



吉星吉达

NEEQ : 832798

宁波吉星吉达电子股份有限公司

Ningbo Geostar Electronics Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周建荣、主管会计工作负责人陈梦莲及会计机构负责人（会计主管人员）周建荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无因“前五大客户及供应商信息”涉及公司重大商业秘密，在财务报表附注（二）应收账款 5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况及（三）预付款项 2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况中豁免披露“前五大客户及供应商的具体名称”。

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	16
第四节	股份变动及股东情况	20
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	90
附件 II	融资情况	90

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
公司、本公司、股份公司	指	宁波吉星吉达电子股份有限公司
吉欧光电	指	宁波吉欧光电科技有限公司，系公司全资子公司
古得电子	指	宁波古得电子科技有限公司，系公司全资子公司
吉正进出口	指	宁波吉正进出口有限公司，系公司全资子公司
吉洲投资	指	宁波吉洲信息咨询合伙企业(有限合伙)，系公司法人股东
普勒泰科	指	宁波普勒泰科贸易有限公司
普勒泰科国际	指	普勒泰科国际贸易有限公司
吉星光电	指	宁波吉星光电集团有限公司
吉星医疗	指	宁波吉星医疗科技有限公司
大连吉星吉达	指	吉星吉达国际旅行社（大连）有限公司
海南星汇	指	海南星汇国际旅行社有限公司
大连星汇	指	大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司
大连润翔	指	大连润翔航空服务有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波吉星吉达电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Geostar Electronics Co., Ltd		
	GEOSTAR		
法定代表人	杨兆林	成立时间	2012 年 10 月 16 日
控股股东	控股股东为（杨兆林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨兆林），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	自动变光焊接面罩及其相关配套产品以及其他个人安全防护产品的研发、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	吉星吉达	证券代码	832798
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小翠	联系地址	宁波市镇海区中官路 986 号
电话	0574-83887609	电子邮箱	cathy@geostargroup.cn
传真	0574-83887610		
公司办公地址	宁波市镇海区中官路 986 号	邮政编码	318000
公司网址	www.geostargroup.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	9133020005381952X1		
注册地址	浙江省宁波四江北区 慈城镇慈湖人家 366 号 1190 室		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司一直专业从事自动变光焊接面罩及其配套设备以及其他个人安全防护产品的研发、生产和销售，其中自动变光焊接面罩是公司的核心业务和高新技术产品，其他个人安全防护产品包括听力防护系列、眼面部防护系列、头部防护系列、呼吸防护系列、应急防护系列等。公司经过多年的经营发展，在焊接防护产品领域的产销量和影响力已经迅速发展为行业的领先者和集研发、生产和销售为一体的高新技术企业。

据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的其他电子设备制造行业（C3990）；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造行业（C39）。

公司在产品外观设计、电路设计、液晶光学性能等方面拥有行业领先的研发能力，技术团队通过自主研发共获得 299 项专利及 9 项软件著作权，包括发明专利 9 项，实用新型 68 项、外观设计 222 项。公司产品通过了欧盟 CE、美国 ANSI、加拿大 CSA、澳大利亚 SAA、俄罗斯 EAC、巴西 CA 等质量安全认证，为建立全球化的营销网络提供了强大的技术支持和质量保障。

公司拥有完善的产品质量检验和保障体系，从产品设计、模具开发、注塑、SMT 加工、PCB 焊接、液晶粘合、喷漆贴花到产品总装，形成较为完备的生产加工能力。公司内部全面推行“五标一体”的标准化管理体系，即 ISO9001 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系、ISO18000 职业健康管理体系、安全生产管理体系和知识产权管理体系。

公司坚持以客户为中心，以市场为导向，以效益为目标的全球化营销战略，采取代理销售、OEM 贴牌销售、互联网销售和自主品牌销售等模式，逐步健全国际营销网络，扩大品牌影响力，提高市场占有率。公司主要通过参加世界各地的专业展会、国外客户拜访、电子商务等方式获得客户信息，最终通过邮件获取外销订单。主要客户是欧美的大中型连锁超市、大中型的工具批发商、专业焊接产品经销商、综合进口商等，目标市场遍布美国、加拿大、德国、意大利、西班牙、英国、俄罗斯、乌克兰、澳大利亚、墨西哥、巴西、智利、南非、泰国、伊朗、沙特等 30 多个国家或地区。

公司上年新纳入合并报表范围内的子公司大连吉星吉达、大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司、大连润翔航空服务有限公司、海南星汇国际旅行社有限公司专业从事旅游业务。主要业务包括销售国内外机票、火车票、船票等。通过向航空公司、铁路、船务公司大量采购机票、火车票、船票，然后销售给

电商票务代理公司及线下旅行社。

公司的收入来源一方面为自动变光焊接面罩及其配套设备以及其他个人防护用品的销售收入，另一方面为票务代理服务的销售收入。

报告期内公司商业模式较 2022 年同期有较大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	子公司宁波吉欧光电科技有限公司于 2022 年 1 月 5 日被浙江省经济和信息化厅评定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业； 宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 10 月 29 日发文(甬高企认办[2019]1 号)，认定子公司宁波吉欧光电科技有限公司为高新技术企业。资格有效期 3 年。 2021 年 12 月 10 日，通过高新复审，获得证书编号为：GR202133101314 号高新技术企业证书，有效期 3 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	107,852,255.95	58,769,627.82	83.52%
毛利率%	16.44%	10.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,847,056.86	216,008.82	-955.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,890,107.19	-238,063.32	-693.95%
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）	-27.52%	1.67%	-
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）	-28.04%	-1.84%	-
基本每股收益	-0.37	0.04	-1,025%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	193,437,976.11	154,806,098.92	24.96%
负债总计	187,910,435.21	147,477,013.47	27.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,914,639.52	7,510,249.36	-21.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.50	-21.33%
资产负债率%（母公司）	27.83%	28.36%	-
资产负债率%（合并）	97.14%	95.27%	-
流动比率	0.89	0.88	-
利息保障倍数	-	-	-
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	2,937,715.13	12,192,293.90	-75.91%
应收账款周转率	3.86	3.27	-
存货周转率	3.49	1.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.95%	7.16%	-
营业收入增长率%	83.52%	0.77%	-
净利润增长率%	-3,519.62%	-97.49%	-

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	23,520,421.94	12.16%	28,875,228.31	18.65%	-18.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	34,711,013.73	17.94%	13,114,227.23	8.47%	164.68%
合同负债	39,872,968.69	20.61%	8,543,811.99%	5.52%	366.69%
存货	27,702,892.99	14.32%	23,928,471.87	15.46%	15.77%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,944,198.25	7.21%	14,387,134.16	9.29%	-3.08%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	440,782.14	0.23%	453,810.18	0.29%	-2.87%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	46,809,416.6	24.20%	47,279,598.62	30.54%	-0.99%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	38,197,718.08	19.75%	39,574,229.53	25.56%	-3.48%

其他应收款	64,513,010.95	33.35%	48,437,926.87	31.29%	33.19%
其他应付款	27,174,798.28	14.05%	23,600,046.65	15.24%	15.15%

项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末货币资金比上年期末减少了 18.54%，主要是因为利息费用增加，并且采购原材料后，供应商给予的账期缩短。
- 2、公司在报告期末应收账款比上年期末增加了 164.68%，主要是上年新纳入合并报表范围内的子公司大连润翔航空服务有限公司的应收账款大幅增加。报告期内由于旅游市场复苏，机票紧缺。为了保证机票的得票率，因此需要支付航空的远期机票款或远期机票押金；同时和我们提供机票代理服务的下游旅行社，也会形成相应的应收账款。
- 3、公司在报告期末合同负债上年期末增加了 366.69%，主要是子公司大连润翔通过电商公司进行境外机票销售，由于机票需要提前向航空公司预定，因此向电商公司预收款增加。
- 4、公司在报告期末其他应收款增加 33.19%，主要是公司对吉星医疗的暂借款增加。
- 5、公司在报告期末其他应付款增加 15.15%，主要是大连润翔的代理商支付的保证金款项及客户支付的预付款保证金增加。在业务存续期间，保证金不予退回。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,852,255.95	—	58,769,627.82	—	83.52%
营业成本	90,119,580.24	83.56%	52,423,198.59	89.20%	71.91%
毛利率	16.44%	—	10.80%	—	—
销售费用	7,624,065.91	7.07%	655,719.14	1.12%	1,062.7%
管理费用	4,708,389.81	4.37%	3,845,666.52	6.54%	22.43%
研发费用	2,018,613.24	1.87%	2,315,635.25	3.94%	-12.83%
财务费用	1,580,916.82	1.47%	932,334.07	1.59%	69.57%
信用减值损失	-3,809,350.58	-3.53%	1,367,793.23	2.33%	-378.5%
其他收益	61,541.84	0.06%	420,644.44	0.72%	-85.37%
资产处置收益	—	—	30,669.73	0.05%	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-2,391,886.09	-2.22%	175,753.63	0.3%	-1,460.93%
营业外收入	43,458.49	0.04%	101,298.84	0.17%	-57.10%
营业外支出	39,035.45	0.04%	6,163.19	0.01%	533.36%
净利润	-2,052,991.57	-1.90%	60,035.62	0.10%	-3,519.62%
经营活动产生的现金流量净额	2,937,715.13	—	12,192,293.90	—	-75.91%
投资活动产生的现金流量净额	-11,993,013.23	—	-26,998,957.64	—	-55.58%

