



绿宝石

NEEQ: 831804

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司

(Zhao Qing Beryl Electronic Technology Co., Ltd.)



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、公司负责人刘泳澎、主管会计工作负责人罗榕玲及会计机构负责人（会计主管人员）罗榕玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：

- 1、截至 2023 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以客户二、客户五、CY、客户一、KX 代替。
- 2、截至 2023 年 12 月 31 日的主要客户应收情况，合并报表中应收账款客户分别以 CY、AKS、客户二、KX、阳和通；母公司报表中应收账款客户分别以 CY、JAH、Beryl-S、客户五、DAH 代替，客户二对应的是母公司报表中应收账款的 JAH 和 DAH，二者是同一控制下的两家公司。
- 3、截至 2023 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以供应商四、供应商五、供应商二、供应商一、HXX 代替。

## 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理.....	26
第六节	财务会计报告.....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	149

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、绿宝石	指	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司
香港绿普	指	绿普(香港)科技有限公司, 本公司全资子公司
深圳前海绿宝石	指	深圳前海绿宝石科技开发有限公司, 本公司全资子公司
深圳销售公司	指	深圳绿宝石电子销售有限公司
优能公司	指	肇庆优能智慧储能科技有限公司, 本公司控股子公司
江华绿宝石	指	江华绿宝石新能源储能科技有限公司, 本公司全资子公司
广东伊缔康	指	广东伊缔康新能源科技有限公司, 本公司全资子公司
广东绿宝石	指	广东绿宝石储能科技有限公司, 本公司全资子公司
阳和通	指	深圳市阳和通电子有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《肇庆绿宝石电子科技股份有限公司章程》
《审计报告》	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2024]第 ZM10108 号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhao Qing Beryl Electronic Technology Co., Ltd. Beryl		
法定代表人	刘泳澎	成立时间	2004年3月25日
控股股东	控股股东为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜），一致行动人为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	铝电解电容器、固态电容器、超级电容器		
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	绿宝石	证券代码	831804
挂牌时间	2015年1月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,065,665
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张秀	联系地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区
电话	0758-2862871	电子邮箱	zhangxiu@zq_beryl.com
传真	0758-2862870		
公司办公地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区	邮政编码	526000
公司网址	http://www.zq-beryl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914412007606065234		

注册地址	广东省肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧 2 区厂区		
注册资本（元）	51,065,665	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司明确在电容器产业价值链的定位，通过自身技术研发及国际技术合作，开发新产品，引导细分市场，以客户需求为驱动，为客户提供有竞争力的铝电解电容器、固态电容器、超级电容器及模组，并最终形成完整的电容器系列产品。

公司一般是根据客户订单进行生产，对于已有的品种或规格，在接到下游客户订单后直接生产；对于客户提出的个性化需求，企业研发部门先对其进行试制，由客户检测符合要求后批量生产。

公司采用直接销售的销售方式，通过为客户提供优质的电容器产品及电容器的解决方案，取得相应销售收入。

公司推行“研、产、销一体化”的营销模式，以客户为导向，提升反应及服务速度。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

经营计划实现情况：

1、报告期内，公司实现营业收入 28,425.69 万元，同比增长 9.90%，净利润 1,304.37 万元，较上年同期增加 16.99%。报告期末，公司总资产 36,076.56 万元，净资产 12,329.38 万元，分别比去年同期增加 21.10%、9.05%。

2、报告期内，公司营业收入同比增长 9.90%，净利润增长 16.99%，本年客户结构进一步优化，主营业务产品销售占比合理稳健发展；进行生产设备和容器具改良，大力降低员工劳动强度和人为疏忽带来的品质问题；采用新的工艺技术提高良品率；提升整体制造能力，激活闲置设备。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,372.08 万元，公司进一步加强管控应收账款和存货总额，提高资产周转率，加快资产周转次数，改善了经营活动产生的现金流量。

#### (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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2022 年 7 月 1 日入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。 2、公司于 2022 年 12 月 19 日公司通过高新技术企业审核，有效期三年，证书编号：GR202244000290。

### 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	284,256,921.33	258,660,402.10	9.90%
毛利率%	21.60%	23.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,017,561.18	10,563,009.25	23.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	10,903,695.87	7,915,362.82	37.75%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.09%	9.84%	-
加权平均净资产收益率% (依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)	9.29%	7.37%	-
基本每股收益	0.25	0.21	23.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	360,765,680.64	297,905,504.98	21.10%
负债总计	237,471,861.91	184,841,073.97	28.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,293,818.73	111,808,227.50	10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.19	10.05%
资产负债率% (母公司)	69.92%	69.73%	-
资产负债率% (合并)	65.82%	62.05%	-
流动比率	1.21	1.21	-
利息保障倍数	5.64	4.97	-
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	13,720,812.60	26,620,040.65	-48.46%
应收账款周转率	2.50	2.43	-
存货周转率	6.43	6.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.10%	4.06%	-
营业收入增长率%	9.90%	7.89%	-
净利润增长率%	16.99%	-0.01%	-

