

证券代码：839484

证券简称：联合同创

主办券商：华创证券

**联合同创**

**NEEQ : 839484**



**深圳市联合合同创科技股份有限公司**  
**United Creation Technology Corp., 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、公司负责人吴怡然、主管会计工作负责人史艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）李芬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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
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 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/联合同创	指	深圳市联合合同创科技股份有限公司
同创投资	指	深圳市联合合同创投资管理企业（有限合伙）
联怡投资	指	深圳市联怡投资管理企业（有限合伙）
UCT 国际	指	UCT 国际有限公司，公司的全资子公司
联合同创供应链	指	深圳市联合合同创供应链管理有限公司，公司的全资子公司
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	深圳市联合合同创科技股份有限公司公司章程
智能手机/智能机	指	具有独立的操作系统，可以由用户自行安装软件、游戏等第三方服务商提供的程序，通过此类程序来不断对手机的功能进行扩充，并可以通过移动通讯网络来实现无线网络接入的这一类手机的总称
MADA/GOOGLE MADA	指	Mobile Application Distribution Agreement，即移动应用软件分发协议，简称 MADA，是谷歌跟使用 Android 系统的厂商签定的一个协议。根据这项协议，手机厂商在推出采用 Android 系统的设备前，必须预装所有的 Google 应用，而且要把 Google Search、Google Play 放在手机的首屏里，并以 Google Search 作为默认的搜索引擎。
Android/安卓	指	Android 是一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统。主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google（谷歌）公司和开放手机联盟领导及开发。
ODM	指	Original Design Manufacturer，中文译为“原始设计制造商”。受托方（ODM 厂商）根据委托方的要求，设计和生产产品，受托方拥有自主设计能力和技术水平
4G	指	第四代移动电话行动通信技术，该技术包括 TD-LTE 和 FDD-LTE 两种制式
5G	指	全称第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术，是最新一代蜂窝移动通信技术。
BOM	指	Bill of Material，是描述企业产品组成的技术文件。在加工资本式行业，他表明了产品的总装件、分装件、组件、部件、零件直到原材料之间的结构关系以及所需数量
IoT	指	英语：Internet of Things，（缩写 IoT），即物联网，是互联网、传统电信网等信息承载体，让所有能行使

		独立功能的普通物体实现互联互通的网络。
报告期/本期/本年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市联合合同创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	United Creation Technology Corp., Ltd UCT		
法定代表人	吴怡然	成立时间	2006年5月17日
控股股东	控股股东为杜小鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜小鹏，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C39）计算机、通信和其他电子设备制造业-（392）通信设备制造-（3922）通信终端设备制造		
主要产品与服务项目	移动通信终端产品-移动 3G/4G/5G 手机及手机配件,平板电脑, 智能穿戴产品		
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	联合合同创	证券代码	839484
挂牌时间	2016年10月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,500,000
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	史艳丽	联系地址	广东省深圳市南山区西丽街道曙光社区茶光路南侧深圳集成电路设计应用产业园 105
电话	0755-26889800	电子邮箱	syarli@uctcom.cn
传真	0755-26888111		
公司办公地址	广东省深圳市南山区西丽街道曙光社区茶光路南侧深圳集成电路设计应用产业园 105	邮政编码	518057
公司网址	www.uctcom.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	914403007892016344		
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道曙光社区茶光路南侧深圳集成电路设计应用产业园 105		
注册资本（元）	31,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划

公司专注于在国际市场上与一个国家或一个地区的核心品牌商及运营商建立战略合作关系，持续为客户提供优质的研发、制造服务，不断为客户优化产品设计并提高手机产品、平板电脑和智能穿戴产品的质量、技术应用，进而提升客户在当地市场的占有率和产品的核心竞争力。由于海外新兴市场国家目前仍处于市场经济发展初期，为促进本国电子信息产业健康发展，对本土手机和智能穿戴产品品牌商及运营商会有一定的优惠政策，其本土手机、智能穿戴产品品牌商和运营商虽不具备智能终端研发、设计及制造能力，但其拥有一定品牌与渠道优势，联合创通过联合本土手机、平板电脑、智能穿戴品牌商及运营商，可以更快并有效地打开当地市场。

报告期内，公司收入主要来源于通过 ODM 模式为国外品牌商和运营商提供手机、平板电脑成品的研发设计、供应链整合管理及产品集成服务。公司的手机、平板电脑 ODM 业务首先通过自主市场调研和产品趋势分析或根据客户订制需求，结合不同产品具体情况，制定或共同制定移动通信终端的各项性能指标与功能，选择 MTK、展讯等平台的芯片，研发设计搭载芯片与实现手机各项功能控制的电路主控板（PCBA）、设计手机的结构与外观，开发出满足客户需求的产品。其次，在试制样机完成测试后，公司通过供应链公司采购进口主板，向其他供应商直接采购屏幕、存储器、电池、摄像模组等元器件，指定代工厂完成组装。最后，公司引进供应链管理公司作为进出口报关物流服务商，产品经海外客户检验合格后，向供应链管理公司交付手机成品，由供应链管理公司组织物流报关出口，最终通过公司的香港全资子公司出口至公司的海外客户。

公司海外销售模式：

公司销售通过各类电子展会、现场拜访客户、公司网站、线上平台及行业上下游合作方推荐等方式获取客户资源，最终形成境外订单，客户拓展部对客户实行精细化跟踪管理，强化客户关系并跟踪确认订单情况，公司组织供应链采购原材料、委外生产、完成出货等。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### （二） 行业情况

##### 1、 行业发展

根据 IDC 的最新预测，疲软的经济前景和持续的通货膨胀将使 2023 年全球智能手机出货量下降 3.2%，为 11.7 亿部。这一预测比该机构在 2 月份作出的下降 1.1% 的预测更为悲观。IDC 预测，2023 年中国手机用户换机周期将增加到 34 个月，2015 年前后换机周期仅为 16 个月，足足翻了一倍。一边是供给端的成本、库存压力，另一边需求端的换机周期拉长，国产手机厂商集体进入了艰难时刻，同时也加速了内卷。IDC 报告又称，预计智能手机市场将在 2024 年复苏，并实现 6% 的正增长。但报告也同时指出，各地区的消费者需求复苏速度仍然都低于预期。IDC 报告显示，2023 年第一季度，中国折叠屏产品出货量达 102 万台，同比增长 52.8%。其中竖折产品份额继续上升至 44.3%。

根据 IDC 预测，2024 年的复苏之后，2025-2027 年全球智能手机出货量还将持续上涨，到 2027 年将接近 14 亿台。

市场分析机构 Counterpoint 的全球智能手机市场 2023 年第一季度的报告中显示，市场大盘依旧在下行，全球智能手机出货量同比下降 14% 和环比下降 7% 至 2.802 亿部。

根据 IDC 最新发布的研究报告显示，2023 年第一季全球平板电脑出货量为 3,070 万台，同比下滑 19.1%。IDC 预计，2023 年上半年平板电脑的出货量会很低，因为厂商专注于在推出新机型前先清除库存。随著全球经济逐步复苏，包括通货膨胀缓解，2023 年下半年出货量可能会有些改善。IDC 今年下调

