求。公司主要生产产品的生产工艺基本相似，产能可以方便地在各类产品之间进行转换。公司实施科学化的管理，定量客户需求预测和快速生产线转换能力，在制造过程中贯彻柔性生产、精益生产的先进理念。因此，公司既能实现对客户快速交货的承诺，又能保证稳定的产品质量和成本的可控性。

（四）销售模式

公司主要通过直销的方式销售产品。公司在制定产品销售价格时，将在综合考虑原材料价格、工艺难度、预计生产良率和其他综合费用的基础上，根据客户类别和市场竞争状况确定不同的利润率水平，然后定出最终售价。

（二） 行业情况

根据汽协公开数据，2020 年上半年，国内新能源汽车渗透率为 9.4%，2021 年 6 月的渗透率已超过 12%，新兴动能的逐步扩大拉动新能源动力储能电池产业发展。全球新能源汽车的持续放量将持续带动热控防火材料及相应功能件需求快速增长。新能源汽车快速发展，热控防火材料市场将呈现翻倍式增长。公司的模切产品主要应用于新能源汽车电池领域的热控防火材料，根据各大机构对新能源汽车、电池瓦数和单片电池的热控防火材料的单片价值量测算来看，2022 年公司所处行业市场空间 21 亿，到 2025 年将增长至 42 亿，整体市场翻倍增长。同时较传统汽车而言，新能源热控防火材料使用量整体增长 3-4 倍，电池间热控防火材料从无到有快速增长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 12 月 30 号经广东省工业和信息化厅官网公示：《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字〔2020〕3 号）、《增补 67 家 2021 年省专精特新企业公示名单》中公司被认定为广东省“专精特新”中小企业。公司获得广东省“专精特新”中小企业的认定后，将继续专注核心业务，提高专业化服务及精细化管理，进一步提升公司的核心竞争力。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,296,341.61	49,499,251.92	-4.45%
毛利率%	27.15%	28.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,322,246.09	3,491,741.04	23.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,146,907.11	3,428,217.4	20.96%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.90%	9.00%	-
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）	6.62%	8.83%	-
基本每股收益	0.14	0.12	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,614,389.93	143,927,071.16	-3.00%
负债总计	67,441,421.07	76,341,057.22	-11.66%

归属于挂牌公司股东的净资产	64,787,206.48	60,464,960.39	7.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.98	7.07%
资产负债率%（母公司）	52.66%	58.02%	-
资产负债率%（合并）	48.31%	53.04%	-
流动比率	1.92	1.77	-
利息保障倍数	14.58	39.06	-
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	-1,496,153.51	-10,063,033.58	85.13%
应收账款周转率	0.87	0.96	-
存货周转率	2.64	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.00%	17.99%	-
营业收入增长率%	-4.45%	24.20%	-
净利润增长率%	11.11%	-24.07%	-

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	22,089,667.06	15.82%	22,317,777.79	15.51%	-1.02%
应收票据	23,958,303.25	17.16%	17,775,365.52	12.35%	34.78%
应收账款	44,179,588.38	31.64%	64,804,977.55	45.03%	-31.83%
应收款项融资	19,800,385.42	14.18%	9,380,354.71	6.52%	111.08%
预付账款	166,137.81	0.12%	160,705.56	0.11%	3.38%
其它应收款	973,157.92	0.70%	1,020,819.86	0.71%	-4.67%
存货	13,291,706.15	9.52%	12,833,527.93	8.92%	3.57%
其他流动资产	74,051.45	0.05%	44,649.13	0.03%	65.85%
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	6,485,594.77	4.65%	5,779,767.76	4.02%	12.21%
在建工程	40,942.90	0.03%	655,525.93	0.46%	-93.75%
无形资产	660,357.79	0.47%	753,116.30	0.52%	-12.32%
长期待摊费用	1,518,432.15	1.09%	584,382.18	0.41%	159.84%
使用权资产	4,698,138.87	3.37%	6,191,207.58	4.30%	-24.12%
其他非流动资产	961,000.00	0.69%	813,520.00	0.57%	18.13%
短期借款	8,000,000.00	5.73%	8,430,000.00	5.86%	-5.10%
应付票据	15,180,935.44	10.87%	6,276,584.18	4.36%	141.87%
应付账款	22,443,932.92	16.08%	29,005,017.24	20.15%	-22.62%