### 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	9,848,232.56	2.73%	13,396,316.55	4.50%	-26.49%
应收票据	25,375,796.13	7.03%	19,544,737.04	6.56%	29.83%
应收账款	117,306,072.15	32.53%	98,212,731.21	32.97%	19.44%
存货	35,337,220.58	9.80%	33,984,406.35	11.41%	3.98%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	66,923,994.93	18.55%	75,870,151.69	25.47%	-11.79%
在建工程	50,898,797.69	14.11%	5,574,931.50	1.87%	812.99%
无形资产	26,639,955.12	7.38%	28,232,391.77	9.48%	-5.64%
商誉	0	0.00%	0.00	0.00%	-

短期借款	27,525,361.11	7.63%	38,300,000.00	12.86%	-28.13%
长期借款	62,438,592.39	17.31%	5,000,000.00	1.68%	1,148.77%
其他应付款	27,114,496.77	7.52%	2,670,095.71	0.90%	915.49%
应付债券	0.00	0%	26,446,297.96	8.88%	100.00%
资产总计	360,765,680.64	100%	297,905,504.98	100%	21.10%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少主要是报告期内投资新厂房建设及设备投资资金支出 5545 万元所致。
- 2、应收票据增加主要是公司在报告期内接收的客户银行承兑汇票增加所致。
- 3、应收账款增加主要是本年度销售收入增加，期末新增 1909 万元应收款所致。
- 4、在建工程增加主要是报告期内新建厂房工程及装修未符合验收及部分设备处于安装阶段未结转固定资产所致。
- 5、短期借款减少主要是因为部分短期借款到期后置换为 3 年期借款。
- 6、长期借款增加主要是增加长期固定项目贷及部分短期流动贷款置换为 3 年期借款所致。
- 7、其他应付款增加主要是将到期未还的应付债券金额 2644 万元调整至该科目。
- 8、应付债券减少主要是将到期未还的应付债券金额 2644 万元调整至其他应付款。

## (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	284,256,921.33	-	258,660,402.10	-	9.90%
营业成本	222,847,379.59	78.40%	198,937,386.27	76.91%	12.02%
毛利率%	21.60	-	23.09	-	-
销售费用	13,423,784.19	4.72%	13,972,128.50	5.40%	-3.92%
管理费用	14,445,297.42	5.08%	18,573,749.27	7.18%	-22.23%
研发费用	16,650,778.36	5.86%	16,743,502.57	6.47%	-0.55%
财务费用	2,883,797.09	1.01%	1,771,893.62	0.69%	62.75%
信用减值损失	-1,998,750.15	-0.70%	-129,731.57	-0.05%	-1,440.68%
资产减值损失	0.00	0.00	-353,700.00	-0.14%	-
其他收益	3,177,251.97	1.12%	3,015,894.65	1.17%	5.35%
投资收益	133,101.62	0.05%	194,826.86	0.08%	-31.68%
公允价值变动收益	0.00	0.00	0.00	0.00	
资产处置收益	0.00	0.00	0.00	0.00	
汇兑收益	0.00	0.00	0.00	0.00	
营业利润	13,840,768.56	4.87%	9,982,767.77	3.86%	38.65%
营业外收入	253,961.68	0.09%	35,308.52	0.01%	619.26%

营业外支出	40,056.48	0.01%	133,896.24	0.05%	-70.08%
净利润	13,043,718.25	4.59%	11,148,970.45	4.31%	16.99%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用降低主要是当期咨询费、福利费等减少。
- 2、财务费用增加主要是本期增加长期借款，并受出口汇率影响，总共增加了111.19万元。
- 3、信用减值损失增加主要是因为期末应收账款增加，导致计提的坏账准备增加。
- 4、资产减值损失减少主要是本期未发生资产减值损失。
- 5、投资收益降低主要是理财产品收益降低所致。
- 6、营业利润增长主要得益于本期销售收入增加，同时公司内部加强管理，费用降低。
- 7、营业外收入增加主要是因为收到政府补助增加。
- 8、营业外支出减少主要是当期对外捐赠的款项支出减少4.86万元所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	283,714,226.83	258,323,926.68	9.83%
其他业务收入	542,694.50	336,475.42	61.29%
主营业务成本	222,033,407.76	198,742,556.04	11.72%
其他业务成本	813,971.83	194,830.23	317.79%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
铝电解电容器	252,808,740.70	196,286,999.03	22.36%	8.06%	9.00%	-0.67%
超级电容器	30,905,486.13	25,746,408.73	16.69%	26.84%	38.00%	-6.74%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	266,726,989.63	208,511,258.81	21.83%	12.21%	15.32%	-2.11%
外销	16,987,237.20	13,522,148.95	20.40%	-17.58%	-24.62%	7.44%