筹资活动产生的现金流量净额	3,922,208.65	-	12,930,169.21	-	-69.67%
---------------	--------------	---	---------------	---	---------

项目重大变动原因：

- 1、公司在报告期内营业收入为 107,852,255.95 元，比上年度增加 83.52%。主要是因为上年新纳入合并报表范围内的子公司大连吉星吉达、大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司、大连润翔航空服务有限公司、海南星汇国际旅行社有限公司的营业收入增加。
- 2、公司在报告期内营成本为 90,119,580.24 元，比上年度增加 71.91%。主要是因为营业收入大幅增加，导致营业成本同步增加。
- 3、公司在报告期内销售费用为 7,624,065.91 元，比上年度增加 1,062.7%。主要是上年新纳入合并报表范围内的子公司大连吉星吉达、大连星汇、大连润翔、海南星汇的销售费用增加。由于报告期内旅游业务复苏，销售人员增加且工资提成增加；大连润翔为拓展业务渠道，平台的服务推广费用增加。
- 4、公司在报告期内管理费用为 4,708,389.81 元，比上年度增加 22.43%。主要是上年新纳入合并报表范围内的子公司大连吉星吉达、大连星汇、大连润翔、海南星汇的员工薪酬增加，以及大连润翔的办公楼租赁费用增加。
- 5、公司在报告期内财务费用为 1,580,916.82 元，比上年度增加 69.57%，主要是因为银行借款利息增加。
- 6、公司在报告期内信用减值损失比上年度增加 3,809,350.58 元，比上年度增加 378.5%，主要是因为吉星医疗不再纳入合并范围，公司对吉星医疗其他应收款计提坏账所致。
- 7、公司在报告期内实现营业利润-2,391,886.09，比上年度减少 1,460.93%。实现净利润-2,052,991.57 元，比上年度减少 3,519.62%。一方面是因为报告期内，国际经济下行，国外市场的客户需求由原来的中高端产品走向中低端产品，利润空间缩小。另一方面，是由于大连吉星吉达、大连星汇、海南星汇处于亏损状态。
- 8、公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年度减少 75.91%，主要是因为应收账款较上年期末增加了 2100 万元，导致经营活动产生的现金流量净额比上年度大幅减少。
- 9、公司在报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年度增加 55.58%，主要是因为上年公司投入大额资金支持吉星医疗建设厂房，报告期内该项支出减少，导致投资活动产生的现金流量净额比上年度大幅增加。
- 10、公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少 69.67%，主要是报告期内公司没有新增银行借款，但借款利息增加。

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
宁波吉欧光电科技有限公司	子公司	负责公司核心产品自动变光焊接面罩的生产、研发和销售	3,000,000	76,843,274.09	18,938,557.67	20,563,916.61	657,200.92
宁波古得电子科技有限公司	子公司	负责公司核心产品自动变光焊接面罩的生产、研发和销售	1,000,000	19,384,434.12	-3,941,187.09	8,605,894.80	-688,301.82
宁波吉正进出口有限公司	子公司	负责除自动变光焊接面罩、汽车电子之外的安全防护产	1,000,000	5,089,176.38	-1,036,242.24	14,812.76	-61,165.04

		品等的销售					
宁波普勒泰科贸易有限公司	参股公司	电子产品、家用电器、安防设备、机电设备、电动工具、手动工具、园林工具、气动工具等产品的销售	1,000,000	1,739,846.69	-399,828.09	4,021,789.32	-277,902.18
普勒泰科国际贸易有限公司	子公司	电动工具、手动工具、园林工具、气动工具等产品的销售	10,000	726,229.88	987,471.57	2,055,887.98	291,956.40
吉星吉	子	旅游	4,000,000	7,035,018.28	-980,979.88	0	-980,380.21

达国际旅行社（大连）有限公司	公司	业务、旅客票务代理					
大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司	子公司	水上娱乐服务项目	2,000,000	8,297,723.24	19,195.60	2,558,839.70	-723,155.91
大连润翔航空服务有限公司	子公司	旅客票务代理、会议及展览服务	3,500,000	12,522,244.70	4,072,471.40	55,741,202.71	1,383,090.34
海南星汇国际旅行社有限公司	子公司	旅游业务	1,000,000	3,062,354.24	15,563.34	338,836.63	-189,000.13

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人杨兆林直接持有公司 3,250,000 股股份，占公司总股本的 65.00%，股权高度集中。若杨兆林利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
市场波动的风险	报告期内，公司产品以出口为主，公司依靠产品良好的性价比优势，与世界知名的大型连锁超市和专业的焊接防护及五金工具经销商建立了长期稳定的合作关系。目前，俄乌战争持续中，

	疫情后全球经济疲软，国外市场需求减少，给全球贸易带来了更多的不确定性，国外订单延期交货，可能影响公司出口收入的稳定增长，如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。因此，公司存在市场波动风险。
严重依赖海外市场的风险	报告期内，公司产品主要销售给国外客户，虽然随着我国对个体劳动防护的要求不断加强，焊接从业人员的自我保护意识也在不断提高，但由于自动变光焊接面罩的价格高于传统的黑玻璃面罩，受从业人员消费能力等因素限制，未来一段时间公司的产品仍将以国外客户为主。
汇率波动的风险	随着人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。报告期内，人民币对美元的汇率持续变化，一定程度上对公司营业收入和利润的增长产生了不稳定影响。
出口退税率变化导致公司业绩波动的风险	2019年4月起，公司产品的出口退税率由原来的15%和17%下调为13%，将直接影响产品的销售毛利率，对企业经营业绩产生不利影响。
资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险	公司在期末和报告期初的资产负债率分别是97.14%和95.27%，公司仍存在一定的短期偿债能力不足的风险。
市场竞争加剧的风险	现阶段，焊接防护行业不断有新的公司进入国际市场，竞争对手为争夺有限的客户资源和销售渠道，竞相低价销售，导致传统产品的利润率逐年下降。我公司依靠品牌优势和稳定的销售网络，力争维持较高的市场份额，但面对同行的无序竞争，公司的经营业绩和财务状况将会受到不利影响。
人力资源的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。技术研发能力和实践经验对产品的性能和品质起到决定性的作用。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的生产经营产生不利影响。
持续经营能力存疑的风险	公司2023年半年度营业收入107,852,255.95元，归属于母公司股东的净利润为-1,847,056.86元；本期期末、2022年末、2022年半年度期末、2021年末资产负债率分别为97.14%、95.27%、92.72%、89.38%，资产负债率逐年增加。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为了应对面临的持续经营重大不确定性，公司在疫情防控平稳后的新形势下，积极开拓国际市场，获取更多的订单；同时开源节流，控制各项成本费用支出，减少亏损。同时，各子公司将尽量减少银行借贷，减轻给公司带来的财务压力。
新业务开展的风险	报告期内，公司上年新设全资子公司吉星吉达国际旅行社（大连）有限公司收购的海南星汇、大连星汇、大连润翔三家公司，开展了旅游相关业务。开展新业务是从公司长远利益出发所作出的慎重决策，但仍存在一定的经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经

	营管理团队，以积极防范和应对上述风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
吉星医疗	吉星医疗的母公司吉星光电的控股	否	2023年4月1日	2028年3月31日	39,213,188.59	14,052,400.00	664,609.03	52,600,979.56	已事后补充履行	否

	股东和实际控制人及公司的控股股东和实际控制人为同一人。									
吉星光电	吉星光电的控股股东和实际控制人及公司的控股股东和实际控制人为同一人。	否	2023年4月25日	2024年4月24日	3,971,661.83	5,015,446.98	5,729,444.54	3,257,664.27	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	43,184,850.42	19,067,846.98	6,394,053.57	55,858,643.83	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

(1)、宁波吉星医疗科技有限公司（以下简称“吉星医疗”）原为公司控股子公司，因建设厂房及办公楼需要大量资金，但吉星医疗成立时间短且业务不多，融资能力较弱。因此，2022年1月1日吉星医疗与公司子公司宁波吉欧光电科技有限公司（以下简称“吉欧光电”）签定了借款协议，约定向吉欧光电借款不超过2500万元用作厂房建设，借款期限从2022年1月1日至2026年12月31日，借款利率为4%。2023年4月1日吉星医疗再次与吉欧光电签定借款协议，约定向吉欧光电借款不超过1500万元用作厂房建设，借款期限从2023年4月1日至2028年3月31日，约定向吉欧光电借款不超过1500万元用作厂房建设。借款利率为4%。借款期间由吉星医疗为吉欧光电的银行借款提供房产抵押或保证担保。截至2023年6月30日，子公司吉欧光电向吉星医疗提供借款余额26,560,758.55元。