合同负债	19,315.93	0.01%	192,101.67	0.13%	-89.94%
应交税费	1,177,084.74	0.84%	5,783,931.53	4.02%	-79.65%
其他流动负债	603,098.34	0.43%	4,410,078.20	3.06%	-86.32%
租赁负债	2,469,368.37	1.77%	3,679,138.63	2.56%	-32.88%
资产总计	139,614,389.93		143,927,071.16		-3.00%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：报告期末应收票据余额23,958,303.25元，比上年末增加34.78%，主要原因是公司本期期末银行承兑汇票增加所致；
- 2、应收账款：报告期末应收账款余额44,179,588.38元，比上年末减少31.83%，主要原因是公司加快应收账款回收力度，应收帐款回收良好所致；
- 3、应收款项融资：报告期末应收款项融资余额19,800,385.42元，比上年末增加111.08%，主要原因是因为本期收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
- 4、其它流动资产：报告期末其它流动资产74,051.45元，比上年末增加65.85%，主要原因是因为子公司期末留抵税额增加所致；
- 5、固定资产：报告期末固定余额6,485,594.77元，比上年末增加12.21%，主要原因是因为本期在建工程验收转固定资产所致；
- 6、在建工程：报告期末在建工程余额40,942.90元，比上年末减少93.75%，主要原因是因为本期在建工程验收转固定资产所致；
- 7、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用余额1,518,432.15元，比上年末增加159.84%，主要原因是因为本期车间装修工程验收所致；
- 8、使用权资产：报告期末使用权资产余额4,698,138.87元，比上年末减少24.12%，主要原因是因为使用权资产本期无新增，计提使用权资产折旧所致；
- 9、其它非流动资产：报告期末其它非流动资产余额961,000.00元，比上年末增加18.13%，主要原因是因为本期购买设备新增预付的设备款所致；
- 10、应付票据：报告期末应付票据余额 15,180,935.44 元，比上年末增加 141.87%，主要原是因为本期开出的银行承兑汇票增加所致；
- 11、应付账款：报告期末应付账款余额22,443,932.92元，比上年末减少22.62%，主要原因是因为去年下半年营收大幅增长，采购材料增长，去年末应付款余额增加，而货款在本年到期支付所致余额比去年减少；
- 12、合同负债：报告期末合同负债余额19,315.93元，比去年末减少89.94%，主要原因是因为去年末预计计提的返利在本期已经确认所致；
- 应交税费：报告期末应交税费余额1,177,084.74元，比去年末减少79.56%，主要原因是因为缓税政策到期，支付去年缓缴的税款所致；
- 13、其它流动负债：报告期末其它流动负债余额603,098.34元，比去年末减少86.32%，主要原因是因为本期已背书未终止确认的应收票据减少所致；
- 14、租赁负债：报告期末租赁负债余额2,469,368.37元，比去年减少32.88%，主要原因是因为上半年确认租赁付款额所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	47,296,341.61	-	49,499,251.92	-	-4.45%
营业成本	34,456,519.08	72.85%	35,631,199.85	71.98%	-3.30%
毛利率	27.15%	-	28.02%	-	-
销售费用	1,437,614.29	3.04%	1,079,784.56	2.18%	33.14%
管理费用	3,228,173.61	6.83%	3,690,351.00	7.46%	-12.52%
研发费用	3,150,541.12	6.66%	3,701,109.22	7.48%	-14.88%
财务费用	292,533.92	0.62%	392,448.28	0.79%	-25.46%
信用减值损失	298,780.56	0.63%	-354,722.54	-0.72%	-184.23%
资产减值损失	49,818.32	0.11%	-408,902.78	-0.83%	-112.18%
资产处理收益	5,606.31	0.01%	0		100.00%
其他收益	74,234.07	0.16%	204,016.08	0.41%	-63.61%
投资收益	-100,000.00	-0.21%	0	0%	100.00%
营业利润	4,741,957.96	10.03%	4,281,373.31	8.65%	10.76%
营业外收入	0	0%	1,969.31	0%	-100.00%
营业外支出	188,201.65	0.40%	91,202.50	0.18%	106.36%
净利润	4,586,954.92	9.70%	4,128,255.13	8.34%	11.11%
税金及附加	317,440.89	0.67%	163,376.46	0.33%	94.30%
所得税费用	-33,198.61	-0.07%	63,884.99	0.13%	-151.97%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入为47,296,341.61元，比去年同期减少4.45%，主要原因是因为公司新能源行业产品，电池、3C相关制品收入占比较高，2023年上半年，受汽车补贴退坡和燃油车降价抢占市场等影响，国内新能源汽车销量出现下滑，导致本公司上半年销售业绩同期相比并无增长；
- 2、销售费用：报告期内销售费用为1,437,614.29元，比去年同期增长33.14%，主要原因是因为公司拓展市场，增加销售团队人员而产生的工资奖金增加，及开发客户增加的差旅费、招待费所致；
- 3、管理费用：报告期内管理费用为3,228,173.61元，比去年同期减少12.52%，主要原因是因为上年度公司推行精益生产管理，支付精益生产项目服务费，本年度无此项开支，因此费用下降；
- 4、研发费用：报告期内研发费用为3,150,541.12元，比去年同期减少14.88%，主要原因是因为公司上半年研发项目与特性与去年不同，使用直接材料比去年同期所耗用材料减少所致；
- 5、财务费用：报告期内财务费用为292,533.92元，比去年同期减少25.46%，主要原因是因为公司贷款余额比去年同期少，利率比去年低导致；
- 6、信用减值损失：报告期内信用减值损失为正298,780.56元，比去年同期减少184.23%，主要原因是因为公司应收帐款余额比去年末减少，导致计提的减值损失冲回所致；
- 7、资产减值损失：报告期内资产减值损失为正49,818.32元，比去年同期减少112.18%，主要原因是因为公司本期末存货余额比去年末减少，导致计提的减值准备冲回所致；
- 8、其它收益：报告期内其它收益为74,234.07元，比去年同期减少63.61%，主要原因是因为本期取得的政府补助资金减少所致；
- 9、投资收益：报告期内投资收益为-100,000.00元，比去年同期增加100%，主要原因是因为确认子公司投资损失所致；
- 10、营业外收入：报告期内营业外收入为0.00元，去年同期1,969.31元，比去年同期减少100.00%，主要原因是因为本期没有发生与日常经营无关的利得收入；
- 11、营业外支出：报告期内营业外支出为188,201.65元，比去年同期增加106.36%，主要原因是因为报废呆滞库存、报废不良品所致；

12、净利润：报告期内净利润为4,586,954.92元，比去年同期增加11.11%，主要原因是因为本期冲回计提的减值损失、以及管理费用、研发费用减少所致。

13、税金及附加：报告期内税金及附加为 317,440.89 元，比去年同期增加 94.3%，主要原因是因为公司加大库存管理力度，库存总额控制，本期库存控制基本无增长，进项有序抵扣，增值税负稳定。而 22 年同期为备料备货库存与 21 年末增长较大，提前抵扣进项导致去年同期增值税负较低，税金及附加比今年少；

14、所得税费用：报告期内所得税费用为 -33,198.61 元，比去年同期减少 151.97%，主要原因是因为本期将 2022 年度企业所得税汇算清缴差异进行调整所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,296,341.61	49,499,251.92	-4.45%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	34,456,519.08	35,631,199.85	-3.30%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
密封、绝缘复合材	47,296,341.61	34,456,519.08	27.15%	-4.45%	-3.30%	-0.87%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年收入构成略有变动，报告期内公司调整产业布局，明确战略方向，产品构成方面，也是紧随战略，新能源系列材料及模切材料仍占主要部分，硅胶发泡泡棉材料为公司开发新品，市场占有率在大幅度提高。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,496,153.51	-10,063,033.58	85.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,763,434.66	-879,773.12	-100.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,425,672.87	15,620,914.16	-115.53%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期净额为-1,496,153.51 元，较上年同期增加 8,566,880.07 元，增加 85.13%，主要原因是因为本期销售商品取得的现金增加，应收款回收良好，应收票据到期入账所致；
2、投资活动产生的现金流量净额：本期净额为-1,763,434.66 元，较上年同期减少 100.44%，主要原因是因为本期新增加固定资产投资所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期净额为-2,425,672.87 元，较上年同期减少 115.53%，主要原因是因为本期无新增筹资，归还部份银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州市德盟新材料有限公司	控股子公司	研发、生产、加工、销售：胶带产品；绝缘材料、导电材料；电子应用材料	3,784,000.00	24,022,764.31	18,204,007.18	8,538,459.39	890,545.74
惠州东铭新能源研究院有限	控股子公司	防水密封胶、导热绝缘材料、高分子材料、智能装备	1,200,000.00	4,951,246.25	2,408,093.43	2,077,639.46	216,783.32

公司		设备的开发、生产、销售及售后服务，热管理方案、新能源技术、电子信息技术的研究及技术服务					
惠州市德泓新能源科技有限公司	控股子公司	汽车零部件、金属制品、模具、机械设备、机电设备、新能源材料、热管理系统的研发、	6,000,000.00	2,714,196.59	1,973,015.41	40,563.72	-382,185.22

		制造及销售，机电产品的销售					
赣州宸浩新材料科技有限公司	控股子公司	化学原料跟化学制品制造	10,000,000.00	8,998.78	8,998.78	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用 单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
赣州宸浩新材料科技有限公司	投资设立	不存在影响公司正常业务经营的情形,有利于提升公司的业务开拓能力。
惠州震坤全新材料科技有限公司	投资设立	不存在影响公司正常业务经营的情形,有利于提升公司的业务开拓能力。

详见公司于 2023 年 3 月 15 日披露的《对外投资公告》（公告编号：2023-002）及于 2023 年 04 月 11 日披露的《对外投资公告》（公告编号：2023-003）