了对全球 PC 和平板电脑出货量的预测，预计 2023 年全球 PC 和平板电脑出货量将达到 3.848 亿台，比去年下降 15.2%。IDC 表示由于许多宏观经济指标在过去几个月恶化或保持不变，需求继续降温，导致前景被下调。然而，IDC 预计市场将在 2024 年反弹，全球销量将达到 4.031 亿部，到 2027 年底将增长到 4.25 亿部。

## 2、 市场竞争现状

一方面，国产手机厂商已经在全世界成为了一支举足轻重的力量。中国手机企业依靠高性价比的安卓手机，已经成为全球智能手机市场的中流砥柱。另一方面，我国智能移动通信终端市场竞争较为激烈，生产厂商较多，部分厂商随着多年竞争和经营，积累了丰富的智能通信终端和设计经验，借助技术发展的趋势和国外客户的需求，在行业中脱颖而出，一部分规模中型的厂商紧随其后，在智能手机市场上深度经营，具有完整的产业链和独立的研发体系，获得了国外品牌商认可，这部分企业的代表包括本公司和部分中型企业。除此之外，行业内还包括数量较多的技术工艺较低的生产企业，这部分厂商随着技术的迅速发展逐渐更替。公司在所处的领域处于中游地位，公司是中等规模的智能手机制造企业中的佼佼者，公司主要面向海外品牌商和海外运营商经营，主要竞争对手为国内同行业的中型公司等。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 14 日公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202244200300，有效期三年。

## 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	125,129,712.45	37,060,417.10	237.64%
毛利率%	7.02%	11.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	802,210.26	-1,975,845.77	140.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,048,014.81	-2,125,184.89	3.63%
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）	3.11%	-8.75%	-
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）	-7.95%	-9.41%	-
基本每股收益	0.03	-0.06	150%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	76,681,355.62	83,298,023.03	-7.94%
负债总计	50,508,214.87	57,927,092.54	-12.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,173,140.75	25,370,930.49	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.81	2.47%
资产负债率%（母公司）	78.80%	76.22%	-
资产负债率%（合并）	65.87%	69.54%	-
流动比率	1.51	1.42	-
利息保障倍数	5.71	13.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,860,298.34	1,259,076.14	206.60%
应收账款周转率	27.15	-	-
存货周转率	3.61	3.25	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.94%	-29.43%	-
营业收入增长率%	237.64%	4.16%	-
净利润增长率%	140.60%	70.11%	-

### 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	21,794,884.56	28.42%	21,018,953.25	25.23%	3.69%
应收票据					
应收账款	7,002,909.75	9.13%	2,216,417.44	2.66%	215.96%
交易性金融资产	9,799,591.86	12.78%	7,081,247.72	8.50%	38.39%
预付账款	5,324,792.59	6.94%	5,978,751.93	7.18%	-10.94%
其他应收款	3,841,900.64	5.01%	5,285,001.14	6.34%	-27.31%
存货	26,035,027.54	33.95%	38,445,315.53	46.15%	-32.28%
固定资产	373,534.43	0.49%	418,856.89	0.50%	-10.82%
使用权资产	1,835,523.25	2.39%	2,117,876.81	2.54%	-13.33%
无形资产	221,040.81	0.29%	250,486.84	0.30%	-11.76%
长期待摊费用	362,231.87	0.47%	481,312.75	0.58%	-24.74%
应付账款	44,904,067.21	58.56%	43,730,435.43	52.50%	2.68%
合同负债	980,422.04	1.28%	8,952,128.62	10.75%	-89.05%
应付职工薪酬	1,355,554.36	1.77%	1,732,346.86	2.08%	-21.75%
应交税费	301,128.87	0.39%	193,338.31	0.23%	55.75%

其他应付款	940,130.67	1.22%	1,030,922.75	1.24%	-8.81%
总资产	76,681,355.62	100.00%	83,298,023.03	100.00%	-7.94%

### 项目重大变动原因：

1. 货币资金  
货币资金本期期末为2,179.49万元，较上年期末增加3.69%，主要为公司收入增加所致。
2. 交易性金融资产  
交易性金融资产本期期末为979.96万元，较上年期末增加38.39%，主要为公司交易性金融资产公允价值变动所致。
3. 应收账款  
应收账款本期期末为700.29万元，较上年期末增加215.96%，主要为存在账期的客户出货较多所致。
4. 存货  
存货期末为2,603.50万元，较上年期末减少32.28%，主要为公司于2022年底备货在2023年初出货所致。
5. 应付账款  
应付账款期末为4,490.41万元，较上年期末增加2.68%，主要为报告期末供应商给予公司账期所致。
6. 合同负债  
合同负债期末为98.04万元，较上年期末减少89.05%，主要为上年期末较多长期订单在本期出货所致。
7. 应交税费  
应交税费期末为30.11万元，较上年期末增加55.75%，主要为代扣代缴个人所得税增加所致。

## （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 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	125,129,712.45	-	37,060,417.10	-	237.64%
营业成本	116,348,047.23	92.98%	32,828,086.77	88.58%	254.42%
毛利率	7.02%	-	11.42%	-	-
销售费用	771,473.48	0.62%	698,336.25	1.88%	10.47%
管理费用	3,205,620.33	2.56%	2,949,491.46	7.96%	8.68%
研发费用	4,253,520.61	3.40%	2,737,351.91	7.39%	55.39%
财务费用	2,914,974.76	2.33%	-242,872.60	-0.66%	1,300.21%
其他收益	614,897.32	0.49%	237,045.32	0.64%	159.40%
公允价值变动 收益	2,718,344.14	2.17%	-230,347.02	-0.62%	1,280.11%
信用减值损失	-175,085.96	-0.14%	-86,413.77	-0.23%	-102.61%
营业外收入	24,861.83	0.02%	169,169.54	0.46%	-85.30%
营业外支出			174.76	0.00%	-100.00%
净利润	802,210.26	0.64%	-1,975,845.77	-5.33%	140.60%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入  
报告期公司营业收入为12,512.97万元，较上年同期增加237.64%，主要是全球经济生产活动逐步恢复，公司原有客户的当地市场逐步有序恢复使得客户订单增加所致。
2. 营业成本  
报告期公司营业成本为11,634.80万元，较上年同期增加254.42%，主要为公司营业收入增加，营业成本相应增加所致。
3. 销售费用  
报告期公司销售费用为77.15万元，较上年同期增加10.47%，主要为职工薪酬增加所致。
4. 管理费用  
报告期公司管理费用为320.56万元，较上年同期增加8.68%，主要为职工薪酬增加所致。
5. 研发费用  
报告期公司研发费用为425.35万元，较上年同期增加55.39%，主要为报告期销售大幅增加的平板电脑的研发支出持续投入以及职工薪酬增加所致。
6. 财务费用  
报告期公司财务费用为291.50万元，较上年同期增加1300.21%，主要为人民币兑美元汇率波动所致。
7. 信用减值损失  
报告期公司信用减值损失为-17.51万元，较上年同期减少102.61%，主要为公司本年度其他应收款中出口退税收款后减值损失冲回所致。
8. 其他收益  
报告期公司其他收益为61.49万元，较上年同期增加159.40%，主要是公司收到高成长国高支持计划补贴50万元所致。
9. 公允价值变动收益  
报告期公司公允价值变动收益为271.83万元，较上年同期增加1280.11%，主要为交易性金融资产价格波动所致。
10. 营业外收入  
报告期公司营业外收入为2.49万元，较上年同期减少85.30%，主要为上年同期公司与晟光科技股份有限公司的合同经济纠纷收到法院判决款所致。
11. 净利润  
报告期公司净利润80.22万元，较上年同期增加140.60%，主要是因为报告期客户市场恢复，营业收入增加及交易性金融资产价格波动，从而形成盈利。