(2)、2023年4月25日，吉欧光电和宁波吉星光电集团有限公司（以下简称“吉星光电”）签订借款合同，约定向吉星光电借款不超过500万元用作临时周转资金，借款期限1年，借款利率为4%。截至2023年6月30日，子公司吉欧光电向吉星光电提供借款余额3,257,664.27元。

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
吉星医疗	借款	39,213,188.59	14,052,400.00	664,609.03	52,600,979.56	26,910,955.15	已事后补充履行
吉星光电	借款	3,971,661.83	5,015,446.98	5,729,444.54	3,257,664.27	5,884,558.54	已事后补充履行
吉星光电	股权转让款	1,880,000.00	0	1,880,000.00	0		
合计	-	45,064,850.42	19,067,846.98	8,274,053.57	55,858,643.83	32,795,513.69	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、吉星医疗：

2023年1-6月，吉星医疗新增资金占用1,405.24万元，截至2023年6月30日吉星医疗资金占用余额为5,260.10万元。吉星医疗建设项目目前已竣工验收完成，进入装修阶段，尚未产生收入利润，因此暂无法归还借款，且仍需向挂牌公司新增借款用于支付工程尾款。目前公司的整改方案为：待吉星医疗建设项目建设完成后，一方面通过挂牌公司及各子公司租赁其厂房及办公楼作为生产经营场所，预计年租赁费用320万元，将从对吉星医疗借款中抵扣。另一方面吉星医疗仍有空余的厂房、办公楼及单

身公寓可供对外出租，预计年租金收入约 730 万元，可凭借租赁收入逐步归还借款。吉星医疗已于 2023 年 7 月取得建设项目房产证，挂牌公司计划于 2023 年 8-9 月开始搬迁工作，2023 年年底完成搬迁。

2、吉星光电：

2023 年 4 月 24 日、2023 年 5 月 23 日，吉星光电归还了 2022 年的借款及相应利息。此外，挂牌公司于 2023 年 4 月 25 日收到向吉星光电转让吉星医疗 50% 股权的股权转让款 188 万元。据此，吉星光电截至 2022 年末的资金占用已全部归还。2023 年 1-6 月，吉星光电新增资金占用 501.54 万元，截至 2023 年 6 月 30 日吉星光电资金占用余额为 325.77 万元。公司已于 2023 年 7 月 27 日公告拟出售其子公司宁波普勒泰科贸易有限公司（以下简称“普勒泰科”）的股权，普勒泰科有经营流水记录，吉星医疗可以以其房产向银行抵押后获得银行融资，以此满足吉星光电的资金需求，从根本上解决吉星光电占用公司资金的情况。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	90,000,000.00	19,691,008.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		799,556.49
提供担保		
委托理财		
关联方借款	80,000,000	55,858,643.83
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

向关联方销售产品是因为关联方有完善的销售体系及庞大的客户资源，是公司稳定的国际市场渠道，符合公司经营发展的需要。而且日常性关联交易遵循公允定价原则，根据具体的规格型号结合市场价格情况协商确定，符合公司及全体股东的利益。关联方杨兆林、周建荣、张小翠为公司提供无息财务

资助共计 799,556.49 元，补充了公司的流动资金，对公司的生产经营有积极影响。关联方的应收账款在合同约定的付款周期内，对公司的生产经营没有不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书七（三）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 3 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书七（三）	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015 年 3 月 1 日		正在履行中
2015 年年度报告	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 3 月 31 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 调查处罚事项

因为关联方资金占用事项，2023 年 7 月 11 日公司及相关责任主体收到全国股转公司出具的《关于给予宁波吉星吉达电子股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（全国股转公司纪律处分决定书（2023）27 号）。

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	1,625,000	32.50%	0	1,625,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	624,625	12.49%	0	624,625	12.49%
	董事、监事、高管	249,875	5.00%	0	249,875	5.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,375,000	67.50%	0	3,375,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,625,375	52.51%	0	2,625,375	52.51%
	董事、监事、高管	749,625	14.99%	0	749,625	14.99%
	核心员工					

总股本	5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数	6				

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	杨兆林	3,250,000	0	3,250,000	65.00%	2,625,375	624,625	0	0
2	周建荣	999,500	0	999,500	19.99%	749,625	249,875	0	0
3	宁波吉洲信息咨询合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	10.00%	0	500,000	0	0
4	金成	249,500	0	249,500	4.99%	0	249,500	0	0
5	郭媛瑜	900	0	900	0.018%	0	900	0	0
6	沈成晖	100	0	100	0.002%	0	100	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	3,375,000	1,625,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前十名股东间相互关系说明: 自然人股东周建荣为自然人股东杨兆林的妹夫。杨兆林和周建荣持有宁波吉洲信息咨询合伙企业(有限合伙)的股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨兆林	董事长	男	1972 年 10 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
周建荣	董事、总经理、财务负责人	男	1978 年 1 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
张小翠	董事、副总经理	女	1982 年 2 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
杨吉尧	董事、副总经理	男	1980 年 1 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
王秀连	董事	女	1986 年 10 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
王荣江	监事	男	1982 年 3 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
李文飞	监事会主席	男	1974 年 1 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日
王世霖	监事	男	1986 年 4 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杨兆林与公司董事、副总经理、董事会秘书张小翠为夫妻关系；
公司总经理、财务负责人周建荣是杨兆林的妹夫。
除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

生产人员	98	90
销售人员	10	35
技术人员	15	30
财务人员	7	20
行政人员	12	25
员工总计	142	200

(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	(一)	23,520,421.94	28,875,228.31
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			
应收账款	(二)	34,711,013.73	13,114,227.23
应收款项融资			
预付款项	(三)	13,619,340.81	9,838,156.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	64,513,010.95	48,437,926.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	27,702,892.99	23,928,471.87
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)	2,001,292.27	1,807,344.88
流动资产合计		166,067,972.69	126,001,355.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(七)	13,944,198.25	14,387,134.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	5,516,382.06	6,822,771.41
无形资产	(九)	440,782.14	453,810.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,876,803.48	1,924,347.90
递延所得税资产	(十一)	5,591,837.49	5,216,679.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,370,003.42	28,804,742.95
资产总计		193,437,976.11	154,806,098.92
流动负债：			
短期借款	(十二)	46,809,416.60	47,279,598.62
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	(十三)	13,648,376.60	11,340,807.00
应付账款	(十四)	38,197,718.08	39,574,229.53
预收款项			
合同负债	(十五)	39,872,968.69	8,543,811.99
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	(十六)	733,632.12	2,334,895.78
应交税费	(十七)	432,561.37	616,320.80
其他应付款	(十八)	27,174,798.28	23,600,046.65
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	(十九)	17,724,521.45	9,831,343.06
其他流动负债	(二十)	1,020,837.34	167,274.45
流动负债合计		185,614,830.53	143,288,327.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	103,119.70	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十二)	2,192,484.98	3,355,553.41
长期应付款	(二十三)		833,132.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十一)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,295,604.68	4,188,685.59
负债合计		187,910,435.21	147,477,013.47
所有者权益：			
股本	(二十四)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	319,310.97	319,310.97
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	1,031,679.70	780,232.68
专项储备			
盈余公积	(二十七)	1,875,757.08	1,875,757.08
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	-2,312,108.23	-465,051.37
归属于母公司所有者权益合计		5,914,639.52	7,510,249.36
少数股东权益		-387,098.62	-181,163.91
所有者权益合计		5,527,540.90	7,329,085.45
负债和所有者权益总计		193,437,976.11	154,806,098.92

法定代表人：杨兆林

主管会计工作负责人：陈梦莲

会计机构负责人：周建荣

(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		115,489.34	119,185.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	380,585.75	382,559.31
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	13,761,597.32	14,137,733.53

其中：应收利息			
应收股利		9,500,000.00	9,500,000.00
买入返售金融资产			
存货			
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		83,234.92	81,042.25
流动资产合计		14,340,907.33	14,720,520.27
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	(三)	3,729,620.80	3,729,620.80
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		19,163.53	19,163.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,748,784.33	3,748,784.33
资产总计		18,089,691.66	18,469,304.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,303.82	30,482.50
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		31,294.11	31,294.11
其他应付款		4,974,999.49	5,176,856.36
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,034,597.42	5,238,632.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,034,597.42	5,238,632.97
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,889.57	57,889.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,875,757.08	1,875,757.08
一般风险准备			
未分配利润		6,121,447.59	6,297,024.98
所有者权益合计		13,055,094.24	13,230,671.63
负债和所有者权益合计		18,089,691.66	18,469,304.60