收入构成变动的原因:

- 1、其他业务收入增加主要是本期销售的边角残料增加影响所致。
- 2、其他业务成本增加主要是报告期边角料的出售量比上年增加，结转的对应成本也同步增加。
- 3、超级电容器营业成本增加主要是市场产品竞争激烈，不断降价开发市场，导入新客户。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户二	40,981,810.33	14.44%	否
2	客户五	18,999,686.59	6.70%	否
3	CY	18,974,642.24	6.69%	否
4	客户一	18,111,416.13	6.38%	否
5	KX	14,567,227.19	5.13%	否
合计		111,634,782.48	39.35%	-

注：客户二对应的是审计报告附注中应收账款的 JAH 和 DAH，二者是同一控制下的两家公司。

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商四	20,219,093.96	10.45%	否
2	供应商五	16,239,107.78	8.39%	否
3	供应商二	13,923,956.29	7.19%	否
4	供应商一	12,372,489.01	6.39%	否
5	HXX	10,008,431.48	5.17%	否
合计		72,763,078.52	37.59%	-

### (三) 现金流量分析

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	13,720,812.60	26,620,040.65	-48.46%
投资活动产生的现金流量净额	-54,351,058.92	-34,438,343.40	-57.82%
筹资活动产生的现金流量净额	37,073,182.00	692,408.59	5,254.23%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要是 2023 年货款回笼的同比增加数和支付材料款的同比增加数差异 1290 万元影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要是公司项目新厂房支出基建 3,548 万元、新增设备投资 1,997 万元等所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要是增加建设厂房所需的长期借款所致。

#### 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
绿普（香港）科技有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口	10,000	449,368.33	-657,863.79	945,710.68	-13,777.73
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	控股子公司	电子元器件、模组的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；工业自动化技术研发及其应用，互联网技术开发及其应用、技术及产品进出口	10,000,000	10,412,472.05	-706,561.58	17,582,722.26	-338,636.62
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售电容器、电子元件及其组成部件、模组及其管理软件	20,000,000	77,248,795.91	40,881,849.34	74,083,648.24	6,935,013.22
肇庆	控	电容器	16,800,000	16,739,187.75	16,739,187.75	-	-7.45

优能智慧储能科技有限公司	子公司	产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 电容器产品国内贸易和进出口业务					
广东伊缔康新能源科技有限公司	控股子公司	生产、销售: 高性能电容器、超级电容器及模组、动力电池及模组; 为电动车、电动船、轨道交通、机器人、智能家居、智能三表、通讯网络、能源互联网的动力系统提供解决方案; 货物或技术进出口	5,000,000	1,692,113.94	-9,908,723.56	702,511.93	-1,354,158.86
广东绿宝石储能科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技	20,000,000	67,360,672.62	16,537,771.27	158,856.90	-58,067.34

	术推广； 电子元 器件制 造；电池 制造；电 子专用 材料研 发；其他 电子器 件制造； 电池销 售；电力 电子元 器件销 售；电力 电子元 器件制 造。					
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
核心技术失密风险	电极箔、电解液配方、铝电解电容器、导电高分子聚合物固态电容器及超级电容器生产关键设备制造技术以及生产流程控制