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款的回收风险	公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍会进一步增加。虽然公司已经按照会计准则的要求和公司的实际情况制定了相应的坏账准备计提政策，但若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。 应对措施：加强应收账款的日常管理工作、加强应收账款的事后管理，对于逾期拖欠的应收账款应进行账龄分析，并加紧通过信函通知、电报电话传真、派人面谈等方式催收。
生产经营场地依靠租赁的风险	目前，本公司生产经营场地主要是通过租赁方式解决。虽然目前公司所租赁的厂房使用良好，但也存在租赁期满后租金上涨或无法继续租赁导致需要搬迁的风险。 应对措施：针对以上风险，公司同生产经营场地所有者签订新的续租合同，同时通过多种渠道了解及计划购买生产经营场地。
控股股东、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人崔发应及其配偶薛群，其直接及通过逸熙投资持有公司的股份超过三分之二，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司在已建立起一套较为完善的内控体系基础上，依法不断加强完善公司的内控体系，进一步保障小股东的利益。在未来经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。
原材料价格波动的风险	公司成本核算主要包括直接材料、直接人工、制造费用等内容，其中主营业务成本中直接材料占比最高。直接材料主要是新能源汽车电池系统、手机行业及电子行业等所需的绝缘、防震、隔热、阻燃、防水、隔音、屏蔽等材料的成本，主要原材料价格的可能性波动将影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度，从而造成销售收入波动的风险。 应对措施：选择实力较强的供应商，预先将所需的主要原材料价格锁定，提前备库。营销业务人员应及时做好市场产品调研反馈，管理层适时做好应对市场原材料价格波动后对营销策略的调整。
市场竞争风险	由于公司产品不涉及生产许可，产品准入门槛低，虽然公司所处行业存在较强的区域性及技术经验要求，但如果大量公司涌入该行业，将加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局变化，影响产品价格波动、降低行业毛利率。 应对措施：通过市场拓展，建立授权业务单元机制，通过内外部结合的方式拓展产品的边界，增加客户价值及粘性、构筑市

	场壁垒，通过管理创新，业务创新，持续保持公司的竞争优势。
人才资源短缺的风险	新能源动力电池材料作为一个新兴的产业，是国家大力发展和扶持的行业，目前动力电池行业技术类型多样，对于功能器件的专业技术人才和先进技术的需求日趋强烈。技术的不断创新离不开高素质管理人才和技术人才。公司在快速发展的过程中，公司管理团队和核心技术人员相对稳定，与公司共同发展并积累了丰富的经验，公司在业务、技术等方面对管理团队和核心技术人员存在一定程度上的依赖。而且随着公司几年来在行业内一直处于领先地位，已经拥有了较多的自主知识产权和自有专业技术，而掌握这些技术的人才流失会导致技术外泄或者竞争力的下降，都会导致公司的经营发展产生不利影响。另一方面，随着我国制造业的深入发展和社会的全面进步，人力成本进一步提高，中低端的制造业工人也逐步进入了短缺的状态，公司面临着招收不到足额熟练工人的风险。 应对措施：一方面考虑薪酬行业的对比，保持薪酬的竞争力，另一方面优化人力资源配置，定岗定编，减少无效人力；优化工作流程，避免重复；加强员工培训，提高工作技能；全面实施绩效管理，降低和减少工作绩效低下的人员。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	200,000		200,000	0.2771%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 8	-	挂牌	社 保	若公司与员工发生与社保及住房公	正在履行

	月 4 日			及 住 房 公 积 金 (补 缴 承 诺	积金相关的劳动纠纷或争议,或公司因未为员工缴纳社保及住房公积金而被相关行政主管部门或司法机关征收滞纳金或处以罚金的,公司控股股东将以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担公司因此受到的全部经济损失。	中
其他	2016 年 8 月 6 日	-	挂牌	业 绩 补 偿 承 诺	为避免同业竞争,维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展,公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下:本人/本企业承诺将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务,或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权,或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司业务活动的业务活动。本人/本企业如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争,则本人/本企业将立即通知公司,并将该等商业机会让与公司。本人/本企业承诺不利用本人/本企业对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动,并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于:直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员;不正当地利用公司的无形资产;在广告、宣传上贬损公司的产品形象与企业形象等。本人/本企业在作为公司实际控制人/股东期间,本承诺持续有效。如出现因违反上述承诺与保证导致公司或其股东的权益受到损害的情况,本人将依法承担全部经济损失	正在履行中
公司	2016 年 8 月 26 日	-	挂牌	经 营 租 赁	公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约。	正在履行中

				承诺		
--	--	--	--	----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	3,577,500	11.7%	0	3,577,500	11.7%
	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%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	88.3%	0	27,000,000	88.3%
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	70.64%	0	21,600,000	70.64%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,577,500	—	0	30,577,500	—
普通股股东人数		8				

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	崔发应	12,555,000	0	12,555,000	41.06%	12,555,000	0	0	0
2	薛群	9,045,000	0	9,045,000	29.59%	9,045,000	0	0	0
3	惠州逸熙投资管理合伙企业（有限合伙	5,400,000	0	5,400,000	17.66%	5,400,000	0	0	0

4	广东粤科东铭股权投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	5.89%	0	1,800,000	0	0
5	余华均	787,500	0	787,500	2.57%	0	787,500	0	0
6	孙梅英	450,000	0	450,000	1.47%	0	450,000	0	0
7	长江证券股份有限公司	270,000	0	270,000	0.88%	0	270,000	0	0
8	国元证券股份有限公司	270,000	0	270,000	0.88%	0	270,000	0	0
合计		30,577,500	-	30,577,500	100%	27,000,000	3,577,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

崔发应与薛群为一致行动人，惠州逸熙投资管理合伙企业（有限合伙）为公司的员工持股企业，执行事务合伙人为崔发应。除此以外，其它股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
薛群	董事	女	1981 年 11 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日
崔小虎	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1986 年 5 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日
邓珊珊	董事、财务负责人	女	1986 年 10 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日
曹振彪	董事	男	1989 年 4 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日
薛春辉	监事会主席、职工 代表监事	男	1984 年 1 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日
魏海英	监事	女	1989 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日
陈德华	监事	男	1988 年 6 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 22 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事崔发应、薛群为一致行动人关系。崔发应、崔小虎为兄弟关系，崔小虎、邓珊珊为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间，以及与实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
崔发应	12,555,000	0	12,555,000	41.06%	0	0
薛群	9,045,000	0	9,045,000	29.59%	0	0
合计	21,600,000	-	21,600,000	70.65%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	1	0	29
生产人员	180	0	5	175
销售人员	16	7	0	23
技术人员	42	0	1	41
财务人员	6	0	0	6
员工总计	272	8	6	274