**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	125,129,712.45	37,060,417.10	237.64%
其他业务收入			
主营业务成本	116,348,047.23	32,828,086.77	254.42%
其他业务成本			

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
智能手机 及平板	124,984,555.77	116,233,112.82	7.00%	247.40%	261.63%	-34.33%
智能音频 眼镜	145,156.68	114,934.41	20.82%	-86.60%	-83.21%	-43.42%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司根据公司发展规划，持续扩大平板电脑产品投入，并在 2023 年 1-6 月持续扩大了平板电脑产品的销售；在海外市场特别是新兴市场的需求恢复，全球经济活动有序恢复，使得公司智能手机和平板电脑的业务订单增加。

公司毛利率较上年度有所下降，主要为行业竞争激烈，同时主要原材料中内存和显示屏涨价所致。

**（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	3,860,298.34	1,259,076.14	206.60%
投资活动产生的现金流量净额	-4,776.00	-329,671.54	98.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-446,940.47	-941,145.42	52.51%

**现金流量分析：****1、 经营活动产生的现金流量**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 386.03 万元，较上期增加 260.12 万元，主要原因为报告期收入增加，销售商品收到的现金较上期增加 7,733.21 万元，收到的税费返还增加 1,214.14 万元，购买商品支付的现金较上期增加 8,743.73 万元。

**2、 投资活动产生的现金流量**

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-0.48 万元，较上期减少流出 32.49 万元，主要原因为上期购入固定资产所致。

**3、 筹资活动产生的现金流量**

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-44.69 万元，较上年同期减少流出 49.42 万元，主要是因为上年同期向中国银行归还银行贷款所致。

**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
UCT 国际有限	控股子	电子产	港币	34,342,838.24	-6,140,956.04	119,835,730.92	2,313,225.19

公司	公司	品的销 售	10 万 元				
----	----	----------	-----------	--	--	--	--

截止 2023 年 6 月 30 日，公司设立了 2 家全资子公司，具体情况如下：

1、UCT 国际有限公司（UCT INTERNATIONAL LIMITED）

UCT 国际于 2020 年 1 月 21 日在香港成立，公司注册号：2913869，境外投资证书：N4403202000027，投资总额：10 万港元，公司董事：史艳丽；注册地址：香港中环德辅道中 161-167 号香港贸易中心 1702 室，经营范围：电子产品、通信设备贸易。截止 2023 年 6 月 30 日，公司对 UCT 国际应缴付的注册资本金 10 万港元已经全部到位。

2、深圳市联合合同创供应链管理有限公司

联合合同创供应链于 2016 年 12 月 13 日在深圳设立，统一社会信用代码：91440300MA5DQJXL3G，注册资本：100 万元人民币，法定代表人：吴怡然；注册地址：深圳市南山区西丽街道曙光社区茶光路南侧深圳集成电路设计应用产业园 105；经营范围：供应链管理；电子产品、计算机软硬件、纺织品、工艺品、机电产品、汽车零配件、化工产品（不含危险品）的购销；黄金制品、珠宝首饰、铂金首饰、黄金饰品、银饰品、工艺礼品、钟表的购销；国际货运代理；国内货运代理；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务；国内贸易。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已完成对联合同创供应链 15 万元的出资义务。

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
代森眼镜（深圳）有限责任公司	公司注销	无重大影响

(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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、供应商、客户、社会等的责任。

公司响应国家关于推动大众创业万众创新的政策号召，积极鼓励员工开展一系列多种形式的创新创业活动，形成公司发展新动能。并以应用开发和成果转化为重点，以提高公司核心竞争力为主攻方向，在体制和机制上进行创新，构建以公司为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系。

公司与重庆邮电大学和西安交通大学深圳研究院分别开展产学研及技术开发合作。通过一系列的合作开发从而使公司的创新体系更具开放性，研发平台更为完善。公司注重与高校、科研机构开展多方面的产学研合作，建立协同创新战略联盟，优势互补、互惠互利，力争为大学生创新创业提供资源和资金支持等措施实现科研成果的培育孵化。

公司与深圳实习吧信息科技有限公司持续开展了“育鹰”人才培养计划，为在校大学生、应届毕业生

提供开放的实习平台及创新创业平台。该计划是公司产学研一体化的人才培养模式的践行，探索校企联合培养人才的新模式，拓展人才引进渠道，更好的培养大学生的实践能力，为公司人才培养输送了新鲜的血液，引进了更多创新的思想思路。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 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
产品质量风险	<p>公司主要产品为移动通讯类终端产品，产品直接面对最终消费者，因此产品的稳定性、可靠性、安全性等是公司生产过程中关注的重点。目前，公司产品委托外部加工厂商生产，存在一定外协加工风险，质量控制问题始终是公司重点关注的问题，如果发生产品重大质量问题可能对公司信誉造成严重影响，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。报告期内，公司尚未出现重大产品质量纠纷以及与产品责任相关的重大索赔，但如果公司在未来的经营过程中出现重大产品质量问题，将对生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司在产品质量管理方面建立了完善的质量管理体系和相关管理制度，并设立了质量部门监控管理产品质量，派驻驻厂质量管理人员，把控原材料进场质量，监控公司产品的生产、交付全过程，保留全部相关质量记录，严格按质量管理体系要求，并取得了质量 ISO9001:2015 认证，通过过程控制来保证最终产品质量。</p>
境外经营风险	<p>报告期内，公司海外市场销售收入占公司主营业务收入比重为 96.53%，公司产品主要依靠出口，主要出口地区为美国、东南亚、欧洲、南美、非洲等国家。目前，公司出口地区经济发展迅速，社会较为稳定，蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，但存在一定的政治、经济不稳定性，如果公司客户所在地区发生不利于公司产品销售的政治环境、经济发展、行业政策、贸易政策、汇率政策以及消费者偏好等方面变化，将会对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：通过多种渠道引进或培养境外经营所需的熟悉国际商务规则及法律和具备客户管理经验的人才，对客户所在国政治环境、行业政策、贸易政策等针对公司业务开展进行预估，从而基于上述信息对公司未来业务开展作出计划以及及时应对特殊情况。</p>
汇率波动风险	<p>由于公司主要产品的最终客户主要为海外客户，公司的香港全资子公司与海外客户之间的销售使用美元计价，同时，公司除主要原材料主板向海外采购以美元计价外，其他材料的采购和加工均使用人民币结算。2023 年 1-6 月汇率变动未对公司的盈利能力造成重大不利影响。如果未来人民币汇率出现重大不利于公司的变动，公司的业绩可能会受到影响。</p> <p>应对措施：公司后续开发境外客户时，将对客户所在地的政治、经济环境进行全面评估，评估情况适合公司开展业务时</p>