	<p>方面的技术具有很强的专用性，是公司生产经营的核心技术，对公司的发展具有重要意义。公司在长期的研发、生产过程中形成了具有独立知识产权的系列核心技术，但有部分核心技术不适合申请专利。因此，如果出现技术信息失密，可能会给公司技术研发、生产经营带来不利影响。虽然公司针对核心技术采取了一系列保护措施，但如果核心技术不慎失密，可能对公司未来发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司长寿命电解电容用 electrolyte 配方、高压固态电容器生产工艺及配方均安排专人负责管理，并由公司总经理亲自监管，避免技术机密的泄漏。重要产品的技术均申请了专利保护，超高电压固态电容器申请国际专利保护，挑选忠诚度高的人员担任关键技术人员，并且与之签订技术保密协议。</p>
<p>下游行业需求变化带来的风险</p>	<p>电容器广泛应用于节能照明、电源、计算机、消费类电子、工业控制、汽车电子、轨道交通以及新能源等领域，公司产品电容器行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对本公司所在的行业带来不利影响，公司产品的需求增长也可能相应放缓。</p> <p>应对措施：加大导电性高分子固态电容器、低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器以及超级电容器的技术研发投入；同时加强与重要客户的往来，收集客户需求，增强客户粘性。</p>
<p>新产品研发风险</p>	<p>电子产品具有技术发展快、更新换代快的特点，市场和客户不断对电容器提出新的要求。这需要电容器制造商能在短时间内根据客户要求确定工艺参数、进行快速试制，并最终提供成熟产品。若公司出现新产品开发决策重大失误，包括对新产品及市场需求的把握、关键技术及重要新产品的研发、重要新产品方案的选定等方面出现的重大失误，将造成企业品牌形象的损毁，降低公司市场竞争力。新产品开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握产品和技术的市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强对技术研发人员的培训，紧跟市场变化需求，依靠技术团队的力量，加强项目立项审核，反复测试认证，避免产品研发失败风险。</p>
<p>公司非生产经营租赁物业存在瑕疵的风险</p>	<p>公司位于肇庆市大道南侧、端州八路西侧 2 区的厂房及土地系向棠下经济联合社(农村集体经济组织)租赁的，该等租赁物业中除用于生产经营的租赁物业具有合法房产证外，其余非生产经营租赁物业由于历史遗留问题未办理产权证，出租方出租划拨土地时亦未履行法定行政审批程序。据此，公司的非生产经营租赁物业存在权属纠纷、可能被认定为违章建筑并被拆迁、现有划拨用地被收回等风险，从而影响公司的持续稳定经营。</p> <p>应对措施：公司与出租方签订的《厂房场地租赁合同》及出租方出具的《证明》、《关于出租物业的说明与承诺》显示，若</p>

	<p>因违章建筑使公司无法正常使用租赁物业甚至搬迁的，出租方将承担全部法律责任并赔偿公司损失，同时出租方承诺承担权属问题及建筑物安全的责任。出租方承诺不以任何理由主张《厂房场地租赁合同》无效，如公司因租赁物业遭受相关损失，其将承担全部责任。股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜出具《承诺函》，如出租方按约定进行赔偿后仍无法弥补该等损失，将就出租方赔偿损失后的差额部分向公司提供补偿。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

,

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制人及其控制的企业	
1	广东绿宝石储能科技有限公司	81,000,000	0	81,000,000	2023年3月15日	2031年3月31日	连带	否	已事前及时履行
2	江华绿宝石新能源储能科技有限公司	3,000,000	0	0	2022年9月26日	2023年9月26日	连带	否	已事前及时履行
<b>合计</b>	-	84,000,000	0	81,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	84,000,000	81,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	81,000,000	81,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	22,353,090	19,353,100
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为江华绿宝石向中国银行永州分行贷款300万元提供担保，期限从2022年9月29日至2023年9月29日。

全资子公司广东绿宝石储能科技有限公司向银行贷款8100万元的事项已于公司第三届董事会第七次会议审议通过，并于2022年4月18日在股转系统进行披露，详见《预计2022年度为子公司提供担保的公告》（2022-011），鉴于贷款金额较大、期限较长，2022年公司审议通过后一直在与银行洽谈该项目；后期项目资金需求及合同签署受疫情等因素影响，该项贷款、担保合同均于2023年3月签订。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于为全资子公司银行贷款提供信用担保的议

案》，预计 2023 年度将为所有全资子公司提供总计不超过 1,000 万元银行贷款的担保。

公司为江华绿宝石向中国银行永州分行贷款 300 万元提供担保，期限从 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日，该笔贷款已按期归还。江华绿宝石向中国银行永州分行续贷 500 万元，续贷期限从 2023 年 9 月 29 日至 2024 年 9 月 29 日，该笔续贷款免除公司的担保责任。

公司为子公司广东绿宝石储能科技有限公司向中国建设银行肇庆分行贷款 8100 万元提供担保，期限从 2023 年 3 月 15 日至 2031 年 3 月 15 日。

### (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

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

### (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	20,000,000.00	8,526,140.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	131,000,000.00
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	1,365,500.00	1,365,525.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

注：“其他”的内容为关联方控股股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝为公司及子公司提供担保或反担保以及借款，具体见《2023 年预计日常性关联交易的公告》，并已经 2022 年年度股东大会审议通过。本公司及子公司作为被担保方关联担保金额 131,000,000 元，包括：

1、2023 年 3 月 15 日，子公司广东绿宝石储能科技有限公司向中国建设银行股份有限公司肇庆分行借款 8100 万元，此项借款由肇庆优能智慧储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、江华绿宝石新能源储能科技有限公司、广东伊缔康新能源科技有限公司提供连带担保；同时，公司股东刘泳澎提供连带担保。

2、2023 年 2 月 28 日，公司向中信银行股份有限公司肇庆分行借款 1000 万元，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成渝、诸葛剑锋提供连带责任保证。