（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		107,852,255.95	58,769,627.82
其中：营业收入	(二十九)	107,852,255.95	58,769,627.82

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,496,333.30	60,412,981.59
其中：营业成本	(二十九)	90,119,580.24	52,423,198.59
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	(三十)	444,767.28	240,428.02
销售费用	(三十一)	7,624,065.91	655,719.14
管理费用	(三十二)	4,708,389.81	3,845,666.52
研发费用	(三十三)	2,018,613.24	2,315,635.25
财务费用	(三十四)	1,580,916.82	932,334.07
其中：利息费用		1,588,834.55	1,256,484.16
利息收入		10,626.90	107,510.61
加：其他收益	(三十五)	61,541.84	420,644.44
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-3,809,350.58	1,367,793.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)		30,669.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,391,886.09	175,753.63
加：营业外收入	(三十八)	43,458.49	101,298.84
减：营业外支出	(三十九)	39,035.45	6,163.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,387,463.05	270,889.28
减：所得税费用	(四十)	-334,471.48	210,853.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,052,991.57	60,035.62
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）		-2,052,991.57	60,035.62
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）		-205,934.71	-155,973.20

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,847,056.86	216,008.82
六、其他综合收益的税后净额		251,447.02	243,609.89
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		251,447.02	243,609.89
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		251,447.02	243,609.89
(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		251,447.02	243,609.89
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,801,544.55	303,645.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,595,609.84	459,618.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-205,934.71	-155,973.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.37	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.37	0.04

法定代表人：杨兆林

主管会计工作负责人：陈梦莲

会计机构负责人：周建荣

(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	(四)	14,812.76	5,186,729.35
减：营业成本	(四)	8,939.73	4,741,686.99
税金及附加		3.56	395.40
销售费用			
管理费用		41,638.84	400,780.66
研发费用			
财务费用		25,395.67	98,113.18

其中：利息费用			
利息收入		128.40	790.95
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-114,412.35	26,511.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,577.39	-27,735.88
加：营业外收入			50,167.98
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,577.39	22,432.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,577.39	22,432.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,577.39	22,432.10
（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		-175,577.39	22,432.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,084,204.98	67,107,540.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,677,736.03	5,866,381.69
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一) 1	7,852,751.89	34,088,840.12
经营活动现金流入小计		130,614,692.90	107,062,762.58
购买商品、接受劳务支付的现金		98,622,274.52	73,672,541.46
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		8,953,328.65	8,850,363.09
支付的各项税费		1,137,259.79	169,068.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一) 2	18,964,114.81	12,178,495.79
经营活动现金流出小计		127,676,977.77	94,870,468.68
经营活动产生的现金流量净额		2,937,715.13	12,192,293.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,888,000.00	
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			35,398.23
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	(四十一) 3	2,593,997.56	
投资活动现金流入小计		4,481,997.56	35,398.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,848,019.82	27,034,355.87
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		1,239,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		13,387,790.97	
投资活动现金流出小计	(四十一) 4	16,475,010.79	27,034,355.87
投资活动产生的现金流量净额		-11,993,013.23	-26,998,957.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		26,132,937.68	36,042,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一) 5	10,262,903.50	13,305,025.90
筹资活动现金流入小计		36,395,841.18	51,347,025.90
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,513,658.16	7,756,484.16
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	(四十一) 6	12,459,974.37	20,960,372.53
筹资活动现金流出小计		32,473,632.53	38,416,856.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,922,208.65	12,930,169.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,809.98	243,609.89
五、现金及现金等价物净增加额		-5,070,279.47	-1,632,884.64
加：期初现金及现金等价物余额		17,142,324.81	11,224,323.19
六、期末现金及现金等价物余额		12,072,045.34	9,591,438.55

法定代表人：杨兆林

主管会计工作负责人：陈梦莲

会计机构负责人：周建荣

(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		16,890.19	6,018,372.93
收到的税费返还			654,703.63
收到其他与经营活动有关的现金		470,951.00	6,333,233.63

经营活动现金流入小计		487,841.19	13,006,310.19
购买商品、接受劳务支付的现金		13,311.08	5,472,693.10
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		3.56	459.90
支付其他与经营活动有关的现金		453,768.95	8,000,393.32
经营活动现金流出小计		467,083.59	13,473,546.32
经营活动产生的现金流量净额		20,757.60	-467,236.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,888,000.00	
取得投资收益收到的现金			6,500,000.00
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		1,888,000.00	6,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		1,888,000.00	
投资活动现金流出小计		1,888,000.00	
投资活动产生的现金流量净额			6,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,453.44	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,695.84	-467,236.13
加：期初现金及现金等价物余额		119,185.18	1,292,062.49
六、期末现金及现金等价物余额		115,489.34	824,826.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

宁波吉星吉达电子股份有限公司

二〇二三年一至六月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波吉星吉达电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波吉星吉达光电科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由杨兆林、周建荣、宁波吉洲投资管理咨询合伙企业(有限合伙)作为发起人，在宁波市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9133020005381952X1 号的营业执照。公司注册资本 500.00 万元，公司目前累计发行股本总数为 500 万股。注册地：浙江省宁波市江北

区慈城镇慈湖人家 366 号 1190 室。法定代表人：杨兆林。公司股票于 2015 年 7 月 10 日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，经营范围为：一般项目：电子元器件与机电组件设备销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售；电子测量仪器销售；劳动保护用品销售；日用口罩（非医用）销售；新能源汽车生产测试设备销售；智能车载设备销售；汽车零配件批发；安防设备销售；消防器材销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品批发；金属切割及焊接设备销售；风动和电动工具销售；机械设备销售；家用电器销售；五金产品批发；塑料制品销售；国内贸易代理；日用百货销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动依法自主开展经营活动）。许可项目：第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务；技术进出口；货物进出口；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。（分支机构经营场所设在：宁波市镇海区中官路 986 号）

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波吉欧光电科技有限公司
宁波古得电子科技有限公司
宁波吉正进出口有限公司
宁波普勒泰科贸易有限公司
普勒泰科国际贸易有限公司
吉星吉达国际旅行社（大连）有限公司
海南星汇国际旅行社有限公司
大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司
大连润翔航空服务有限公司

本报告期未发生合并范围变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或

情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。普勒泰科国际贸易有限公司主要经营地在中国香港，采用美元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益

及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司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

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的

权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净

值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料及低值易耗品的摊销政策

采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按

照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	224 月	平均年限法	预计受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付

的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本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，企业预计客户取得商品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、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收

入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应

当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

产品销售：

（1）内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，此时，已将商品控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

（2）外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，已将商品控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

提供服务：

提供旅行服务：公司已履行了与旅游活动相关的履约义务，其主要标志为旅游活动的结束，当公司履行了合同中的履约义务，即在客户服务控制权时确认收入。

（二十四） 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本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。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租

赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司本报告期未发生重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

公司本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	[注]

注：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
宁波吉星吉达电子股份有限公司	20%

宁波吉欧光电科技有限公司	15%
宁波古得电子科技有限公司	20%
宁波吉正进出口有限公司	20%
宁波普勒泰科贸易有限公司	20%
普勒泰科国际贸易有限公司	16.5%
吉星吉达国际旅行社(大连)有限公司	20%
海南星汇国际旅行社有限公司	20%
大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司	20%
大连润翔航空服务有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年10月29日发文(甬高企认办[2019]1号),认定本公司子公司宁波吉欧光电科技有限公司为高新技术企业。资格有效期3年,企业所得税优惠期为2018年11月27日至2021年11月26日。2021年12月10日,通过高新复审,获得证书编号为:GR202133101314号高新技术企业证书,有效期3年。宁波吉欧光电科技有限公司2023年1-6月享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

普勒泰科国际贸易有限公司注册地址在中国香港,其所得税税率按照香港所得税政策按照16.5%缴纳。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)文件有关规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,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；据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,198.26	48,433.63
银行存款	11,221,436.45	17,073,677.85
其他货币资金	12,249,787.23	11,753,116.83
合计	23,520,421.94	28,875,228.31

其中：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金、微信、支付宝款项，其中银行承兑汇票保证金、保函保证金合计 11,448,376.60 元其使用受到一定的限制。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,465,781.69	13,515,298.80
1 至 2 年	1,049,268.33	79,294.83
2 至 3 年	79,179.27	1,671,470.56
3 至 4 年	1,663,469.25	748,808.26
4 至 5 年	748,808.26	347,080.41
5 年以上	472,487.93	111,819.33
小计	39,478,994.73	16,473,772.19
减：坏账准备	4,767,981.00	3,359,544.96
合计	34,711,013.73	13,114,227.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,444,617.29	6.19	2,444,617.29	100.00	
按组合计提坏账准备	37,034,377.44	93.81	2,323,363.71	6.27	34,711,013.73
其中：组合 1					
组合 2	37,034,377.44	93.81	2,323,363.71	6.27	34,711,013.73
合计	39,478,994.73	100.00	4,767,981.00	12.08	34,711,013.73