	才执行业务，以降低海外项目结算收款时的汇率波动风险。
技术进步、科研人员流失风险	<p>公司是从事移动通信终端产品的设计、研发、生产及销售的高新技术企业，移动通信终端产品具有更新换代快、产品生命周期短、消费需求多样化等特点，如果公司在新技术和新产品研究及开发领域未达到预期，对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司现有竞争力的下降，在一定程度上影响公司的发展速度。</p> <p>应对措施：公司将重视技术创新，引进高能力高水平的技术人员，加强自身研发团队的建设，加强员工专业知识及技能的培训，提升员工及团队能力，从而保证技术更新换代的及时性、可用性，提升企业可持续发展能力。为了保证核心员工的稳定性以及吸引更多优秀人才，公司设立了绩效激励和人事晋升通道制度，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高。同时公司在股改前建立了员工激励持股平台——深圳市联怡投资管理企业（有限合伙），通过吸收关键员工入股的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感及关键员工的稳定性，让员工分享企业发展的成果，稳定核心团队。</p>
客户集中风险	<p>公司现阶段前五大客户占收入比重较大，报告期内公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例 98.59%。公司客户集中可以为公司带来稳定的销售订单，降低生产成本维持良好的客户关系，同时降低销售费用。如果未来公司主要客户订单减少，而公司未能及时开拓新的客户，将会对公司的经营业绩造成不利影响。目前，公司正在积极开拓新客户，拓展业务范围，减少对重要客户的依赖，降低客户集中的风险。</p> <p>应对措施：为了降低对前五大客户的依赖，公司正加大手机及相关应用的产品投入，加大国外手机终端客户的开发力度，以期获得更多的国外客户认可，同时积极在新市场领域加大开拓力度，寻找新的客户机会，增加高质量客户的数量，降低对公司前五大客户的依赖。并积极引入运营商客户，增强客户合作的稳定性。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司在产品生产过程中主要采购主板组件、LCD 屏、TP、摄像头、电池、充电器等手机零部件，所用材料种类繁多。公司采用订单式生产，在与客户签订销售合同后采购相关手机零部件，并向加工厂提供模具和 BOM 单委托加工厂生产，采购的原材料直接运送至加工厂，加工厂进行加工、组装、包装等。公司主要成本中，材料成本占比超过 95%以上，如果公司采购的主板组件、LCD 屏等手机零部件价格出现较大波动，将直接影响公司采购成本，造成公司业绩大幅波动。</p> <p>应对措施：公司将持续关注主板组件、LCD 等手机零部件的采购价格走势，做好价格走势预判，同时进行主要原材料的安全库存管理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	100,000	0	100,000	0.13%

##### 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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-006	委托理财	委托理财产品	不超过 1000 万	否	否

			元		
--	--	--	---	--	--

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 7 月 15 日披露关于利用闲置资金进行委托理财投资的临时公告（公告编号：2020-019），于 2020 年 7 月 17 日签署委托理财协议。

公司于 2021 年 4 月 27 日披露关于利用闲置资金进行委托理财投资的临时公告（公告编号：2021-006）。于 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年度股东大会审议，延续审议该项委托理财投资事项。

公司于 2022 年 4 月 21 日披露关于利用闲置资金进行委托理财投资的临时公告（公告编号：2022-006）。于 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年度股东大会审议，延续审议该项委托理财投资事项。

公司于 2023 年 4 月 21 日披露关于利用闲置资金进行委托理财投资的临时公告（公告编号：2023-006）。于 2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年度股东大会审议，延续审议该项委托理财投资事项。

公司在不影响正常经营及风险可控的前提下，使用闲置资金进行委托理财，以提高公司的资金使用效率，为公司与股东创造更多的收益。公司进行的委托理财一般情况下收益稳定、流动性好、风险可控，但受宏观经济和市场波动的影响，投资收益具有一定的不可预期性。为防范风险，公司将严格按照《公司章程》的审批权限，对委托理财进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016 年 10 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

##### 1、 关于避免同业竞争的承诺

为有效避免与公司发生同业竞争，保护公司及股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人杜小鹏已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，声明并承诺：“本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；在本人直接或间接持有公司股份期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员将在届时明确的具体期限内解决由此产生的同业竞争问题；如本人违反上述承诺，则公司有权根据本承诺函依法要求本人履行上述承诺，并赔偿因此给公司造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”截至本报告出具日，公司控股股东、实际控制人不存在对公司构成同业竞争的业务及活动。

##### 2、 关于规范关联交易及避免资金占用的承诺

公司股东杜小鹏、吴怡然、周尹、同创投资、联怡投资分别签署了《关于规范关联交易及避免资金

占用的承诺函》。承诺：“将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在联合合同创董事会、股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人保证不通过关联交易损害联合合同创及其他股东的合法权益，亦不通过关联交易为联合合同创输送利益，保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移联合合同创资金；如果本人或本人的关联方与联合合同创之间的关联交易确有必要时，本人保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件、交易所规则、联合合同创章程规定履行交易程序及信息披露义务；如本人或本人的关联方违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，并足额赔偿或补偿由此给联合合同创及其股东造成的全部损失。”截至本报告出具日，公司股东杜小鹏、吴怡然、周尹、同创投资、联怡投资履行了承诺，遵守了《公司章程》及《关联交易管理制度》的有关规定，不存在违规关联交易及资金占用事项。

## 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	14,287,500	45.36%	0	14,287,500	45.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,712,500	11.79%	0	3,712,500	11.79%
	董事、监事、高管	5,651,400	17.94%	0	5,651,400	17.94%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,212,500	54.64%	0	17,212,500	54.64%
	其中：控股股东、实际控制人	11,137,500	35.36%	0	11,137,500	35.36%
	董事、监事、高管	17,212,500	54.64%	0	17,212,500	54.64%
	核心员工					
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	杜小鹏	14,850,000		14,850,000	47.1429%	11,137,500	3,712,500	0	0
2	吴怡然	4,050,000		4,050,000	12.8571%	3,037,500	1,012,500	0	0
3	深圳市联合合同创投资管理企业（有限合伙）	4,049,200	-200	4,049,000	12.8540%		4,049,000	0	0
4	周尹	3,963,900		3,963,900	12.5838%	3,037,500	926,400	0	0
5	深圳市联怡投资管理企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	9.5238%		3,000,000	0	0
6	金元资本投资管理（深圳）有限公司	1,500,000		1,500,000	4.7619%		1,500,000	0	0
7	周睿贲	7,400	200	7,600	0.0241%		7,600	0	0
8	郭立志	7,500		7,500	0.0238%		7,400	0	0
9	吕丹	4,900		4,900	0.0156%		4,900	0	0
10	叶茂	3,000		3,000	0.0095%		3,000	0	0
	<b>合计</b>	31,435,900	-	31,435,900	99.7965%	17,212,500	14,223,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

1、截止 2023 年 6 月 30 日，吴怡然先生持有深圳市联合合同创投资管理企业（有限合伙）60%的出资份额，同时担任深圳市联合合同创投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人，周尹先生持有深圳市联合合同创投资管理企业（有限合伙）40%的出资份额。

2、截止 2023 年 6 月 30 日，周尹先生持有深圳市联怡投资管理企业（有限合伙）59.50%的出资份额，同时担任深圳市联怡投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人，深圳市联怡投资管理企业（有

限合伙) 为员工持股平台。  
除此之外，公司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
杜小鹏	董事长	男	1967 年 12 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
吴怡然	董事、总经理	男	1973 年 1 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
周尹	董事、副总经理	男	1977 年 12 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
姜阳	董事	女	1982 年 6 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
史艳丽	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982 年 5 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
熊莉	监事会主席	女	1984 年 11 月	2022 年 10 月 18 日	2025 年 6 月 23 日
王志强	职工监事	男	1979 年 2 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
李叔珍	监事	女	1988 年 9 月	2022 年 10 月 18 日	2025 年 6 月 23 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有亲属关系。