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,089,667.06	22,317,777.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	23,958,303.25	17,775,365.52
应收账款	六、3	44,179,588.38	64,804,977.55
应收款项融资	六、4	19,800,385.42	9,380,354.71
预付款项	六、5	166,137.81	160,705.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	973,157.92	1,020,819.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	13,291,706.15	12,833,527.93
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	六、8	74,051.45	44,649.13
流动资产合计		124,532,997.44	128,338,178.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	0	0
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	六、10	6,485,594.77	5,779,767.76
在建工程	六、11	40,942.90	655,525.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	4,698,138.87	6,191,207.58
无形资产	六、13	660,357.79	753,116.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,518,432.15	584,382.18
递延所得税资产	六、15	716,926.01	811,373.36
其他非流动资产	六、16	961,000.00	813,520.00
非流动资产合计		15,081,392.49	15,588,893.11
资产总计		139,614,389.93	143,927,071.16
流动负债：			
短期借款	六、17	8,000,000.00	8,430,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	15,180,935.44	6,276,584.18
应付账款	六、19	22,443,932.92	29,005,017.24
预收款项			
合同负债	六、20	19,315.93	192,101.67
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	六、21	3,225,984.65	4,266,555.11
应交税费	六、22	1,177,084.74	5,783,931.53
其他应付款	六、23	11,736,769.73	11,422,091.19
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	六、24	2,584,930.95	2,875,559.47
其他流动负债	六、25	603,098.34	4,410,078.20
流动负债合计		64,972,052.70	72,661,918.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、26	2,469,368.37	3,679,138.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,469,368.37	3,679,138.63
负债合计		67,441,421.07	76,341,057.22
所有者权益：			
股本	六、27	30,577,500.00	30,577,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	751,166.43	751,166.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	3,652,656.83	3,255,867.01
一般风险准备			
未分配利润	六、30	29,805,883.22	25,880,426.95
归属于母公司所有者权益合计		64,787,206.48	60,464,960.39
少数股东权益		7,385,762.38	7,121,053.55
所有者权益合计		72,172,968.86	67,586,013.94
负债和所有者权益合计		139,614,389.93	143,927,071.16

法定代表人：崔发应

主管会计工作负责人：邓珊珊

会计机构负责人：邓珊珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,533,378.43	15,241,812.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,595,063.22	15,691,372.86
应收账款	十四、1	38,246,942.88	58,412,361.94
应收款项融资		18,325,643.48	9,093,951.83
预付款项		95,766.08	91,916.15
其他应收款	十四、2	587,910.88	637,206.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,023,769.50	9,732,486.09
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			
流动资产合计		103,408,474.47	108,901,107.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	8,211,032.79	8,201,032.79
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		3,902,410.80	4,214,058.23
在建工程		40,942.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,786,909.13	4,870,209.59
无形资产		660,357.79	751,497.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		858,562.70	260,142.84
递延所得税资产		624,231.01	705,783.32
其他非流动资产		776,300.00	535,000.00
非流动资产合计		18,860,747.12	19,537,724.75
资产总计		122,269,221.59	128,438,832.26
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,430,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,180,935.44	6,276,584.18
应付账款		21,816,824.32	31,562,734.07
预收款项			
合同负债		19,315.93	192,101.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,018,516.98	3,869,781.23
应交税费		711,123.66	4,614,819.46
其他应付款		11,218,910.51	11,632,319.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,083,373.49	2,260,979.08
其他流动负债		218,287.17	2,643,461.46
流动负债合计		62,267,287.50	71,482,780.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,120,060.44	3,042,076.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,120,060.44	3,042,076.15
负债合计		64,387,347.94	74,524,856.76
所有者权益：			
股本		30,577,500.00	30,577,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		954,489.10	954,489.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,652,656.83	3,255,867.01
一般风险准备			
未分配利润		22,697,227.72	19,126,119.39
所有者权益合计		57,881,873.65	53,913,975.50
负债和所有者权益合计		122,269,221.59	128,438,832.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		47,296,341.61	49,499,251.92
其中：营业收入	六、31	47,296,341.61	49,499,251.92
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,882,822.91	44,658,269.37
其中：营业成本	六、31	34,456,519.08	35,631,199.85
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	六、32	317,440.89	163,376.46
销售费用	六、33	1,437,614.29	1,079,784.56
管理费用	六、34	3,228,173.61	3,690,351.00
研发费用	六、35	3,150,541.12	3,701,109.22
财务费用	六、36	292,533.92	392,448.28
其中：利息费用		335,274.09	251,480.36
利息收入		66,978.64	15,343.20
加：其他收益	六、37	74,234.07	204,016.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-100,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	298,780.56	-354,722.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	49,818.32	-408,902.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	5,606.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,741,957.96	4,281,373.31
加：营业外收入		0	1,969.31
减：营业外支出		188,201.65	91,202.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,553,756.31	4,192,140.12
减：所得税费用	六、44	-33,198.61	63,884.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,586,954.92	4,128,255.13
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）		4,586,954.92	4,128,255.13
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）		264,708.83	636,514.09
2.归属于母公司所有者的净利润		4,322,246.09	3,491,741.04
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,586,954.92	4,128,255.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,322,246.09	3,491,741.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		264,708.83	636,514.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.12

法定代表人：崔发应

主管会计工作负责人：邓珊珊

会计机构负责人：邓珊珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	40,103,129.49	41,439,763.79
减：营业成本	十四、4	29,487,188.68	31,323,060.89
税金及附加		270,782.06	112,668.50
销售费用		1,221,220.93	907,446.65
管理费用		2,412,522.54	2,666,840.31
研发费用		2,684,240.78	3,166,930.07
财务费用		266,530.85	381,819.32
其中：利息费用		295,251.56	251,480.36
利息收入		50,447.72	7,288.53
加：其他收益		69,730.45	101,328.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-100,000.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		314,040.74	-442,454.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,539.68	-357,605.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,081,954.52	2,182,266.29
加：营业外收入			1,774.85
减：营业外支出		188,201.65	91,202.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,893,752.87	2,092,838.64
减：所得税费用		-74,145.28	-149,974.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,967,898.15	2,242,813.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,967,898.15	2,242,813.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,967,898.15	2,242,813.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,645,565.99	28,568,183.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	2,164,095.44	531,741.59
经营活动现金流入小计		42,809,661.43	29,099,925.52
购买商品、接受劳务支付的现金		21,898,539.83	20,246,926.61
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		11,298,368.97	10,368,749.15
支付的各项税费		7,382,384.36	2,002,612.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、45（2）	3,726,521.78	6,544,670.95
经营活动现金流出小计		44,305,814.94	39,162,959.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,496,153.51	-10,063,033.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,804.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,804.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,670,238.66	879,773.12
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		100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,770,238.66	879,773.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,763,434.66	-879,773.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,746,226.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	21,446,226.41
偿还债务支付的现金		10,430,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,015.70	251,480.36
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	六、45（3）	1,821,657.17	1,573,831.89
筹资活动现金流出小计		12,425,672.87	5,825,312.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,425,672.87	15,620,914.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,685,261.04	4,678,107.46
加：期初现金及现金等价物余额		21,026,240.94	7,075,520.39
六、期末现金及现金等价物余额		15,340,979.90	11,753,627.85

法定代表人：崔发应

主管会计工作负责人：邓珊珊

会计机构负责人：邓珊珊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,774,517.74	22,392,000.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		904,500.48	377,450.28
经营活动现金流入小计		35,679,018.22	22,769,450.74
购买商品、接受劳务支付的现金		19,692,439.56	18,371,697.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,909,309.03	8,638,482.80
支付的各项税费		6,111,331.09	1,510,215.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,020,646.77	5,508,998.94
经营活动现金流出小计		38,733,726.45	34,029,395.02
经营活动产生的现金流量净额		-3,054,708.23	-11,259,944.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,176,003.09	196,649.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,000.00	190,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,286,003.09	386,649.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,286,003.09	-386,649.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,746,226.41
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	21,446,226.41
偿还债务支付的现金		10,430,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,015.70	251,480.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,220,857.16	1,202,510.00
筹资活动现金流出小计		11,824,872.86	5,453,990.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,824,872.86	15,992,236.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,165,584.18	4,345,642.03
加：期初现金及现金等价物余额		13,950,275.45	1,534,265.38
六、期末现金及现金等价物余额		7,784,691.27	5,879,907.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	四、31
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☐ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