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,428,317.97	14.74	2,428,317.97	100.00	
按组合计提坏账准备	14,045,454.22	85.26	931,226.99	6.63	13,114,227.23
其中：组合 1					
组合 2	14,045,454.22	85.26	931,226.99	6.63	13,114,227.23
合计	16,473,772.19	100.00	3,359,544.96	20.39	13,114,227.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	351,896.17	351,896.17	100.00	预计无法收回
客户 B	329,228.40	329,228.40	100.00	预计无法收回
客户 C	290,513.31	290,513.31	100.00	预计无法收回
客户 D	736,811.94	736,811.94	100.00	预计无法收回
客户 E	736,167.47	736,167.47	100.00	预计无法收回
合计	2,444,617.29	2,444,617.29	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,247,455.40	1,762,372.77	5.00
1-2 年	947,625.29	94,762.53	10.00
2-3 年	62,579.08	18,773.73	30.00
3-4 年	646,514.15	323,257.08	50.00
4-5 年	30,029.64	24,023.72	80.00
5 年以上	100,173.88	100,173.88	100.00
合计	37,034,377.44	2,323,363.71	6.27

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	2,428,317.97	16,299.32			2,444,617.29
按组合计提坏账准备	931,226.99	1,392,136.72			2,323,363.71
合计	3,359,544.96	1,408,436.04			4,767,981.00

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Proteco naradi s.r.o.	4,955,785.81	12.55	247,789.29
第二名	3,276,342.00	8.30	163,817.10
第三名	2,023,842.00	5.13	101,192.10
第四名	1,893,200.50	4.80	94,660.03
第五名	1,787,720.00	4.53	89,386.00
合计	13,936,890.31	35.31	696,844.52

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,771,015.30	86.43	6,312,283.55	64.16
1 至 2 年	607,084.02	4.46	2,144,913.04	21.80
2 至 3 年	663,198.26	4.87	914,194.88	9.29
3 年以上	578,043.23	4.24	466,765.34	4.75
合计	13,619,340.81	100.00	9,838,156.81	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,627,011.50	11.95
第二名	1,082,330.50	7.95
第三名	724,600.00	5.32
第四名	672,042.75	4.93
第五名	621,550.00	4.56
合计	4,727,534.75	34.71

(四) 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		
其他应收款项	64,513,010.95	48,437,926.87
合计	64,513,010.95	48,437,926.87

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,147,814.88	38,411,146.55
1 至 2 年	28,645,819.09	10,835,014.33
2 至 3 年	106,116.17	3,333,042.99
3 至 4 年	3,153,000.00	1,517,139.31
4 至 5 年	1,519,591.66	1,000,000.00
5 年以上	1,210,670.00	210,670.00
小计	73,783,011.80	55,307,013.18
减：坏账准备	9,270,000.85	6,869,086.31
合计	64,513,010.95	48,437,926.87

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,891,750.00	3.92	2,891,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,891,261.80	96.08	6,378,250.85	9.00	64,513,010.95
其中：组合 1					
组合 2	70,891,261.80	96.08	6,378,250.85	9.00	64,513,010.95
合计	73,783,011.80	100.00	9,270,000.85	12.56	64,513,010.95

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,891,750.00	5.23	2,891,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	52,415,263.18	94.77	3,977,336.31	7.59	48,437,926.87
其中：组合 1					
组合 2	52,415,263.18	94.77	3,977,336.31	7.59	48,437,926.87
合计	55,307,013.18	100.00	6,869,086.31	12.42	48,437,926.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	1,591,750.00	1,591,750.00	100.00	预计无法收回
B 公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
C 公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
D 公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,891,750.00	2,891,750.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,147,814.88	1,957,390.76	5.00
1-2 年	28,645,819.09	2,864,581.91	10.00
2-3 年	106,116.17	31,834.85	30.00
3-4 年	2,903,000.00	1,451,500.00	50.00
4-5 年	77,841.66	62,273.33	80.00
5 年以上	10,670.00	10,670.00	100.00
合计	70,891,261.80	6,378,250.85	9.00

(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)	
上年年末余额	3,977,336.31		2,891,750.00	6,869,086.31
上年年末余额在本期				
—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	2,400,914.54			2,400,914.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,378,250.85		2,891,750.00	9,270,000.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	2,891,750.00				2,891,750.00
按组合计提坏账准备	3,977,336.31	2,400,914.54			6,378,250.85

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	
合计	6,869,086.31	2,400,914.54			9,270,000.85

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	0.00

(6) 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
往来及暂借款	64,595,503.39	50,711,099.86
股权处置款		1,880,000.00
保证金	8,844,674.18	1,325,908.14
出口退税		568,033.89
其他	342,834.23	821,971.29
合计	73,783,011.80	55,307,013.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉星医疗	往来及暂借款	52,600,979.56	注1	71.29	4,059,839.93
吉星光电	往来及暂借款	3,257,664.27	1年以内	4.42	162,883.21
第三名	押金及保证金	3,000,000.00	1年以内	4.07	150,000.00
第四名	往来及暂借款	2,100,000.00	3-4年	2.85	1,050,000.00
第五名	往来及暂借款	1,591,750.00	注2	2.16	1,198,400.00
合计		62,550,393.83		84.79	6,621,123.14

注1：1年以内：24,005,160.47，1-2年：28,595,819.09；注2：3-4年：250,000.00元，4-5年：1,341,750.00元。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,824,132.46	840,572.69	14,983,559.77
在产品	453,533.45		453,533.45
库存商品	9,645,272.86	2,587,909.50	7,057,363.36
发出商品	5,655,092.07	446,655.66	5,208,436.41
合计	31,578,030.84	3,875,137.85	27,702,892.99

续上表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,444,402.09	840,572.69	10,603,829.40
在产品	753,710.61		753,710.61
库存商品	12,500,145.61	2,587,909.50	9,912,236.11
发出商品	3,105,351.41	446,655.66	2,658,695.75
合计	27,803,609.72	3,875,137.85	23,928,471.87

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	840,572.69					840,572.69

项目	上年年末余额	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	
库存商品	2,587,909.50					2,587,909.50
发出商品	446,655.66					446,655.66
合计	3,875,137.85					3,875,137.85

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初金额
增值税留抵税额	2,001,292.27	1,807,344.88
合计	2,001,292.27	1,807,344.88

(七) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,944,198.25	14,387,134.16
固定资产清理		
合计	13,944,198.25	14,387,134.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,982,461.60	11,807,109.03	10,863,185.53	2,561,482.00	27,214,238.16
（2）本期增加金额			1,305,309.73	30,000.00	1,335,309.73
—购置及在建工程转入			1,305,309.73	30,000.00	1,335,309.73
—合并范围变化而增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—合并范围变化而减少					
（4）期末余额	1,982,461.60	11,807,109.03	12,168,495.26	2,591,482.00	28,549,547.89
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	384,514.76	6,412,113.50	3,787,965.95	2,242,509.79	12,827,104.00
（2）本期增加金额	47,083.44	523,032.30	1,111,270.61	96,859.29	1,778,245.64
—计提	47,083.44	523,032.30	1,111,270.61	96,859.29	1,778,245.64
—合并范围变化而增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—合并范围变化而减少					
（4）期末余额	431,598.20	6,935,145.80	4,899,236.56	2,339,369.08	14,605,349.64
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	1,550,863.40	4,871,963.23	7,269,258.70	252,112.92	13,944,198.25
（2）上年年末账面价值	1,597,946.84	5,394,995.53	7,075,219.58	318,972.21	14,387,134.16

3、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,698,967.22	9,698,967.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,876,195.81	2,876,195.81
2. 本期增加金额	1,306,389.35	1,306,389.35
(1) 计提	1,306,389.35	1,306,389.35
(2) 合并范围变化增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,182,585.16	4,182,585.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,516,382.06	5,516,382.06
2. 年初账面价值	6,822,771.41	6,822,771.41

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	486,380.29	486,380.29
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 合并范围变化而减少		
(4) 期末余额	486,380.29	486,380.29
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	32,570.11	32,570.11
(2) 本期增加金额	13,028.04	13,028.04
— 计提	13,028.04	13,028.04
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 合并范围变化而减少		
(4) 期末余额	45,598.15	45,598.15
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 合并范围变化而减少		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	专利权	合计
(1) 期末账面价值	440,782.14	440,782.14
(2) 上年年末账面价值	453,810.18	453,810.18

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	1,586,744.61	119,469.03	591,911.04		1,114,302.60
装修费	337,603.29	577,981.65	153,084.06		762,500.88
合计	1,924,347.90	697,450.68	744,995.10		1,876,803.48