3、2023 年 6 月 30 日，公司与中国农业银行股份有限公司肇庆分行签署 3000 万元借款合同，上述借款由公司股东刘泳澎、张小波、成渝、诸葛剑锋提供连带责任保证。

4、2023 年 9 月 29 日，公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款 1000 万元，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成渝、诸葛剑锋提供连带责任保证。

违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五)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
2023-005	对外投资	委托理财	60,000,000.00	否	否

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：

公司通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (六)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	2014年12月31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	2012年6月1日	2027年5月31日	其他（租赁厂房存在瑕疵）	其他承诺（控股股东提供差额补偿承诺）	其他（公司的生产经营租赁物业存在权属纠纷、可能被认定为违章建筑并被拆迁、现有划拨用地被收回等风险，出租方按约定进行赔偿后仍无法弥补该等损失，控股股东向公司提供差额部分的补偿）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	11,659,033.50	3.23%	银行借款抵押
总计	-	-	11,659,033.50	3.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司之子公司广东绿宝石储能科技有限公司将其拥有的土地使用权（粤(2022)肇庆鼎湖不动产权第0007418号）抵押给中国建设银行股份有限公司肇庆分行，以取得其借款，该抵押对公司经营不构成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	23,781,633	46.57	0	23,781,633	46.57
	其中：控股股东、实际控制人	8,543,757	16.73	0	8,543,757	16.73
	董事、监事、高管	8,846,751	17.32	0	8,846,751	17.32
	核心员工	140,600	0.28	0	140,600	0.28
有限售条件股份	有限售股份总数	27,284,032	53.43	0	27,284,032	53.43
	其中：控股股东、实际控制人	26,375,051	51.65	0	26,375,051	51.65
	董事、监事、高管	27,284,032	53.43	0	27,284,032	53.43
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		51,065,665	-	0	51,065,665	-
普通股股东人数		39				

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	刘泳澎	14,642,413	0	14,642,413	28.67	10,981,810	3,660,603	0	0
2	张小波	10,194,022	0	10,194,022	19.96	7,645,516	2,548,506	0	0
3	深圳市阳和通电子有限公司	8,437,611	0	8,437,611	16.52	0	8,437,611	8,437,611	0
4	成瑜	5,072,073	0	5,072,073	9.93	3,990,000	1,082,073	0	0
5	诸葛剑锋	5,010,300	0	5,010,300	9.81	3,757,725	1,252,575	0	0
6	肇庆信和兴投	2,973,600	0	2,973,600	5.82	0	2,973,600	0	0

	资合伙企业 (有限合伙)								
7	周智军	703,000	0	703,000	1.38	527,250	175,750	0	0
8	李景祿	667,200	0	667,200	1.31	0	667,200	0	0
9	赖宇甦	609,558	0	609,558	1.19	0	609,558	0	0
10	徐燕	408,975	0	408,975	0.80	0	408,975	0	0
合计		48,718,752	0	48,718,752	95.39	26,902,301	21,816,451	8,437,611	

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘泳澎持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）29.85%合伙份额；张小波持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）17.56%合伙份额；成渝持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）7.18%合伙份额；诸葛剑锋持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）6.28%合伙份额。

除上述情形外，前十名股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

刘泳澎，中国国籍，无境外居留权，男，1969年出生，毕业于华南理工大学，研究生学历，1992年7月至1993年9月任肇庆立得电子有限公司技术员；1993年10月至2005年2月历任东莞冠坤电子有限公司品保、工程、研发部工程师、经理、副厂长、厂长；2005年3月至2007年2月任肇庆绿宝石电子有限公司执行董事；2007年2月至2012年10月任肇庆绿宝石电子有限公司法定代表人、执行董事；2012年10月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事长、总经理；2014年9月起2015年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事长、总经理；2015年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事长，任期三年；2015年6月至今任深圳前海绿宝石科技开发有限公司执行董事、总经理，任期三年；2015年11月至今任深圳绿宝石电子销售有限公司董事。2016年12月20日起至今任江华绿宝石新能源科技有限公司法定代表人。2018年12月20日起至今任广东伊缔康新能源科技有限公司法定代表人，2021年10月28日至今任广东绿宝石储能科技有限公司法定代表人。

张小波，中国国籍，无境外居留权，男，1974年出生，毕业于江西财经理工学院，研究生学历。1995年7月至2011年4月任东莞日创电子塑胶制品有限公司副总经理；2004年3月至2007年1月任肇庆绿宝石电子有限公司法定代表人；2011年4月至2012年9月任肇庆绿宝石电子有限公司副总经理；2012年10月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事、副总经理；2014年9月至2015年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事、副总经理；2015年9月至2017年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司总经理；2015年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事；2015年11月至今任深圳绿宝石电子销售有限公司董事；2021年3月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司总经理。