#### （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
杜小鹏	14,850,000		14,850,000	47.1429%	0	0
吴怡然	4,050,000		4,050,000	12.8571%	0	0
周尹	3,963,900		3,963,900	12.5838%	0	0
合计	22,863,900	-	22,863,900	72.5838%	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	4			4
销售人员	5	1	1	5
技术人员	28	2	4	26
财务人员	3			3
行政人员	2	1	1	2
员工总计	42	4	6	40

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	21,794,884.56	21,018,953.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	9,799,591.86	7,081,247.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	7,002,909.75	2,216,417.44
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	5,324,792.59	5,978,751.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	3,841,900.64	5,285,001.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	26,035,027.54	38,445,315.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	89,918.32	3,802.73
<b>流动资产合计</b>		<b>73,889,025.26</b>	<b>80,029,489.74</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	五（一）8	373,534.43	418,856.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）9	1,835,523.25	2,117,876.81
无形资产	五（一）10	221,040.81	250,486.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	362,231.87	481,312.75
递延所得税资产	五（一）12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,792,330.36	3,268,533.29
<b>资产总计</b>		76,681,355.62	83,298,023.03
<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			
应付账款	五（一）13	44,904,067.21	43,730,435.43
预收款项			
合同负债	五（一）14	980,422.04	8,952,128.62
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	五（一）15	1,355,554.36	1,732,346.86
应交税费	五（一）16	301,128.87	193,338.31
其他应付款	五（一）17	940,130.67	1,030,922.75
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	五（一）18	560,004.19	534,554.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		49,041,307.34	56,173,726.65
<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	五（一）19	1,466,907.53	1,753,365.89
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>		1,466,907.53	1,753,365.89
<b>负债合计</b>		50,508,214.87	57,927,092.54
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）20	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	5,247,279.24	5,247,279.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	3,973,045.83	3,973,045.83
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	-14,547,184.32	-15,349,394.58
归属于母公司所有者权益合计		26,173,140.75	25,370,930.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		26,173,140.75	25,370,930.49
<b>负债和所有者权益合计</b>		76,681,355.62	83,298,023.03

法定代表人：吴怡然

主管会计工作负责人：史艳丽

会计机构负责人：李芬

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,341,806.70	12,454,844.46
交易性金融资产		1,341,379.65	913,395.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	102,772,473.48	83,109,552.05
应收款项融资			
预付款项		162,446.15	298,812.79
其他应收款	十四（一）2	3,771,816.77	5,082,154.89
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,035,027.54	38,184,654.53
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		89,918.32	83.18
<b>流动资产合计</b>		<b>148,514,868.61</b>	<b>140,043,497.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	240,820.00	240,820.00
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		373,534.43	418,856.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,835,523.25	2,117,876.81
无形资产		221,040.81	250,486.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		362,231.87	481,312.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,033,150.36</b>	<b>3,509,353.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>151,548,018.97</b>	<b>143,552,851.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,536,368.46	95,644,146.30
预收款项			
合同负债		15,240.00	240.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,355,554.36	1,732,346.86
应交税费		301,128.87	193,338.31
其他应付款		9,191,178.79	9,559,745.53
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		560,004.19	534,554.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>117,959,474.67</b>	<b>107,664,371.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,466,907.53	1,753,365.89
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>		<b>1,466,907.53</b>	<b>1,753,365.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,426,382.20</b>	<b>109,417,737.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,247,279.24	5,247,279.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,973,045.83	3,973,045.83
一般风险准备			
未分配利润		-8,598,688.30	-6,585,211.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,121,636.77</b>	<b>34,135,113.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>151,548,018.97</b>	<b>143,552,851.00</b>

### （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	五（二）1	125,129,712.45	37,060,417.10
其中：营业收入	五（二）1	125,129,712.45	37,060,417.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,510,519.52	39,125,542.18

其中：营业成本	五（二）1	116,348,047.23	32,828,086.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	16,883.11	155,148.39
销售费用	五（二）3	771,473.48	698,336.25
管理费用	五（二）4	3,205,620.33	2,949,491.46
研发费用	五（二）5	4,253,520.61	2,737,351.91
财务费用	五（二）6	2,914,974.76	-242,872.60
其中：利息费用		170,364.30	26,805.42
利息收入		16,247.27	13,258.64
加：其他收益	五（二）7	614,897.32	237,045.32
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）	五（二）8	2,718,344.14	-230,347.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-175,085.96	-86,413.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		777,348.43	-2,144,840.55
加：营业外收入	五（二）10	24,861.83	169,169.54
减：营业外支出	五（二）11		174.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		802,210.26	-1,975,845.77
减：所得税费用	五（二）12		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		802,210.26	-1,975,845.77
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）		802,210.26	-1,975,845.77
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			
<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>		802,210.26	-1,975,845.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		802,210.26	-1,975,845.77
(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）	十五（二） 3	0.03	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五（二） 3	0.03	-0.06

法定代表人：吴怡然

主管会计工作负责人：史艳丽

会计机构负责人：李芬

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十四（二） 1	124,574,771.73	36,149,526.97
减：营业成本	十四（二） 1	115,958,614.84	32,097,303.10
税金及附加		16,883.11	155,148.39
销售费用		673,843.05	227,864.50
管理费用		3,154,299.07	2,824,477.78
研发费用		4,253,520.61	3,014,905.76
财务费用		3,604,368.90	285,930.61
其中：利息费用		81,039.54	67,500.61
利息收入		22,893.95	11,835.08
加：其他收益		614,897.32	237,045.32

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）		427,983.84	-230,347.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,538.20	9,653.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,038,338.49	-2,439,751.39
加：营业外收入		24,861.83	169,169.54
减：营业外支出			174.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,013,476.66	-2,270,756.61
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,013,476.66	-2,270,756.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,013,476.66	-2,270,756.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,013,476.66	-2,270,756.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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		113,332,194.86	36,000,140.39
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		17,511,118.37	5,369,725.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	659,725.97	419,473.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,503,039.20	41,789,339.65
购买商品、接受劳务支付的现金		119,437,045.38	31,999,733.50
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		4,361,978.22	4,514,247.65
支付的各项税费		76,921.55	1,266,877.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,766,795.71	2,749,404.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,642,740.86	40,530,263.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,860,298.34	1,259,076.14
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,776.00	329,671.54
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>		4,776.00	329,671.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,776.00	-329,671.54
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,026.85	26,805.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	326,913.62	314,340.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		446,940.47	941,145.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-446,940.47	-941,145.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,632,650.56	273,590.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		775,931.31	261,849.44
加：期初现金及现金等价物余额		21,018,953.25	11,660,444.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,794,884.56	11,922,294.43

法定代表人：吴怡然

主管会计工作负责人：史艳丽

会计机构负责人：李芬

**（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
<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		105,458,218.16	26,125,336.82
收到的税费返还		17,511,118.37	5,369,725.76
收到其他与经营活动有关的现金		653,627.51	5,511,576.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,622,964.04	37,006,639.20
购买商品、接受劳务支付的现金		109,861,066.80	25,777,359.33
支付给职工以及为职工支付的现金		4,361,978.22	4,514,247.65
支付的各项税费		76,921.55	1,270,597.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,544,320.49	2,342,834.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		117,844,287.06	33,905,038.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,778,676.98	3,101,600.84
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,776.00	329,321.54
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			
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>		4,776.00	329,321.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,776.00	-329,321.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			26,805.42
支付其他与筹资活动有关的现金		326,913.62	314,340.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		326,913.62	941,145.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-326,913.62	-941,145.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,560,025.12	-253,873.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,886,962.24	1,577,260.26
加：期初现金及现金等价物余额		12,454,844.46	5,510,420.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,341,806.70	7,087,680.44