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	17,905,024.84	3,136,292.29	14,736,997.98	2,761,134.10
可抵扣亏损	11,862,271.60	2,414,809.13	11,862,271.60	2,414,809.13
租赁形成递延所得税	341,010.49	40,736.07	341,010.49	40,736.07
合计	30,108,306.93	5,591,837.49	26,940,280.07	5,216,679.30

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	20,138,735.65	15,138,122.43
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押加保证借款	16,664,352.18	22,070,000.00
计提利息	6,328.77	71,476.19
合计	46,809,416.60	47,279,598.62

(1) 保证借款

子公司宁波古得电子科技有限公司向中国银行宁波锦明都支周建荣、张小翠、杨兆林、杨春黎、宁波市融资担保有限公司为该借款提供保证担保。行借款 500.00 万元，借款开始日 2022 年 9 月 20 日，借款到期日 2023 年 9 月 15 日，借款利率 3.8%，由子公司宁波吉正进出口有限公司向宁波通商银行借款 17,802.29 元，借款开始日 2022 年 11 月 11 日，借款到期日 2023 年 9 月 11 日，借款利率 3.50%；借款 18,236.72 元，借款开始日 2022 年 12 月 8 日，借款到期日 2023 年 10 月 7 日，借款利率 3.50%；借款 19,148.54 元，借款开始日 2022 年 9 月 7 日，借款到期日 2023 年 7 月 7 日，借款利率 3.50%，以上借款均由宁波市融资担保有限公司提供保证担保。

子公司宁波吉正进出口有限公司向宁波浙商银行以商业汇票形式借款 300.00 万元，借款开始日 2023 年 3 月 22 日，借款到期日 2023 年 9 月 22 日，借款利率 4.20%；子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波浙商银行以信用证形式借款 200.00 万元，借款开始日 2023 年 6 月 12 日，借款到期日 2024 年 12 月 12 日，借款利率 4.20%。

以上借款由杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎提供保证担保。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波光大银行借款 500.00 万元，借款开始日 2023 年 2 月 27 日，借款到期日 2024 年 2 月 26 日，借款利率 4.20%。以上借款均由宁波市正德中小企业融资担保有限公司提供保证担保。该笔借款已于 2023 年 8 月 1 日还清。

子公司宁波普勒泰科贸易有限公司向宁波通商银行借款 18,386.46 元，借款开始日 2022 年 9 月 7 日，借款到期日 2023 年 7 月 7 日，借款利率 3.50%，由宁波市融资担保有限公司提供保证担保。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向中国银行股份有限公司宁波科技支行借款 250.00 万元，借款开始日 2023 年 6 月 14 日，借款到期日 2024 年 6 月 14 日，借款利率 3.85%；以上借款由杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎以及中国人民财产保险股份有限公司宁波市分公司提供保证担保。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波通商银行总行营业部借款 79,549.29 元，借款开始日 2022 年 9 月 7 日，借款到期日 2023 年 7 月 7 日，借款利率 3.50%；借款 135,488.83 元，借款开始日 2022 年 10 月 31 日，借款到期日 2023 年 8 月 31 日，借款利率 3.50%；借款 349,510.30 元，借款开始日 2022 年 12 月 7 日，借款到期日 2023 年 12 月 7 日，借款利率 3.50%；以上借款均由宁波市融资担保有限公司提供保证担保。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向中国农业银行股份有限公司宁波梅墟支行借款 200.00 万元，借款开始日 2022 年 11 月 25 日，借款到期日 2023 年 11 月 24 日，借款利率 3.8%；以上借款由周建荣、杨春黎提供保证担保。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向浙江民泰商业银行股份有限公司宁波海曙支行借款 200.00 万元，借款开始日 2022 年 9 月 13 日，借款到期日 2023 年 9 月 8 日，借款利率 6.48%；以上借款由宁波吉星医疗科技有限公司、杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎提供保证担保。该笔借款已提前结清。

（2）信用借款

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波甬城农村商业银行股份有限公司鄞州支行五乡分理处借款 100.00 万元，借款开始日 2022 年 11 月 15 日，借款到期日 2023 年 10 月 28 日，借款利率 6.65%；借款 120.00 万元，借款开始日 2022 年 11 月 14 日，借款到期日 2023 年 10 月 28 日，借款利率 7.2%；借款 280.00 万元，借款开始日 2022 年 11 月 14 日，借款到期日 2023 年 10 月 28 日，借款利率 6.6%；借款 500.00 万元，借款开始日 2022 年 11 月 14 日，借款到期日 2023 年 10 月 28 日，借款利率 6.65%。上述借款于 2023 年 8 月 1 日已结清。

（3）抵押加保证借款

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波通商银行总行营业部借款 300.00 万元，借款开始日 2023 年 3 月 29 日，借款到期日 2024 年 2 月 28 日，借款利率 5.50%；借款 200.00 万元，借款开始日 2023 年 6 月 21 日，借款到期日 2024 年 6 月 21 日，借款利率 5.2%；借款 200.00 万元，借款开始日 2022 年 10 月 28 日，借款到期日 2023 年 4 月 28 日，借款利率 5.50%；以上借款均由宁波吉星吉达电子股份有限公司、宁波吉星医疗科技有限公司、杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎提供担保，杨吉尧以其名下房产证编号是浙（2017）宁波市（镇海）不动产权第 0007763 号的房产进行抵押。上述借款于 2023 年 8 月 1 日已结清。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向中国银行股份有限公司宁波科技支行借款 350.00 万元，借款开始日 2023 年 4 月 10 日，借款到期日 2024 年 4 月 10 日，借款利率 3.85%；借款 250.00 万元，借款开始日 2023 年 1 月 13 日，借款到期日 2024 年 1 月 13 日，借款利率 3.85%；以上借款均由杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎提供保证担保，杨春黎以其名下浙 2016 宁波市高新不动产权第 0117282 号房产、张小翠以其名下浙 2016 宁波市高新不动产权第 0107795 号房产提供抵押担保。前述两笔贷款已于 2023 年 8 月 1 日提前结清。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向中国农业银行股份有限公司宁波梅墟支行借款 307.00 万元，借款开始日 2022 年 11 月 22 日，借款到期日 2023 年 11 月 21 日，借款利率 3.80%；以上借款由周建荣、杨春黎提供保证担保，宁波吉欧光电科技有限公司以其名下宁波市高新区涨浦景苑 12 号 1107、1605 室房产进行抵押。子公司宁波吉欧光电科技有限公司向农业银行宁波梅墟支行借款 100.00 万元，借款开始日 2023 年 4 月 10 日，借款到期日 2024 年 4 月 10 日，借款利率 3.80%；以上借款由周建荣、杨春黎提供保证担保，周建民以其名下宁波市高新区海棠路 268 弄 4 幢 8 号 705 室房产进行抵押。

子公司宁波古得电子科技有限公司向宁波鄞州农村商业银行股份有限公司东钱湖支行借款 500.00 万元，借款开始日 2023 年 7 月 18 日，借款到期日 2025 年 7 月 17 日，借款利率 3.50%；借款 300.00 万元，借款开始日 2023 年 7 月 20 日，借款到期日 2025 年 7 月 19 日，借款利率 3.60%。

子公司宁波吉正进出口有限公司向宁波鄞州农村商业银行股份有限公司东钱湖支行借款 200.00 万元，借款开始日 2023 年 7 月 20 日，借款到期日 2025 年 7 月 19 日，借款利率 3.60%。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波鄞州农村商业银行股份有限公司东钱湖支行借款 500.00 万元，借款开始日 2023 年 7 月 18 日，借款到期日 2025 年 7 月 17 日，借款利率 3.50%；借款 500.00 万元，借款开始日 2023 年 7 月 18 日，借款到期日 2025 年 7 月 17 日，借款利率 3.50%；借款 500.00 万元，借款开始日 2023 年 7 月 18 日，

借款到期日 2025 年 7 月 17 日, 借款利率 3.50%; 借款 1000.00 万元, 借款开始日 2023 年 7 月 18 日, 借款到期日 2025 年 7 月 17 日, 借款利率 3.50%; 借款 800.00 万元, 借款开始日 2023 年 7 月 20 日, 借款到期日 2025 年 7 月 19 日, 借款利率 3.60%。
以上借款由宁波吉星医疗科技有限公司、周建荣、杨兆林、张小翠、杨春黎提供保证担保, 宁波吉星医疗科技有限公司以其浙 (2020) 宁波市慈城不动产权第 0217872 号土地使用权进行抵押。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,648,376.60	11,340,807.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合计	13,648,376.60	11,340,807.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	38,197,718.08	39,574,229.53
合计	38,197,718.08	39,574,229.53

2、 期末无账龄超过 1 年的重要应付款。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	39,872,968.69	8,543,811.99
合计	39,872,968.69	8,543,811.99