诸葛剑锋，中国国籍，无境外居留权，男，1972年出生，高中学历。1993年7月至1997年6月任东莞隆台精印有限公司业务经理；1997年6月至今任东莞创基印刷厂负责人；2012年2月27日至今任东莞市口盛日用品有限公司执行董事；2012年12月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事；2014年9月至2016年8月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事；2016年8月起至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司监事会主席。

成渝，中国国籍，无境外居留权，女，1971年出生，毕业于华南理工大学，大专学历。1992年7月至1993年10月任广东肇庆立得电子有限公司总务、人事；1993年10月至1994年11月任广东肇庆侨

星鞋业有限公司任总经理助理、报关员；1994年11月至1996年6月任广东高要南润玩具有限公司报关员；1996年7月至2002年2月任肇庆宏一电子有限公司财务人员；2002年3月至2012年8月待业；2012年8月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事；2014年9月起至今任肇庆绿宝石电子科技有限公司董事。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### (一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820029	宝石优1	100	260,000	26,000,000	2.00%	2019年6月25日	2023年12月31日

注：根据公司2019年1月《非公开发行优先股预案》和2019年3月公司与肇庆市金叶产业基金投资有限公司签订的《关于肇庆绿宝石电子科技有限公司定向发行优先股股票之股份认购协议》的规定，公司发行在外的26万股优先股存续期限为不超过5年，需在2023年10月31日完成优先股的赎回。2023年10月，公司向肇庆市工业和信息化局、肇庆市财政局以及肇庆市金叶产业基金投资有限公司提出《关于2600万元财政资金分笔退还的申请报告》，申请在2026年10月31日前分3笔偿还完毕。上述申请报告仍需肇庆市政府相关部门通过。

#### (二) 股东情况

单位：股

证券代码	820029	证券简称	宝石优1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	260,000	260,000	100	

#### (三) 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820029	宝石优1	2.00%	520,000	是	520,000	否	0

注：公司应向优先股股东派发2023年1月1日-10月31日股息439,111.11元（含税），2023年10月，公司向肇庆市工业和信息化局、肇庆市财政局以及肇庆市金叶产业基金投资有限公司提出《关于

2600 万元财政资金分笔退还的申请报告》，申请在 2026 年 10 月 31 日前分 3 笔偿还完毕，上述申请报告仍需肇庆市政府相关部门通过，故从 2023 年 11 月 1 日开始的股息将根据审批结果支付，该议案已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交 2023 年度股东大会审议。

**(四) 回购情况**

适用 不适用

**(五) 转换情况**

适用 不适用

**(六) 表决权恢复情况**

适用 不适用

**(七) 会计处理情况**

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	260,000	0	260,000
优先股总股本	260,000	0	260,000

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	0.300000	0	0
合计	0.300000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 7 月 11 日，公司向全体股东每 10 股派 0.300000 元人民币现金。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.3	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘泳澎	董事长	男	1969年2月	2021年3月19日	2024年3月18日	14,642,413	0	14,642,413	28.67%
张小波	董事、总经理	男	1974年5月	2021年3月19日	2024年3月18日	10,194,022	0	10,194,022	19.96%
成瑜	董事	女	1971年5月	2021年3月19日	2024年3月18日	5,072,073	0	5,072,073	9.93%
周智军	董事、副总经理	男	1980年6月	2021年3月19日	2024年3月18日	703,000	0	703,000	1.38%
高正贤	董事	男	1981年1月	2021年3月19日	2024年3月18日	100,000	0	100,000	0.20%
练祖鹏	董事	男	1986年6月	2021年3月19日	2024年3月18日	0	0	0	0
彭雪梅	董事	女	1988年12月	2022年10月12日	2024年3月18日	0	0	0	0
诸葛剑锋	监事	男	1972年11月	2021年3月19日	2024年3月18日	5,010,300	0	5,010,300	9.81%
丁明均	监事	男	1976年4月	2022年10月12日	2024年3月18日	408,975	0	408,975	0.80%
廖琼	职工代表监事	女	1984年9月	2021年3月19日	2024年3月18日	0	0	0	0
邹淑艳	副总经理	女	1974年5月	2022年9月23日	2024年3月18日	0	0	0	0
罗榕玲	财务负责人	女	1973年9月	2021年3月19日	2024年3月18日	0	0	0	0
张秀	董事会秘书	女	1986年10月	2021年3月19日	2024年3月18日	0	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜于2012年9月8日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人。董事长刘泳澎与副总经理邹淑艳为夫妻。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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
行政人员	22	21	-	43
管理人员	59	8	-	67
生产人员	235	17	-	252
销售人员	39	16	-	55
技术人员	86	23	-	109
财务人员	8	2	-	10
员工总计	449	87	-	536