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.三.(一).1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.三.(一).2
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：

##### 1、企业经营存在一定季节性

公司产品主要销售境外，结合海外客户下半年的主要节假日，公司的出货旺季主要集中在下半年到次年一月。

##### 2、合并财务报表的合并范围发生变化

报告期内，公司处置子公司代森眼镜（深圳）有限责任公司（该公司于 2023 年 6 月 25 日注销完毕）。

## （二） 财务报表项目附注

# 深圳市联合合同科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年中期

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市联合合同科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杜小鹏、吴怡然、周尹、深圳市联合合同投资管理企业（有限合伙）、深圳市联怡投资管理企业（有限合伙）发起设立，2006 年 5 月 17 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007892016344 的营业执照，注册资本 31,500,000.00 元，股份总数 31,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 17,212,500 股，无限售条件的流通股份 14,287,500 股。公司股票已于 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通讯和其他电子设备制造业。主要经营活动为电子产品、通讯产品、塑胶制品、网络产品、软件的设计开发和销售；移动互联网终端产品的研发、销售（不含生产加工）。产品主要有：智能手机、功能手机和智能音频眼镜。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第三届第五次董事会批准对外报出。

本公司将 UCT INTERNATIONAL LIMITED、深圳市联合合同供应链管理有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内(含,下同)	1.00

6 个月-1 年	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器仪表设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### （十五）借款费用

#### 借款费用的确认原则

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

### （十六）无形资产

1. 无形资产包括专利权、商标及软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利权	10
商标	10
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售手机、智能音频眼镜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品在以下时点确认收入：按照客户要求发货，在产品送达客户并经客户验收确认，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；外销产品在以下时点确认收入：公司已根据合同约定将产品报关办理运输手续，取得提单，已收取货款或取得了收款权利相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (二十五) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
UCT INTERNATIONAL LIMITED	16.5%
深圳市联合合同供应链管理有限公司	25%

## (二) 税收优惠

2022 年 12 月 14 日本公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202244200300，有效期三年，2022-2024 年度企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

**五、合并财务报表项目注释**

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	82,266.51	124,297.72
银行存款	21,512,420.32	20,894,655.53
其他货币资金	200,197.73	
合 计	21,794,884.56	21,018,953.25
其中：存放在境外的款项总额	7,326,077.00	8,434,897.36

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	9,799,591.86	7,081,247.72
其中：私募基金	9,799,591.86	7,081,247.72

项 目	期末数	期初数
合 计	9,799,591.86	7,081,247.72

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,073,646.21	100.00	70,736.46	1.00	7,002,909.75
合 计	7,073,646.21	100.00	70,736.46	1.00	7,002,909.75

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含)	7,073,646.21	70,736.46	1.00
小 计	7,073,646.21	70,736.46	1.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,388.05	48,348.41						70,736.46
合 计	22,388.05	48,348.41						70,736.46

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
O C TRADING INC	3,808,942.61	53.85	38,089.42
中国移动通信集团终端有限公司	3,264,704.00	46.15	32,647.04
小 计	7,073,646.61	100.00	70,736.46

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,158,299.11	96.87		5,158,299.11	5,936,409.33	99.29		5,936,409.33

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	124,150.88	2.33		124,150.88				
2-3 年	42,342.60	0.80		42,342.60	42,342.60	0.71		42,342.60
合 计	5,324,792.59	100		5,324,792.59	5,978,751.93	100.00		5,978,751.93

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
REVO SMART TECHNOLOGIES COLIMITED	5,118,200.74	96.12
深圳市宏利超显光电科技有限公司	124,150.88	2.33
香港星通科技有限公司	42,342.60	0.80
深圳市新时代国际展览有限公司	20,000.00	0.37
中国石油销售有限公司广东石油分公司	10,009.69	0.19
小 计	5,314,703.91	99.81

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,289,808.20	100.00	447,907.56	10.44	3,841,900.64
合 计	4,289,808.20	100.00	447,907.56	10.44	3,841,900.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,619,395.40	100.00	334,394.26	5.95	5,285,001.14
合 计	5,619,395.40	100.00	334,394.26	5.95	5,285,001.14

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,289,808.20	447,907.56	10.44
其中：6个月以内	3,749,572.36	37,495.72	1
6个月-1年			5
1-2年	124,780.00	24,956.00	20
2-3年	60,000.00	30,000.00	50
3年以上	355,455.84	355,455.84	100
小计	4,289,808.20	447,907.56	10.44

## (2) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	49,263.25	255,071.01	30,060.00	334,394.26
期初数在本期				
--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	-11,767.53	-200,115.01	325,395.84	113,513.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,495.72	54,956.00	355,455.84	447,907.56

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	540,360.83	722,216.47
应收备用金及代扣员工款	34,085.51	35,591.44
其他	70,791.80	

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	3,644,570.06	4,861,587.49
合 计	4,289,808.20	5,619,395.40

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
税务局	出口退税	3,644,570.06	6 个月内	84.96	36,445.70
信德宝国际有限公司	押金保证金	325,395.83	3 年以上	7.59	325,395.83
深圳市乾丰集成电路设计园管理有限公司	押金保证金	124,780.00	1-2 年	2.91	24,956.00
Shopee	押金保证金	70,791.80	6 个月内	1.65	7,079.18
网银在线(北京)科技有限公司	押金保证金	60,000.00	2-3 年	1.40	30,000.00
小 计		4,225,537.69		98.50	423,876.71

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	173,134.65		173,134.65	5,917,336.22		5,917,336.22
委托加工物资	25,861,892.89		25,861,892.89	32,527,979.31		32,527,979.31
合 计	26,035,027.54		26,035,027.54	38,445,315.53		38,445,315.53

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵进项税	89,918.32		89,918.32	3,802.73		3,802.73
合 计	89,918.32		89,918.32	3,802.73		3,802.73

## 8. 固定资产

项 目	运输工具	办公设备	仪器仪表设备	合 计
账面原值				
期初数	2,638,678.39	541,137.99	519,816.47	3,699,632.85

项 目	运输工具	办公设备	仪器仪表设备	合 计
本期增加金额		3,801.77		3,801.77
购置		3,801.77		3,801.77
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	2,638,678.39	544,939.76	519,816.47	3,703,434.62
累计折旧				
期初数	2,523,012.41	341,300.15	416,463.40	3,280,775.96
本期增加金额		27,629.39	21,494.84	49,124.23
计提		27,629.39	21,494.84	49,124.23
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	2,523,012.41	368,929.54	437,958.24	3,329,900.19
账面价值				
期末账面价值	115,665.98	176,010.22	81,858.23	373,534.43
期初账面价值	115,665.98	199,837.84	103,353.07	418,856.89