请参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

惠州东铭新能源材料股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

惠州东铭新能源材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 系由惠州市东铭电工材料有限公司整体改制变更设立的股份有限公司, 于2016年8月24日取得由惠州市惠城区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9144130266822045X4的企业法人营业执照。股份公司设立时注册资本为人民币500.00万元, 股本为500.00万元。

截至2023年6月30日, 本公司注册资本为人民币3,057.75万元, 股本(股东)情况详见附注(六)、

27。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：惠州市仲恺高新区东江产业园东新大道106号创新大厦2层2209室（一照多址）

本公司总部办公地址：惠州市仲恺高新区东江产业园东新大道106号创新大厦2层2209室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属其他制造业。

本集团主要经营单双面胶制品及防震、防滑、密封、绝缘、屏蔽、导电、导热等复合材料的研发、生产和销售。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，崔发应、薛群夫妇为本公司的实际控制人。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。 本集团本期合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023

年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面

价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成

本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少

少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损

益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合为关联方之间应收款项及日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合为关联方之间应收款项及日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下

的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资

的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	1-5	19.00-19.80
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本集团的长期待摊费用主要包括厂区装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济

利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

26、 合同成本

本集团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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团

未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行企业会计准则解释第 16 号对公司的影响

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行允许企业自发布年度提前执行，本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

企业所得税	详见下表
-------	------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州市德泓新能源科技有限公司	25%
惠州市德盟新材料有限公司	15%
惠州东铭新能源研究院有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司2022年12月19日通过高新技术企业复审，继续享受高新技术企业15%的优惠税率(复审后本公司高新技术企业证书编号为GR202244000357，有效期三年)，公司2022年度以及2023年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司惠州市德盟新材料有限公司于2020年通过高新技术企业认定，取得编号为GR202044005749证书。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。公司2022年度以及2023年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司惠州东铭新能源研究院有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，根据国家财政部税务总局财税[2020]第 13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额在 100 万元-300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额。根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2020]第 13 号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

库存现金	1,357.00	586.90
银行存款	15,339,622.90	21,028,654.04
其他货币资金	6,748,687.16	1,288,536.85
合 计	22,089,667.06	22,317,777.79
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票	24,767,999.07	18,710,911.07
商业承兑汇票	451,267.50	
小 计	25,219,266.57	18,710,911.07
减：坏账准备	1,260,963.32	935,545.55
合 计	23,958,303.25	17,775,365.52

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,669,657.85
商业承兑汇票	
合 计	10,669,657.85

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,646,219.80	600,587.27
商业承兑汇票		
合 计	9,646,219.80	600,587.27

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比	

				例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	25,219,266.57	100.00	1,260,963.32	5.00	23,958,303.25
其中：					
银行承兑汇票	24,767,999.07	98.21	1,238,399.95	5.00	23,529,599.12
商业承兑汇票	451,267.50	1.79	22,563.37	5.00	428,704.13
合 计	25,219,266.57	——	1,260,963.32	——	23,958,303.25

类 别	上年期末余额				
	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	18,710,911.07	100.00	935,545.55	5.00	17,775,365.52
其中：					
银行承兑汇票	18,710,911.07	100.00	935,545.55	5.00	17,775,365.52
商业承兑汇票					
合 计	18,710,911.07	——	935,545.55	——	17,775,365.52

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	24,767,999.07	1,238,399.95	5.00
商业承兑汇票	451,267.50	22,563.37	5.00
合 计	25,219,266.57	1,260,963.32	5.00

（6） 坏账准备的情况

类 别	上年期末	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	935,545.55	302,854.40				1,238,399.95
商业承兑汇票		22,563.37				22,563.37
合计	935,545.55	325,417.77				1,260,963.32

(7) 本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	41,077,942.02
1 至 2 年	5,000,809.96
2 至 3 年	900,193.44
3 至 4 年	31,946.13
4 至 5 年	27,557.09
5 年以上	
小 计	47,038,448.64
减：坏账准备	2,858,860.26
合 计	44,179,588.38

(1) 按坏账计提方法分类列示

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,038,448.64	100.00	2,858,860.26	6.08	44,179,588.38
其中：					
账龄组合	47,038,448.64	100.00	2,858,860.26	6.08	44,179,588.38

无风险组合					
合 计	47,038,448.64	——	2,858,860.26	——	44,179,588.38

(续)

类 别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,288,036.14	100.00	3,483,058.59	5.10	64,804,977.55
其中：					
账龄组合	68,288,036.14	100.00	3,483,058.59	5.10	64,804,977.55
无风险组合					
合 计	68,288,036.14	——	3,483,058.59	——	64,804,977.55

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,077,942.02	2,053,897.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,000,809.96	500,081.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	900,193.44	270,058.04	30.00
3-4 年 (含 4 年)	31,946.13	12,778.45	40.00
4-5 年 (含 5 年)	27,557.09	22,045.67	80.00
合 计	47,038,448.64	2,858,860.26	6.08

(2) 坏账准备的情况

类 别	上年期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,483,058.59	-624,198.33				2,858,860.26
合 计	3,483,058.59	-624,198.33				2,858,860.26

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,467,703.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,420,513.28 元。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年期末余额
应收票据	19,800,385.42	9,380,354.71
应收账款		
合 计	19,800,385.42	9,380,354.71

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年期末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	9,380,354.71		10,420,030.71		19,800,385.42	
应收账款						
合 计	9,380,354.71		10,420,030.71		19,800,385.42	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	165,842.74	99.82	160,410.49	99.82
1 至 2 年	67.31	0.04	295.07	0.18
2 至 3 年	227.76	0.14		
3 年以上				
合 计	166,137.81	——	160,705.56	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 132,736.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例 79.90%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	973,157.92	1,020,819.86
合 计	973,157.92	1,020,819.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	170,403.92
1 至 2 年	286,583.00
2 至 3 年	338,384.00
3 至 4 年	187,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	85,208.00
小 计	1,067,578.92
减：坏账准备	94,421.00
合 计	973,157.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	804,354.00	675,200.00
代扣代缴款项	168,803.92	332,396.36
其他	94,421.00	107,644.50
小 计	1,067,578.92	1,115,240.86
减：坏账准备	94,421.00	94,421.00
合 计	973,157.92	1,020,819.86

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			94,421.00	94,421.00
2023 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			94,421.00	94,421.00

④坏账准备的情况

类 别	上年期末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	94,421.00					94,421.00
合 计	94,421.00					94,421.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
惠州市惠萍实业 发展有限公司	押金	479,400.00	1-2 年、2-3 年、 3-4 年	44.91	

惠州市小精灵饮水科技有限公司	押金	177,554.00	1-2 年、2-3 年	16.63	
社保费	代扣代缴款	142,116.92	1 年以内	13.31	
肖军	押金	140,000.00	2-3 年、5 年以上	13.11	
佛山市宥鑫金属制品有限公司	其他	94,421.00	2-3 年	8.85	94,421.00
合 计	——	1,033,491.92	——	96.81	94,421.00

⑦无涉及政府补助的应收款项

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,102,327.47	290,804.17	4,811,523.30
发出商品	2,062,510.23		2,062,510.23
库存商品	5,357,895.68	341,207.61	5,016,688.07
在产品	1,391,594.51		1,391,594.51
低值易耗品	9,390.04		9,390.04
合 计	13,923,717.93	632,011.78	13,291,706.15