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	32	64
专科	80	108
专科以下	330	354
员工总计	449	536

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2023年，公司重视人才发掘与培养，引进13名行业技术或管理人才，并招聘大专以上学历人员作为研发、营销储备干部。同时，成立经营管理委员会，提高经营管理水平。公司学习平台七星堂经过重新规划，更加系统地为公司培养人才，全年培训超过29次课程，累计接受培训达到655人次。

公司员工实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，按时与员工签订《劳动合同书》。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，每月为员工代扣代缴养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金。在社保保险政策外，公司也为一部分员工购买商业意外保险，保障员工的切身利益。

2023年公司优化了薪酬绩效体系。通过深入分析行业薪酬水平和市场趋势，公司确保薪酬与市场竞争力相当。根据员工岗位、职责和能力，公司制定了个性化薪酬方案，满足员工期望。同时，建立全面、客观的绩效考核体系，通过定期评估和反馈，员工可了解工作表现和进步方向，更好地规划职业道路。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其他各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

##### (一) 业务独立情况

根据股份公司的《营业执照》及公司章程，股份公司的经营范围为：生产、销售：电容器、电子元件，货物进出口、技术进出口。公司主营业务是生产、销售电容器，公司具备与经营有关的生产设备及相关配套设施，建立了完善的产供销系统和业务流程，公司下设营销中心、人力资源部、财务部、办公室、技术中心、生产部、品管部、采购部。生产业务由生产部负责，对接资材货单、核实库存，根据订单进行定制生产，经过质量监控、样品抽检等环节，形成了严密的生产流程和质控措施，能保证量产的同时又对风险进行把控。供应业务由采购部负责，经过行业比价、考察评估、样品检测、试行生产、批量采购、建立供应商名册等程序，达到了保证原材料高性价比的要求的同时，储备了大量优质候选供应商。销售业务由营销中心负责，营销中心下设国内组、国外组和客服组，国内组、国外组主要负责市场调查与开发、拓展，客服组负责售后服务和产品质量意见反馈。公司拥有与生产经营有关的 170+项专利权。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及产供销业务链，具有独立研发、生产、销售能力。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司目前不存在持股超过 50%以上的绝对控股股东。公司第一大股东为刘泳澎，持有公司 28.67%的股份；公司实际控制人为自然人刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝，合计持有公司 68.37%的股份。第一大股东、实际控制人与公司前五名销售客户不存在关联交易；公司不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况；公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

##### (二) 资产独立性

股份公司系由肇庆绿宝石电子有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术和必要设备、设施，公司所拥有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利。产权清晰，专利权人明确。

##### (三) 人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，均不存在除子公司外就职于公司关联企业或从其领取报酬的情况。公司高管就未在公司股东单位双重任职的事宜签署了书面声明。公司设有独立的人力资源部，对人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、福利缴纳等均制定有相关规则。公司与现有员工均依法签订劳动合同，按时支付工资，并购买社会保险。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司目前不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### （五）机构独立性

公司已建立股东大会、董事会、监事会等公司治理制度。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，股份公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度且有效执行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三）表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZM10108 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张之祥 5 年	庞安然 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	19			

审计报告正文：

#### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZM10108 号

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了肇庆绿宝石电子科技股份有限公司（以下简称绿宝石）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿宝石 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿宝石，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

绿宝石管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿宝石 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估绿宝石的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督肇庆绿宝石的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿宝石持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿宝石不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就绿宝石中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张之祥

中国注册会计师：庞安然

中国·上海

二〇二四年三月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	9,848,232.56	13,396,316.55
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	(二)		1,093,136.50
衍生金融资产			
应收票据	(三)	25,375,796.13	19,544,737.04
应收账款	(四)	117,306,072.15	98,212,731.21
应收款项融资	(五)	3,651,900.13	
预付款项	(六)	578,872.75	2,115,080.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,107,170.30	1,707,457.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	35,337,220.58	33,984,406.35
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	(九)	2,514,757.03	309,941.54
流动资产合计		196,720,021.63	170,363,806.62
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	(十)	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	66,923,994.93	75,870,151.69
在建工程	(十二)	50,898,797.69	5,574,931.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	6,673,986.87	8,253,089.39
无形资产	(十四)	26,639,955.12	28,232,391.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	3,935,624.31	4,883,887.61
递延所得税资产	(十六)	4,427,631.93	3,806,450.99
其他非流动资产	(十七)	4,445,668.16	820,795.41
非流动资产合计		164,045,659.01	127,541,698.36
资产总计		360,765,680.64	297,905,504.98
流动负债：			