## 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,870,899.67	2,870,899.67
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	2,870,899.67	2,870,899.67
累计折旧		
期初数	753,022.86	753,022.86
本期增加金额	282,353.56	282,353.56
计提	282,353.56	282,353.56
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
处置		
期末数	1,035,376.42	1,035,376.42
账面价值		
期末账面价值	1,835,523.25	1,835,523.25
期初账面价值	2,117,876.81	2,117,876.81

## 10. 无形资产

项 目	软件	专利权	商标	合 计
账面原值				
期初数	927,050.05	83,018.85	255,135.85	1,265,204.75
本期增加金额				
购置				
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	927,050.05	83,018.85	255,135.85	1,265,204.75
累计摊销				
期初数	832,094.23	42,499.70	140,123.98	1,014,717.91
本期增加金额	12,738.48	3,950.77	12,756.78	29,446.03
计提	12,738.48	3,950.77	12,756.78	29,446.03
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	844,832.71	46,450.47	152,880.76	1,044,163.94
账面价值				
期末账面价值	82,217.34	36,568.38	102,255.09	221,040.81
期初账面价值	94,955.82	40,519.15	115,011.87	250,486.84

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	481,312.75		119,080.88		362,231.87

合 计	481,312.75		119,080.88		362,231.87
-----	------------	--	------------	--	------------

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	354,924.10	356,782.30
可抵扣亏损	53,488,833.35	53,686,343.81
小 计	53,843,757.45	54,043,126.11

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年		1,386.41	
2027 年		12,925.24	
2028 年		5,712.52	
2029 年	8,573,517.60	8,751,003.89	
2030 年	14,808,371.95	14,808,371.95	
2031 年	20,284,201.10	20,284,201.10	
无限期	9,822,742.70	9,822,742.70	
小 计	53,488,833.35	53,686,343.81	

## 13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	43,587,130.45	43,724,508.42
应付加工费	1,316,936.76	5,927.01
合 计	44,904,067.21	43,730,435.43

## 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	980,422.04	8,952,128.62
合 计	980,422.04	8,952,128.62

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	1,732,346.86	4,431,600.71	4,808,393.21	1,355,554.36
离职后福利—设定提存计划		198,965.38	198,965.38	
合计	1,732,346.86	4,630,566.09	5,007,358.59	1,355,554.36

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,732,346.86	4,110,154.30	4,486,946.80	1,355,554.36
职工福利费		166,136.69	166,136.69	
社会保险费		88,696.52	88,696.52	
其中：医疗保险费		79,852.92	79,852.92	
工伤保险费		2,082.10	2,082.10	
生育保险费		6,761.50	6,761.50	
其他				
住房公积金		66,613.20	66,613.20	
小计	1,732,346.86	4,431,600.71	4,808,393.21	1,355,554.36

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		194,967.54	194,967.54	
失业保险费		3,997.84	3,997.84	
小计		198,965.38	198,965.38	

## 16. 应交税费

项目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	144,184.30	19,215.72
城市维护建设税	89,237.27	98,315.44
教育费附加	38,241.13	42,135.19
地方教育附加	25,499.77	28,090.13
印花税	3,966.40	5,581.83
合计	301,128.87	193,338.31

## 17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

押金保证金	939,650.67	1,030,442.75
其他	480.00	480.00
合 计	940,130.67	1,030,922.75

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	560,004.19	534,554.68
合 计	560,004.19	534,554.68

## 19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,548,302.72	1,859,649.02
减：未确认融资费用	81,395.19	106,283.13
合 计	1,466,907.53	1,753,365.89

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,500,000						31,500,000

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,247,279.24			5,247,279.24
合 计	5,247,279.24			5,247,279.24

## 22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,973,045.83			3,973,045.83
合 计	3,973,045.83			3,973,045.83

## 23. 未分配利润

项 目	2023 年 6 月 30 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额
期初未分配利润	-15,349,394.58	-17,147,374.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	802,210.26	1,797,979.89
期末未分配利润	-14,547,184.32	-15,349,394.58

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,129,712.45	116,348,047.23	37,060,417.10	32,828,086.77
合 计	125,129,712.45	116,348,047.23	37,060,417.10	32,828,086.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	125,129,712.45	116,348,047.23	37,060,417.10	32,828,086.77

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能手机及平板	124,984,555.77	116,233,112.82	35,977,243.52	32,141,495.52
智能音频眼镜	145,156.68	114,934.41	1,083,173.58	684,591.25
小 计	125,129,712.45	116,348,047.23	37,060,417.10	32,826,086.77

## 2) 收入按地区类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	4,338,576.16	3,764,580.65	867,578.78	559,227.02
境外	120,791,136.29	112,583,466.58	36,192,838.32	32,266,859.75
小 计	125,129,712.45	116,348,047.23	37,060,417.10	32,826,086.77

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	125,129,712.45	37,060,417.10
小 计	125,129,712.45	37,060,417.10

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		87,456.15
教育费附加		37,481.20
地方教育附加		24,987.47
印花税	16,883.11	5,223.57
合 计	16,883.11	155,148.39

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	312,181.12	162,957.83
业务招待费	27,533.47	22,733.57
业务宣传费	67,033.00	27,235.49
促销费用	54,033.00	164,036.53
中介代理费	186,166.78	306,435.22
其他	124,526.11	14,937.61
合 计	771,473.48	698,336.25

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,766,631.59	1,318,473.44
折旧与摊销	307,873.05	496,394.57
差旅费	314,705.55	182,386.04
办公费	136,484.12	67,494.14
咨询服务费	548,782.81	682,859.46
其他	131,143.21	201,883.81
合 计	3,205,620.33	2,949,491.46

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,651,753.38	1,879,557.83
直接投入	1,168,799.10	762,863.77
知识产权费	79,706.03	
差旅费	102,116.19	47,807.94

折旧与摊销	251,145.91	47,122.37
合 计	4,253,520.61	2,737,351.91

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	170,364.30	26,805.42
减：利息收入	16,247.27	13,258.64
汇兑损益	2,632,650.56	-273,590.26
手续费及其他支出	128,207.17	17,170.88
合 计	2,914,974.76	-242,872.60

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	610,000.00	232,557.00	610,000.00
代扣个人所得税手续费返还	4,897.32	4,488.32	4,897.32
合 计	614,897.32	237,045.32	614,897.32

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,718,344.14	-230,347.02
其中：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产生的公允价值变动收益	2,718,344.14	-230,347.02
合 计	2,718,344.14	-230,347.02

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-175,085.96	-86,413.77
合 计	-175,085.96	-86,413.77

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约补偿收入	1,175.00	169,169.54	1,175.00
其他	23,686.83		23,686.83
合 计	24,861.83	169,169.54	24,861.83

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		174.76	
合 计		174.76	

## 12. 所得税费用

## (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	802,210.26	-1,975,845.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	120,331.54	-296,376.87
子公司适用不同税率的影响	37,138.85	4,412.05
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,130.02	7,918.28
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	354,924.10	489,347.93
研发费用加计扣除的影响	-319,014.05	-205,301.39
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-197,510.46	
所得税费用		

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
活期存款利息收入	16,247.27	13,258.64
收到政府补助和个税手续费返还	614,897.32	237,045.32
收到保证金等往来款	28,581.38	169,169.54
合 计	659,725.97	419,473.50

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用	420,793.83	535,378.42
付现的管理费用及研发费用	3,346,001.88	2,214,026.38
合 计	3,766,795.71	2,749,404.80