项 目	上年期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,663,085.26	369,185.92	6,293,899.34
发出商品	1,950,522.78		1,950,522.78
库存商品	4,901,749.99	312,644.18	4,589,105.81
合 计	13,515,358.03	681,830.10	12,833,527.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年期末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	369,185.92	-78,381.75				290,804.17
库存商品	312,644.18	28,563.43				341,207.61
合 计	681,830.10	-49,818.32				632,011.78

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
增值税留抵税额	74,051.45	44,649.13
合 计	74,051.45	44,649.13

9、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
惠州震坤全新材料科技有限公司		100,000.00		-100,000.00							
小 计		100,000.00		-100,000.00							
二、联营企业											
小 计											
合 计		100,000.00		-100,000.00							

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年期末余额
固定资产	6,485,594.77	5,779,767.76
固定资产清理		
合 计	6,485,594.77	5,779,767.76

(1) 固定资产

1 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子及办 公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年期末余额		9,880,647.21	252,901.00	716,706.24	10,850,254.45
2、本期增加金额		1,344,676.77		34,992.96	1,379,669.73
（1）购置		1,344,676.77		34,992.96	1,379,669.73
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额			39,832.76		39,832.76
（1）处置或报废			39,832.76		39,832.76
4、期末余额		11,225,323.98	213,068.24	751,699.20	12,190,091.42
二、累计折旧					
1、上年期末余额		4,163,973.69	92,738.58	232,577.84	4,489,290.11
2、本期增加金额		593,875.43	23,412.77	56,139.59	673,427.79
（1）计提		593,875.43	23,412.77	56,139.59	673,427.79
3、本期减少金额			39,417.83		39,417.83
（1）处置或报废			39,417.83		39,417.83
4、期末余额		4,757,849.12	76,733.52	288,717.43	5,123,300.07
三、减值准备					
1、上期期末余额		581,196.58			581,196.58
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4、期末余额		581,196.58			581,196.58
四、账面价值					
1、期末账面价值		5,886,278.28	136,334.72	462,981.77	6,485,594.77
2、年初账面价值		5,135,476.94	160,162.42	484,128.40	5,779,767.76

2 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,452,991.45	705,911.71	581,196.58	165,883.16	
合 计	1,452,991.45	705,911.71	581,196.58	165,883.16	

3 截至期末，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产

4 截至期末，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产情况

11、 在建工程

项 目	期末余额	上年期末余额
在建工程	40,942.90	655,525.93
工程物资		
合 计	40,942.90	655,525.93

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需安装调试设备	40,942.90		40,942.90	655,525.93		655,525.93
合 计	40,942.90		40,942.90	655,525.93		655,525.93

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、上年期末余额	12,440,085.18		12,440,085.18

2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	12,440,085.18		12,440,085.18
二、累计折旧			
1、上年期末余额	6,248,877.60		6,248,877.60
2、本期增加金额	1,493,068.71		1,493,068.71
（1）计提	1,493,068.71		1,493,068.71
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	7,741,946.31		7,741,946.31
三、减值准备			
1、上年期末余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,698,138.87		4,698,138.87
2、年初账面价值	6,191,207.58		6,191,207.58

13、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	软件	合 计	
一、账面原值			
1、上年期末余额	1,053,149.62	1,053,149.62	
2、本期增加金额			
（1）购置			

（2）内部研发		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,053,149.62	1,053,149.62
二、累计摊销		
1、上年期末余额	300,033.32	300,033.32
2、本期增加金额	92,758.51	92,758.51
（1）计提	92,758.51	92,758.51
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	392,791.83	392,791.83
三、减值准备		
1、上年期末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	660,357.79	660,357.79
2、上年年末账面价值	753,116.30	753,116.30

14、 长期待摊费用

项 目	上年期末余 额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
环保应急预案工程	33,292.07		22,194.72		11,097.35
新厂区装修费	444,360.97		94,684.18		349,676.79

阳光房	72,060.81		2,109.12		69,951.69
安监工程	34,668.33		19,504.70		15,163.63
新厂新楼一楼无尘车间		722,619.27	60,218.25		662,401.02
结构车间装修		264,738.60	22,061.56		242,677.04
铁皮车间装修		29,556.50	2,463.03		27,093.47
无尘车间工程款(B机)与会议室		107,700.00	14,958.33		92,741.67
车间通道铺铁皮总费用		16,657.33	462.70		16,194.63
振美地坪漆工程款		36,505.00	5,070.14		31,434.86
合 计	584,382.18	1,177,776.70	243,726.73		1,518,432.15

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年期末余额	
	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	4,737,895.36	710,684.31	5,080,446.24	762,066.93
内部交易未实现利润	41,611.33	6,241.70	136,607.87	20,491.18
预提返利			192,101.67	28,815.25
合 计	4,779,506.69	716,926.01	5,409,155.78	811,373.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年期末余额
可抵扣暂时性差异	689,557.58	695,605.58
可抵扣亏损	1,966,754.41	1,584,521.19
合 计	2,648,311.99	2,280,126.77

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年期末余额		
	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	961,000.00		961,000.00	813,520.00		813,520.00
合 计	961,000.00		961,000.00	813,520.00		813,520.00

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	7,730,000.00
信用借款		700,000.00
合 计	8,000,000.00	8,430,000.00

(2) 截至期末，本集团不存在已逾期未偿还的短期借款情况

18、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,180,935.44	6,276,584.18
合 计	15,180,935.44	6,276,584.18

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	22,443,932.92	28,687,844.24
应付设备及工程款		317,173.00
合 计	22,403,932.92	29,005,017.24

(2) 截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

本报告期按应付对象归集的期末余额前五名应付款汇总金额为 7,789,358.24 元，占应付款期末余额合计数的比例 34.78%。

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	19,315.93	
预计返利		192,101.67
合 计	19,315.93	192,101.67

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,266,555.11	10,046,242.58	11,086,813.04	3,225,984.65
二、离职后福利-设定提存计划		612,182.18	612,182.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,266,555.11	10,658,424.76	11,698,995.22	3,225,984.65

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,266,555.11	9,335,720.66	10,376,291.12	3,225,984.65
2、职工福利费		369,581.81	369,581.81	
3、社会保险费		260,154.11	260,154.11	
其中：医疗保险费		256,435.34	256,435.34	
工伤保险费		3,718.77	3,718.77	
生育保险费				
4、住房公积金		80,786.00	80,786.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,266,555.11	10,046,242.58	11,086,813.04	3,225,984.65

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		605,747.72	605,747.72	
2、失业保险费		6,434.46	6,434.46	
3、企业年金缴费				
合 计		612,182.18	612,182.18	

22、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	394,183.86	3,613,951.13
企业所得税	689,651.47	1,718,458.95
城市维护建设税	47,619.16	250,960.77
教育费附加	20,749.22	107,481.11
地方教育附加	13,673.67	71,654.09
印花税	11,207.36	21,425.48
合 计	1,177,084.74	5,783,931.53

23、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,736,769.73	11,422,091.19
合 计	11,736,769.73	11,422,091.19