(十六) 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
短期薪酬	2,334,895.78	6,892,535.08	8,493,798.74	733,632.12
离职后福利-设定提存计划		451,171.61	451,171.61	
合计	2,334,895.78	7,343,706.69	8,944,970.35	733,632.12

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	2,290,623.04	6,093,296.99	7,695,457.07	688,462.96
(2) 职工福利费	6,200.00	102,204.87	99,404.87	9,000.00
(3) 社会保险费	37,496.33	521,052.51	522,379.68	36,169.16
其中: 医疗保险费	37,496.33	493,871.17	495,198.34	36,169.16
工伤保险费		11,060.09	11,060.09	
生育保险费		16,121.25	16,121.25	
(4) 住房公积金		175,168.00	175,168.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	576.41	812.71	1,389.12	
合计	2,334,895.78	6,892,535.08	8,493,798.74	733,632.12

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
基本养老保险		436,551.24	436,551.24	
失业保险费		14,620.37	14,620.37	
合计		451,171.61	451,171.61	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	383,070.29	347,580.17
增值税		55,866.96
城市维护建设税	19,556.22	104,501.82
房产税		16,652.67
土地使用税		110.00
教育费附加	8,381.24	44,786.51
地方教育费附加	5,587.50	29,857.67
印花税	7,991.90	8,725.26
个人所得税	7,974.22	8,239.74
合计	432,561.37	616,320.80

(十八) 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		
其他应付款项	27,174,798.28	23,600,046.65
合计	27,174,798.28	23,600,046.65

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来及暂借款	23,732,130.17	18,697,549.28
未付股权收购款	2,766,900.00	4,006,100.00
其他	675,768.11	896,397.37
合计	27,174,798.28	23,600,046.65

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	13,008,182.19	5,008,182.19
一年内到期的长期应付款	1,950,419.61	2,032,546.84
一年内到期的租赁负债	2,765,919.65	2,790,614.03
合计	17,724,521.45	9,831,343.06

(1) 抵押加保证借款

子公司宁波古得电子科技有限公司向宁波鄞州农村商业银行东钱湖支行借款 300.00 万元,借款开始日 2021 年 9 月 26 日,借款到期日 2023 年 7 月 12 日,借款利率 5.25%,由子公司宁波吉欧光电科技有限公司、周建荣、杨兆林、张小翠、杨春黎为该借款提供保证担保,宁波吉星医疗科技有限公司以其浙(2020)宁波市慈城不动产权第 0217872 号土地使用权进行抵押。

子公司宁波吉正进出口有限公司向宁波鄞州农村商业银行东钱湖支行借款 200.00 万元,借款开始日 2021 年 9 月 26 日,借款到期日 2023 年 7 月 12 日,借款利率 5.40%,由子公司宁波吉欧光电科技有限公司、周建荣、杨兆林、张小翠、杨春黎为该借款

提供保证担保，宁波吉星医疗科技有限公司以其浙（2020）宁波市慈城不动产权第 0217872 号土地使用权进行抵押。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波鄞州农村商业银行股份有限公司东钱湖支行借款 800.00 万元，借款开始日 2021 年 9 月 15 日，原借款到期日 2022 年 9 月 14 日，后公司申请借款延期，延期后借款到期日 2023 年 7 月 12 日，借款利率 5.25%；以上借款由宁波吉星医疗科技有限公司、周建荣、杨兆林、张小翠、杨春黎提供保证担保，宁波吉星医疗科技有限公司以其浙（2020）宁波市慈城不动产权第 0217872 号土地使用权进行抵押。

子公司宁波吉欧光电科技有限公司向宁波泰隆银行借款 500.00 万元，借款开始日 2023 年 1 月 31 日，借款到期日 2025 年 1 月 31 日，借款利率 4.308%。以上借款均由宁波吉星医疗科技有限公司、杨兆林、周建荣、杨春黎提供担保，宁波吉星医疗科技有限公司以其浙（2020）宁波市慈城不动产权第 0217872 号土地使用权进行抵押。上述借款于 2023 年 8 月 1 日已结清。

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,020,837.34	167,274.45
合计	1,020,837.34	167,274.45

（二十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	103,119.70	
合计	103,119.70	

（二十二）租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	2,192,484.98	3,355,553.41
合计	2,192,484.98	3,355,553.41

（二十三）长期应付款

1、长期应付款明细

项目	期末余额	年初余额
售后回租应付款		833,132.18
合计		833,132.18

（二十四）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

（二十五）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	319,310.97			319,310.97
合计	319,310.97			319,310.97

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	780,232.68	251,447.02				251,447.02		1,031,679.70
外币财务报表折算差额	780,232.68	251,447.02				251,447.02		1,031,679.70
其他综合收益合计	780,232.68	251,447.02				251,447.02		1,031,679.70

(二十七) 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	1,875,757.08			1,875,757.08
合计	1,875,757.08			1,875,757.08

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额
年初未分配利润	-465,051.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,847,056.86
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	-2,312,108.23

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,852,255.95	90,119,580.24	57,953,199.95	52,091,083.05
其他业务			816,427.87	332,115.54
合计	107,852,255.95	90,119,580.24	58,769,627.82	52,423,198.59

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	236,832.06	108,898.19
教育费附加	101,499.45	46,670.64
地方教育费附加	67,666.29	31,113.76
土地使用税		42,915.63
印花税	17,877.48	10,829.80
车船税	20,892.00	
合计	444,767.28	240,428.02

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,982,172.59	456,823.34
平台服务费	2,518,863.21	
办公费	1,040,024.05	
折旧费	558,182.48	
市场开拓费	42,061.00	
展览费	184,397.75	16,584.91
差旅费	54,959.91	8,045.86
广告宣传费	117,776.42	67,901.52
其他	125,628.50	106,363.51
合计	7,624,065.91	655,719.14

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,284,775.95	1,089,036.34
办公费	860,486.10	759,523.13
业务招待费	261,562.16	207,896.91
咨询费	654,839.23	148,337.25

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	120,973.96	228,378.10
折旧费	1,224,457.67	130,994.07
租赁费	104,650.02	189,405.87
差旅费	103,490.27	19,375.65
其他	93,154.45	1,072,719.2
合计	4,708,389.81	3,845,666.52

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	142,100.13	298,352.30
检测费	216,142.76	402,739.63
职工薪酬	1,202,193.80	1,259,414.88
折旧与摊销	448,192.58	115,430.95
其他费用	9,983.97	239,697.49
合计	2,018,613.24	2,315,635.25

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,588,834.55	1,256,484.16
减：利息收入	10,626.90	107,510.61
汇兑损益	-62,809.98	-374,224.79
其他	65,519.15	157,585.31
合计	1,580,916.82	932,334.07

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	61,541.84	420,644.44
合计	61,541.84	420,644.44

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,408,436.04	638,800.64
其他应收款坏账损失	-2,400,914.54	728,992.59
合计	-3,809,350.58	1,367,793.23

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		30,669.73	
合计		30,669.73	

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	43,458.49	101,298.84	43,458.49
合计	43,458.49	101,298.84	43,458.49

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	811.22		811.22
其他	38,224.23	6,163.19	38,224.23
合计	39,035.45	6,163.19	39,035.45

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	40,686.71	
递延所得税费用	-375,158.19	210,853.66
合计	-334,471.48	210,853.66

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	10,626.90	107,510.61
政府补助	61,541.84	420,644.44
往来款及其他	7,780,583.15	33,560,685.07
合计	7,852,751.89	34,088,840.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,915,380.65	3,429,348.37
往来款及其他	12,048,734.16	8,749,147.42
合计	18,964,114.81	12,178,495.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收回的资金	2,593,997.56	
合计	2,593,997.56	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款借出的资金	13,387,790.97	
合计	13,387,790.97	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	10,262,903.50	13,305,025.90
合计	10,262,903.50	13,305,025.90

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	9,988,376.60	20,310,602.15
归还暂借款	1,232,414.00	
使用权资产支付租金	1,239,183.77	649,770.38
合计	12,459,974.37	20,960,372.53

(四十二) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-2,052,991.57	60,035.62
加：信用减值损失	3,809,350.58	-1,367,793.23
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	1,778,245.64	767,540.89
使用权资产折旧	1,306,389.35	98,854.55
无形资产摊销	327,427.03	120,622.91
长期待摊费用摊销	430,596.11	1,479,740.75
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）		-30,669.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,526,024.57	882,259.37
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）	-375,158.19	210,853.64
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）	-3,774,421.12	-1,787,067.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,189,681.67	1,125,010.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,890,487.38	10,631,405.54
其他	261,447.02	
经营活动产生的现金流量净额	2,937,715.13	12,192,293.90
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,072,045.34	9,591,438.55
减：现金的期初余额	17,142,324.81	11,224,323.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,070,279.47	-1,632,884.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	49,198.26	48,433.63
可随时用于支付的银行存款	11,221,436.45	17,073,677.85
可随时用于支付的其他货币资金	801,410.63	20,213.33
二、现金等价物	12,072,045.34	17,142,324.81
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,072,045.34	17,142,324.81