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租金	326,913.62	314,340.00
合 计	326,913.62	314,340.00

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	802,210.26	-1,975,845.77
加：资产减值准备	175,085.96	86,413.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,124.23	56,605.26
使用权资产折旧	282,353.56	304,471.20
无形资产摊销	29,446.03	28,445.28
长期待摊费用摊销	119,080.88	165,420.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,718,344.14	230,347.02
财务费用（收益以“-”号填列）	2,803,014.86	-236,916.03
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）		
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）	12,410,287.99	7,115,547.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,938,246.01	6,974,201.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,030,207.30	-11,489,615.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,860,298.34	1,259,076.14
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	21,794,884.56	11,922,294.43
减：现金的期初余额	21,018,953.25	11,660,444.99
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	775,931.31	261,849.44
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,794,884.56	11,922,294.43
其中：库存现金	82,266.51	134,326.06
可随时用于支付的银行存款	21,512,420.32	11,453,180.55
可随时用于支付的其他货币资金	200,197.73	334,787.82
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,794,884.56	11,922,294.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,371,856.56
其中：美元	1,007,262.68	7.2258	7,278,278.67
港币	98,107.86	0.922	90,455.45
南非兰特	210.00	2.5880	543.48
阿联酋迪拉姆	1,300.00	0.5065	658.49
印度卢比	21,710.00	0.08846	1,920.47

## (2) 境外经营实体说明

重要子公司 UCT INTERNATIONAL LIMITED 注册经营地在香港，采用人民币作为记账本位币，报告期内记账本位币未发生变化。

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
高新技术企业培育资助	100,000.00	其他收益	深科技创新规〔2019〕5号深圳市科技创新委员会关于印发《深圳市企业研究开发项目与高新技术企业培育项目资助管理办法》的通知
稳岗补贴	10,000.00	其他收益	深圳市人力资源保障局、市财政委发布《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规【2016】1号）。
南山区高成长性国高支持计划	500,000.00	其他收益	深圳市南山区科技创新局《南山区促进产业高质量发展专项资金管理办法》2023年高成长性国高支持计划
小 计	610,000.00		

## 六、合并范围的变更

### 处置子公司

报告期内合并范围发生变更，子公司代森眼镜（深圳）有限责任公司于2023年6月25日注销完毕。

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
UCT INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	电子产品、通信设备的贸易	100.00		设立
深圳市联合合同创供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理、电子产品的贸易	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 和 5 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，应收

账款余额为 7,073,646.21 元 (2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 2,238,805.49 元)，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资手段，并采取短期融资方式以保证资金需求来源。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	44,904,067.21	44,904,067.21	44,904,067.21		
其他应付款	940,130.67	940,130.67	940,130.67		
一年内到期的非流动负债	560,004.19	641,373.37	641,373.37		
租赁负债	1,466,907.53	1,535,848.87		1,535,848.87	
小 计	47,871,109.60	48,021,420.12	46,485,571.25	1,535,848.87	

(续上表)

项 目	上年期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	43,730,435.43	43,730,435.43	43,730,435.43		
其他应付款	1,030,922.75	1,030,922.75	1,030,922.75		
一年内到期的非流动负债	534,554.68	628,919.52	628,919.52		
租赁负债	1,753,365.89	1,859,649.02		1,334,315.66	525,333.36
小 计	47,049,278.75	47,249,926.72	45,390,277.70	1,334,315.66	525,333.36

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
(1) 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		9,799,591.86		9,799,591.86
私募基金		9,799,591.86		9,799,591.86
持续以公允价值计量的资产总额		9,799,591.86		9,799,591.86

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的私募基金，以非活跃市场中相同资产的报价确认公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杜小鹏	实际控制人	47.14	47.14

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,415,673.60	973,173.29

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### （二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	8,926.95
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	8,926.95

### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	50,337.45
与租赁相关的总现金流出	311,346.30

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

### 5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	3 年	是

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	102,805,120.52	100.00	32,647.04	0.03	102,772,473.48

合 计	102,805,120.52	100.00	32,647.04	0.03	102,772,473.48
-----	----------------	--------	-----------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	83,109,552.05	100.00			83,109,552.05
合 计	83,109,552.05	100.00			83,109,552.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,264,704.00	32,647.04	1.00
合并范围内关联方组合	99,540,416.52		
小 计	102,805,120.52	32,647.04	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	102,805,120.52
合 计	102,805,120.52

(3) 应收账款金额情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UCT INTERNATIONAL LIMITED	99,540,416.52	96.82	
中国移动通信集团终端有限公司	3,264,704.00	3.18	32,647.04
小 计	102,805,120.52	100.00	32,647.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	3,893,620.57	100.00	121,803.80	3.13	3,771,816.77
合 计	3,893,620.57	100.00	121,803.80	3.13	3,771,816.77

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	5,242,143.93	100.00	159,989.04	3.05	5,082,154.89
合 计	5,242,143.93	100.00	159,989.04	3.05	5,082,154.89

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,893,620.57	121,803.80	3.13
其中：6 个月以内	3,678,780.57	36,787.80	1.00
6 个月-1 年			
1-2 年	124,780.00	24,956.00	20.00
2-3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上	30,060.00	30,060.00	100.00
小 计	3,893,620.57	121,803.80	3.13

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	48,973.04	80,956.00	30,060.00	159,989.04
期初数在本期				
--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	-12,185.24	-26,000.00		106,387.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,787.80	54,956.00	30,060.00	121,803.80

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	214,965.00	344,965.00
应收备用金及代扣员工款	34,085.51	35,591.44
出口退税款	3,644,570.06	4,861,587.49
合计	3,893,620.57	5,242,143.93

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
税务局	出口退税款	3,644,570.06	6 个月内	93.60	36,445.70
深圳市乾丰集成电路设计园管理有限公司	押金保证金	124,780.00	1-2 年	3.20	24,956.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金保证金	60,000.00	2-3 年	1.54	36,000.00
深圳市创展世贸国际展览有限公司	押金保证金	29,400.00	3 年以上	0.76	29,400.00
员工社保	应收备用金及代扣员工款	21,733.31	6 个月内	0.56	217.33
小计		3,880,483.37		99.66	127,019.03

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	240,820.00		240,820.00	240,820.00		240,820.00
合计	240,820.00		240,820.00	240,820.00		240,820.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
UCT INTERNATIONAL LIMITED	90,820.00			90,820.00		
深圳市联合合同创供应链管理有限公司	150,000.00			150,000.00		
小计	240,820.00			240,820.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,574,771.73	115,958,614.84	36,149,526.97	32,097,303.10
合 计	124,574,771.73	115,958,614.84	36,149,526.97	32,097,303.10
其中：与客户之间的 合同产生的收入	124,574,771.73	115,958,614.84	36,149,526.97	32,097,303.10

**十五、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 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（与公司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）	610,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,718,344.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,861.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,353,205.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	502,980.90	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,850,225.07	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.11	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.95	-0.07	-0.07

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	802,210.26
非经常性损益	B	2,850,225.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,048,014.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	25,370,930.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	因股份支付增加净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	因汇兑损益引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	25,772,035.62
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-7.95%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	802,210.26
非经常性损益	B	2,850,225.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,048,014.81
期初股份总数	D	31,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,500,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市联合合同创科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	610,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,718,344.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,861.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,353,205.97</b>
减：所得税影响数	502,980.90
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,850,225.07</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