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	8,991,767.86	9,151,767.86
往来款		5,880.00
应付费用等其他款	2,745,001.87	2,264,443.33
合 计	11,736,769.73	11,422,091.19

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
薛群	5,341,767.86	向股东借流动资金
惠州东铭控股有限公司	3,650,000.00	向关联方借流动资金
合 计	8,991,767.86	——

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	2,584,930.95	2,875,559.47
合 计	2,584,930.95	2,875,559.47

25、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	600,587.27	4,410,078.20
待转销项税额	2,511.07	
合 计	603,098.34	4,410,078.20

26、 租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	6,554,698.10		161,258.39		1,661,657.17	5,054,299.32
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	2,875,559.47	——	——	—	——	2,584,930.95
合 计	3,679,138.63	——	——	—	——	2,469,368.37

27、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,577,500.00						30,577,500.00

28、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	682,394.36			682,394.36
其他资本公积	68,772.07			68,772.07
合 计	751,166.43			751,166.43

29、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,255,867.01	396,789.82		3,652,656.83
合 计	3,255,867.01	396,789.82		3,652,656.83

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	25,880,426.95	14,255,980.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	25,880,426.95	14,255,980.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,322,246.09	3,491,741.04
减：提取法定盈余公积	396,789.82	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,805,883.22	17,747,721.99

31、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,296,341.61	34,456,519.08	49,499,251.92	35,631,199.85
其他业务				
合 计	47,296,341.61	34,456,519.08	49,499,251.92	35,631,199.85

32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	171,080.39	86,629.08
教育费附加	73,734.70	37,126.74
地方教育附加	48,997.31	24,751.16
印花税	23,628.49	14,869.48
合 计	317,440.89	163,376.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,053,339.83	799,493.72
运输费		23,691.56
水电费	48,887.84	27,786.93
招待费	191,844.27	176,244.27
折旧与摊销	58,164.70	38,656.20
其他费用	85,377.65	13,911.88
合 计	1,437,614.29	1,079,784.56

34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,991,693.60	1,711,279.17
办公费	117,519.10	155,138.11
折旧与摊销	555,436.52	257,117.00

水电费	33,034.97	402,278.24
咨询等中介费	376,649.53	985,949.89
车辆费	22,326.61	36,155.82
其他费用	131,513.28	142,432.77
合 计	3,228,173.61	3,690,351.00

35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,000,966.84	1,447,209.96
物料消耗	787,552.05	2,032,488.58
咨询及服务费	34,840.99	
检测费	71,149.06	76,481.63
其他费用	256,032.18	144,929.05
合 计	3,150,541.12	3,701,109.22

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	174,015.70	148,390.83
减：利息收入	66,978.64	15,353.20
手续费	161,258.39	9,003.75
未确认融资费用	16,361.94	147,317.37
贴现利息		103,089.53
现金折扣等其他	7,876.53	
合 计	292,533.92	392,448.28

37、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	69,467.35	204,016.08	69,467.35

个税手续费返还	4,766.72		4,766.72
合 计	74,234.07	204,016.08	74,234.07

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、42“营业外收入”。

38、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,000.00	
合 计	-100,000.00	

39、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	298,780.56	-354,722.54
合 计	298,780.56	-354,722.54

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	49,818.32	-408,902.79
合 计	49,818.32	-408,902.79

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	5,606.31		5,606.31
合 计	5,606.31		5,606.31

42、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

其他		1,969.31	
合 计		1,969.31	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2022 年促进民营经济和小微工业企业上规模发展奖励资金		100,000.00					100,000.00
2021 年小微工业企业上规模补					200,000.00		
制造业小型微利企业社保缴费补贴					1,630.9		
稳岗补贴		10,467.35			564.90		10,467.35
退回政府补助		-100,000.00					-100,000.00
一次性留工补助费		59,000.00					59,000.00
合 计		69,467.35			202,195.80		69,467.35

43、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		91,202.50	
其中：固定资产		91,202.50	
材料报废损失	186,001.65		186,001.65
对外捐赠支出			
罚款、滞纳金支出			
其他	2,200.00		2,200.00
合 计	188,201.65	91,202.50	188,201.65

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-127,645.96	205,909.03

递延所得税费用	94,447.35	-142,024.04
合 计	-33,198.61	63,884.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,553,756.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	683,063.44
子公司适用不同税率的影响	-37,991.93
调整以前期间所得税的影响	-329,050.69
非应税收入的影响	15,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,940.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	95,421.33
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-472,581.17
所得税费用	-33,198.61

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	66,978.64	15,343.20
政府补助	174,234.07	204,016.08
其他往来款等	1,922,882.73	312,382.31
转回受限现金		
合 计	2,164,095.44	531,741.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	2,214,570.21	5,884,972.26
退回政府补助	100,000.00	
其他的往来款等	1,411,951.57	659,698.69

合 计	3,726,521.78	6,544,670.95
-----	--------------	--------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还借款	160,000.00	300,000.00
支付房租租赁费	1,661,657.17	1,273,831.89
合 计	1,821,657.17	1,573,831.89

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,586,954.92	4,128,255.13
加：资产减值准备	-49,818.32	408,902.79
信用减值损失	-298,780.56	354,722.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,427.79	519,192.53
使用权资产折旧	1,493,068.71	1,039,536.50
无形资产摊销	92,758.51	26,897.21
长期待摊费用摊销	243,726.73	28,795.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-5,606.31	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	335,274.09	398,797.73
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	94,447.35	-142,024.04
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）	-408,359.90	-11,486,124.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,334,028.66	-3,185,091.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,130,124.87	-2,154,893.25
其他	-5,457,150.31	

经营活动产生的现金流量净额	-1,496,153.51	-10,063,033.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,340,979.90	11,753,627.85
减：现金的上年年末余额	21,026,240.94	7,075,520.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,685,261.04	4,678,107.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,340,979.90	21,026,240.94
其中：库存现金	1,357.00	586.90
可随时用于支付的银行存款	15,339,622.90	21,025,654.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,340,979.90	21,026,240.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,748,687.16	票据保证金
应收款项融资	10,669,657.85	票据质押

合 计	17,418,345.01	
-----	---------------	--

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
“2022年促进民营经济和小微工业企业上规模发展奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	10,467.35	其他收益	10,467.35
一次性留工补助费	59,000.00	其他收益	59,000.00

(2) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原 因
新型研发机构申报补助方案	100,000.00	不符合补助方案的规定

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 3 月 14 日投资设立子公司赣州宸浩新材料科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
惠州市德泓新能源科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产、销售	81.08		设立
惠州市德盟新材料有限公司	广东惠州	广东惠州	生产、销售	58.35	3.81	设立
惠州东铭新能源研究院有限公司	广东惠州	广东惠州	生产、销售	100.00		设立

赣州宸浩新材料科技有限公司	江西赣州	江西赣州	生产、销售	100.00		设立
---------------	------	------	-------	--------	--	----

注①：惠州市德泓新能源科技有限公司的持股比例按实缴金额计算。

注②：本公司间接持有惠州市德盟新材料有限公司 3.81%股权，系由本公司的全资子公司惠州东铭新能源研究院有限公司持股所致。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州市德泓新能源科技有限公司	18.92	-72,305.31		433,929.22
惠州市德盟新材料有限公司	37.84	337,014.14		6,951,833.16