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,448,376.60	保证金受限
合计	11,448,376.60	

（四十四）外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	639,714.87	7.2258	4,622,451.71
欧元	65.00	7.8771	512.01
韩元	890,000.00	0.5495	489,055.00
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,929,005.29	7.2258	13,938,606.42
应付账款			
其中：美元	39,966.57	7.2258	288,790.44

(四十五) 外币货币性项目

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
新上规模小微企业奖励	50,000.00	50,000.00	其他收益
经济工作先进单位奖励	10,000.00	10,000.00	其他收益
其他零星补助	1,541.84	1,541.84	其他收益
合计	61,541.84	61,541.84	

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波吉欧光电科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		同控
宁波古得电子科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		同控
宁波吉正进出口有限公司	宁波市	宁波市	批发业		100.00	设立
宁波普勒泰科贸易有限公司	宁波市	宁波市	批发业		50.00	非同控
普勒泰科国际贸易有限公司	香港	香港	批发业		100.00	同控
吉星吉达国际旅行社(大连)有限公司	大连市	大连市	商务服务业	100.00		设立
海南星汇国际旅行社有限公司	海南	海南	商务服务业		100.00	非同控
大连星汇超级玩家游艇租赁有限公司	大连市	大连市	租赁业		100.00	非同控
大连润翔航空服务有限公司	大连市	大连市	航空运输业		100.00	非同控

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

吉欧光电持有宁波普勒泰科贸易有限公司（以下简称“普勒泰科公司”）50%的股权，为该公司的第一大股东，且普勒泰科公司不设董事会，由杨兆林担任执行董事。故吉欧光电对普勒泰科公司具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销

限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前借款为固定利率借款。利率风险较低

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司主要经营在国内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外

币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“五、（四十四）外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并与银行签订远期结合协议以对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“五、（四十四）外币货币性项目”。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为杨兆林。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周建荣	公司股东
宁波吉洲投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
杨吉尧	董事
张小翠	实际控制人杨兆林之妻
杨春黎	主要投资者周建荣之配偶、杨兆林之妹
Proteco naradi s.r.o.	重要子公司股东控制的公司
宁波吉星光电集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁波吉星医疗科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

（四） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Proteco naradi s.r.o.	销售商品	17,523,760.38	20,686,397.33
宁波吉星光电集团有限公司	销售商品	2,167,247.81	

2、 关联方担保情况

关联方担保情况详见本附注五（十二）短期借款与（十九）一年内到期的非流动负债。

3、 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期净拆入	期末余额
拆入			
周建荣	919,698.69	-600,000.00	319,698.69
杨兆林	636,705.80	-627,748.00	8,957.80
张小翠	475,566.00	-4,666.00	470,900.00
拆出			
宁波吉星医疗科技有限公司	39,213,188.59	13,387,790.97	52,600,979.56
宁波吉星光电集团有限公司	5,851,661.83	-2,593,997.56	3,257,664.27

（五） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应收账款			
	Proteco naradi s.r.o.	4,955,785.81	1,795,677.39
	宁波吉星光电集团有限公司	717,414.02	1,724,621.00
其他应收款			
	宁波吉星光电集团有限公司	3,257,664.27	5,851,661.83
	宁波吉星医疗科技有限公司	52,600,979.56	39,213,188.59

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	Proteco naradi s.r.o.	1,721,605.70	194,011.67
其他应付款			

	周建荣	319,698.69	919,698.69
	杨兆林	8,957.80	636,705.80
	张小翠	470,900.00	475,566.00
	宁波吉星光电集团有限公司	3,417.29	8,395.95

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据子公司吉欧光电与宁波奇才控股有限公司于 2020 年签订的房租租赁合同规定宁波奇才控股有限公司将宁波市镇海区金锚路 688 号朴素工业园内 2 号楼整栋,租赁给本公司,租赁期为 2020 年 5 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止,年租金前三年每年 125.00 万元、之后每三年在上年的基础上递增 7%。

根据子公司大连润翔与裕景兴业(大连)有限公司于 2022 年签订的房屋租赁合同规定:裕景兴业(大连)有限公司将辽宁省大连市中山区长江路 280 号的大连中心-裕景 5 号楼 FT2 大厦租赁给本公司,租赁期为 2022 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日止,含税合计租金 4,836,697.20 元。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日,本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本年公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	430,371.58	432,449.01
2-3 年		322,141.17
3-4 年	322,141.17	
小计	752,512.75	754,590.18
减:坏账准备	371,927.00	372,030.87
合计	380,585.75	382,559.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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

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 (%)	
按单项计提坏账准备	351,896.17	46.76	351,896.17	100.00	
按组合计提坏账准备	400,616.58	53.24	20,030.83	5.00	380,585.75
其中：组合 1					
组合 2	400,616.58	53.24	20,030.83	5.00	380,585.75
合计	752,512.75	100.00	371,927.00	49.42	380,585.75

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 (%)	
按单项计提坏账准备	351,896.17	46.63	351,896.17	100.00	
按组合计提坏账准备	402,694.01	53.37	20,134.70	5.00	382,559.31
其中：组合 1					
组合 2	402,694.01	53.37	20,134.70	5.00	382,559.31
合计	754,590.18	100.00	372,030.87	49.30	382,559.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
斯瓦卡姆	351,896.17	351,896.17	100.00	预计无法收回
合计	351,896.17	351,896.17	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	400,616.58	20,030.83	5.00
合计	400,616.58	20,030.83	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	351,896.17				351,896.17
按组合计提坏账准备	20,134.70	-103.87			20,030.83
合计	372,030.87	-103.87			371,927.00

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	351,896.17	46.76	351,896.17
第二名	306,907.29	40.78	15,345.36
第三名	65,857.11	8.75	3,292.86
第四名	14,812.76	1.97	740.64
第五名	13,036.76	1.73	651.84
合计	752,510.09	99.99	371,926.87

(二) 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	9,500,000.00	9,500,000.00
其他应收款项	4,261,597.32	4,637,733.53
合计	13,761,597.32	14,137,733.53

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
宁波吉欧光电科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
小计	9,500,000.00	9,500,000.00
减：坏账准备		
合计	9,500,000.00	9,500,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,330,422.08	4,852,042.07
1 至 2 年	2,260,000.00	5,280.48
2 至 3 年	5,280.48	
小计	4,595,702.56	4,857,322.55
减：坏账准备	334,105.24	219,589.02
合计	4,261,597.32	4,637,733.53

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,595,702.56	100.00	334,105.24	7.27	4,261,597.32
其中：组合 1	200,000.00	4.35			200,000.00
组合 2	4,395,702.56	95.65	334,105.24	7.60	4,061,597.32
合计	4,595,702.56	100.00	334,105.24	7.27	4,261,597.32

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,857,322.55	100.00	219,589.02	4.52	4,637,733.53
其中：组合 1	470,822.60	9.69			470,822.60
组合 2	4,386,499.95	90.31	219,589.02	5.01	4,166,910.93
合计	4,857,322.55	100.00	219,589.02	4.52	4,637,733.53

按组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,130,422.08	106,521.10	5.00
1 至 2 年	2,260,000.00	226,000.00	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	5,280.48	1,584.14	30.00
合计	4,395,702.56	334,105.24	7.60

(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)	
上年年末余额	219,589.02			219,589.02
上年年末余额在本期				
—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	114,516.22			114,516.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	334,105.24			334,105.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,589.02	114,516.22			334,105.24
合计	219,589.02	114,516.22			334,105.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	0.00

(6) 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
往来及暂借款	4,588,000.00	2,972,022.60
股权处置款		1,880,000.00
其他	7,702.56	5,299.95
合计	4,595,702.56	4,857,322.55

(三) 长期股权投资

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	3,729,620.80		3,729,620.80	3,729,620.80		3,729,620.80
对联营、合营企业投资						
合计	3,729,620.80		3,729,620.80	3,729,620.80		3,729,620.80

1、 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
宁波吉欧光电科技	2,749,620.80			2,749,620.80		

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
有限公司						
宁波古得电子科技有限公司	980,000.00			980,000.00		
合计	3,729,620.80			3,729,620.80		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,812.76	8,939.73	5,186,729.35	4,741,686.99
合计	14,812.76	8,939.73	5,186,729.35	4,741,686.99

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,541.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,423.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	65,964.88	
所得税影响额	22,064.47	
少数股东权益影响额（税后）	850.08	
合计	43,050.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-27.52	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.16	-0.38	-0.38

宁波吉星吉达电子股份有限公司
2023 年 8 月 31 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
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	61,541.84
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4,423.04
非经常性损益合计	65,964.88
减：所得税影响数	22,064.47
少数股东权益影响额（税后）	850.08
非经常性损益净额	43,050.33

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