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州市德泓新能源科技有限公司	1,326,773.54	1,387,423.05	2,714,196.59	391,873.25	349,307.93	741,181.18	2,317,047.56	1,358,940.07	3,675,987.63	855,621.50	465,165.50	1,320,787.00
惠州市德盟新材料有限公司	21,121,650.60	2,901,113.71	24,022,764.31	5,818,757.13		5,818,757.13	23,068,561.34	2,713,268.26	25,781,829.60	8,296,471.18	171,896.98	8,468,368.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州市德泓新能源科技有限公司	40,563.72	-382,185.22	-382,185.22	-376,657.29	119,469.02	-286,946.85	-286,946.85	69,315.03
惠州市德盟新材料有限公司	8,538,459.39	890,545.74	890,545.74	1,107,221.12	10,374,076.16	1,724,424.45	1,724,424.45	1,313,560.15

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州震坤全新材料科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产、销售	30.00		权益法

九、 金融工具及其风险

(1) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负

债的公允价值变化。

（2） 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、 信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023年6月30日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是崔发应、薛群夫妇，截至期末，实际控制人对本公司的直接和间接持股比例为80.88%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
惠州逸熙投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 20%的股份
惠州宸浩投资咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人崔发应持股 50%、崔小虎持股 16.67%的企业
惠州东铭控股有限公司	实际控制人崔发应控制的企业
崔小虎	董事、副总经理、董事会秘书
邓珊珊	董事、财务负责人
曹振彪	董事
薛春辉	实际控制人薛群之弟弟、监事会主席
惠州震坤全新材料科技有限公司	联营企业

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔发应、薛群	3,969,600.00	2019/7/18	2024/7/17	否
崔发应	3,000,000.00	2021/10/13	2023/10/13	否
崔发应、薛群	10,000,000.00	2022/3/22	2027/3/22	否
崔发应	5,000,000.00	2022/3/18	2023/3/17	是
薛群	5,000,000.00	2022/3/18	2023/3/17	是

（2） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	556,310.18	314,786.75

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
薛群	5,341,767.86	5,341,767.86
惠州东铭控股有限公司	3,650,000.00	3,810,000.00
崔发应	318,420.13	
崔小虎	59,443.00	
合 计	9,369,630.99	9,151,767.86

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、26。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	161,258.39

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,661,657.17
合 计	——	1,661,657.17

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	35,151,405.83
1 至 2 年	4,704,162.64
2 至 3 年	866,688.39
3 至 4 年	11,946.13
4 至 5 年	27,557.09
5 年以上	
小 计	40,761,760.08
减：坏账准备	2,514,817.20
合 计	38,246,942.88

(2) 按坏账计提方法分类列示

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,761,760.08	100.00	2,514,817.20	6.17	38,246,942.88
其中：					
账龄组合	40,761,760.08	100.00	2,514,817.20	6.17	38,246,942.88
无风险组合					

合 计	40,761,760.08	——	2,514,817.20	——	38,246,942.88
-----	---------------	----	--------------	----	---------------

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,551,940.42	100.00	3,139,578.48	5.10	58,412,361.94
其中：					
账龄组合	61,551,940.42	100.00	3,139,578.48	5.10	58,412,361.94
无风险组合					
合 计	61,551,940.42	——	3,139,578.48	——	58,412,361.94

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,151,405.83	1,757,570.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,704,162.64	470,416.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	866,688.39	260,006.53	30.00
3-4 年 (含 4 年)	11,946.13	4,778.45	40.00
4-5 年 (含 5 年)	27,557.09	22,045.67	80.00
合 计	40,761,760.08	2,514,817.20	6.17

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,139,578.48	-624,761.28				2,514,817.20
合 计	3,139,578.48	-624,761.28				2,514,817.20

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	12,345,276.12	30.29	617,263.81
第二名	4,701,731.02	11.53	235,086.55
第三名	3,918,138.71	9.61	315,404.20
第四名	2,321,904.06	5.70	143,726.04
第五名	2,180,653.83	5.35	109,032.69
合 计	25,467,703.74	62.48	1,420,513.29

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	587,910.88	637,206.34
合 计	587,910.88	637,206.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	161,610.88
1 至 2 年	3,683.00
2 至 3 年	150,409.00
3 至 4 年	187,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	85,208.00
小 计	587,910.88
减：坏账准备	
合 计	587,910.88

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	427,900.00	476,300.00
代扣代缴款项	160,010.88	147,682.84
其他		13,223.50
小 计	587,910.88	637,206.34
减：坏账准备		
合 计	587,910.88	637,206.34

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
惠州市惠萍实业发展有限公司	押金	280,500.00	2-3 年、3-4 年	47.71	
肖军	押金	140,000.00	2-3 年、5 年以上	23.81	
社保费	代扣代缴款	133,661.88	1 年以内	22.74	
公积金	代扣代缴款	26,349.00	1 年以内	4.48	
深圳市恒之博贸易有限公司	押金	4,000.00	1-2 年、2-3 年、5 年以上	0.68	
合 计	——	584,510.88	——	99.42	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,211,032.79		8,211,032.79	8,201,032.79		8,201,032.79
对联营、合营企业投资						
合 计	8,211,032.79		8,211,032.79	8,201,032.79		8,201,032.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市德泓新能源科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
惠州市德盟新材料有限公司	2,501,032.79			2,501,032.79		
惠州东铭新能源研究院有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
赣州宸浩新材料科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合 计	8,201,032.79	10,000.00		8,211,032.79		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
惠州震坤全新材料科 技有限公司		100,000.00		-100,000.00							
小 计		100,000.00		-100,000.00							
二、联营企业											
小 计											
合 计		100,000.00		-100,000.00							

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,103,129.49	29,487,188.68	41,439,763.79	31,323,060.89
其他业务				
合 计	40,103,129.49	29,487,188.68	41,439,763.79	31,323,060.89

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,000.00	
合 计	-100,000.00	

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,606.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	74,234.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资		

产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,201.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	268,042.03	
减：所得税影响额	55,206.31	
少数股东权益影响额（税后）	37,496.74	
合 计	175,338.98	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.62	0.14	0.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行允许企业自发布年度提前执行，本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益	5,606.31
政府补助	74,234.07
其他营业外收入和支出	188,201.65
非经常性损益合计	268,042.03
减：所得税影响数	55,206.31
少数股东权益影响额（税后）	37,496.74
非经常性损益净额	175,338.98

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年 第一次股 票发行	2022 年 4 月 21 日	15,900,000.00	3,071,487.24	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年 03 月 18 日，公司实际到账募集资金 15,900,000.00 元，本次募集资金的用途为补充流动资金及偿还借款。2022 年度公司使用募集资金总额为 12,830,306.67 元，2023 年半年度公司使用募集资金总额为 3,071,487.24 元，支付劳务工资 41.87 万元，偿还银行借款 265.27 万元。

项目	金额（元）
一、募集资金总额	15,900,000.00
加：募集资金累计利息收入	12,215.70
加：其他转账收入	9.79
减：本报告期前已累计使用金额	12,840,233.82
二、合计	3,071,991.67
三、本报告期已使用募集资金金额	3,071,487.24
其中：付劳务派遣员工工资	418,732.70
归还中国银行借款	1,200,000.00
归还招商银行借款	1,452,754.54
四、截至 2023 年 6 月 30 日账户余额	504.43

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