短期借款	(十九)	27,525,361.11	38,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	73,168,457.53	68,433,757.20
预收款项			
合同负债	(二十一)	838,629.08	502,735.41
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	(二十二)	6,487,974.34	6,042,882.09
应交税费	(二十三)	1,744,593.65	6,320,642.98
其他应付款	(二十四)	27,114,496.77	2,670,095.71
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	(二十五)	2,265,369.18	2,523,203.43
其他流动负债	(二十六)	23,082,665.94	16,266,198.09
流动负债合计		162,227,547.60	141,059,514.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	62,438,592.39	5,000,000.00
应付债券	(二十八)		26,446,297.96
其中：优先股			26,446,297.96
永续债			
租赁负债	(二十九)	6,548,702.92	6,300,521.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	5,255,920.97	6,034,739.29
递延所得税负债		1,001,098.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,244,314.31	43,781,559.06
负债合计		237,471,861.91	184,841,073.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十一)	51,065,665.00	51,065,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(三十二)	22,787,339.34	22,787,339.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	4,235,351.55	3,391,259.06
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	45,205,462.84	34,563,964.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		123,293,818.73	111,808,227.50
少数股东权益			1,256,203.51
所有者权益（或股东权益）合计		123,293,818.73	113,064,431.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		360,765,680.64	297,905,504.98

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,321,630.19	11,427,330.28
交易性金融资产			1,093,136.50
衍生金融资产			
应收票据		25,375,796.13	19,544,737.04
应收账款	(一)	119,308,520.39	108,418,704.78
应收款项融资		3,651,900.13	
预付款项		138,474.17	1,999,767.00
其他应收款	(二)	25,924,545.80	24,191,752.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,457,391.11	32,035,128.40
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			309,941.54
流动资产合计		215,178,257.92	199,020,497.70
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)	38,549,403.92	24,767,403.92
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,170,022.13	55,627,772.12
在建工程		851,017.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,673,986.87	7,068,025.72
无形资产		14,980,921.62	16,331,720.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,826,099.96	3,669,599.01
递延所得税资产		3,786,161.83	3,266,194.86
其他非流动资产		4,352,168.16	767,295.40
非流动资产合计		120,289,782.19	111,598,011.30
资产总计		335,468,040.11	310,618,509.00
流动负债：			
短期借款		22,520,319.44	35,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		104,840,710.68	97,941,091.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,169,637.45	4,697,261.59
应交税费		879,255.14	3,699,283.91
其他应付款		43,743,816.23	18,390,890.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		838,629.08	478,645.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,265,369.18	1,466,101.31
其他流动负债		23,082,665.94	16,033,726.14
流动负债合计		203,340,403.14	178,007,000.61
非流动负债：			
长期借款		19,769,861.12	
应付债券			26,446,297.96
其中：优先股			26,446,297.96
永续债			
租赁负债		5,180,702.92	6,135,038.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		5,255,920.97	6,019,072.62
递延所得税负债		1,001,098.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,207,583.04	38,600,409.43
负债合计		234,547,986.18	216,607,410.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,065,665.00	51,065,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,805,764.70	22,805,764.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,235,351.55	3,391,259.06
一般风险准备			
未分配利润		22,813,272.68	16,748,410.20
所有者权益（或股东权益）合计		100,920,053.93	94,011,098.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		335,468,040.11	310,618,509.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		284,256,921.33	258,660,402.10
其中：营业收入	（三十五）	284,256,921.33	258,660,402.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,727,756.21	251,404,924.27
其中：营业成本	（三十五）	222,847,379.59	198,937,386.27
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	（三十六）	1,476,719.56	1,406,264.04

销售费用	(三十七)	13,423,784.19	13,972,128.50
管理费用	(三十八)	14,445,297.42	18,573,749.27
研发费用	(三十九)	16,650,778.36	16,743,502.57
财务费用	(四十)	2,883,797.09	1,771,893.62
其中：利息费用		3,026,654.88	2,488,318.45
利息收入		30,022.27	30,146.94
加：其他收益	(四十一)	3,177,251.97	3,015,894.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	133,101.62	194,826.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(四十三)	-1,998,750.15	-129,731.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)		-353,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,840,768.56	9,982,767.77
加：营业外收入	(四十五)	253,961.68	35,308.52
减：营业外支出	(四十六)	40,056.48	133,896.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,054,673.76	9,884,180.05
减：所得税费用	(四十七)	1,010,955.51	-1,264,790.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,043,718.25	11,148,970.45
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）		13,043,718.25	11,148,970.45
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）		26,157.07	585,961.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,017,561.18	10,563,009.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,043,718.25	11,148,970.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,017,561.18	10,563,009.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		26,157.07	585,961.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.21

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	(四)	303,867,652.67	277,460,374.68
减：营业成本	(四)	257,349,735.69	237,156,825.73
税金及附加		1,099,409.50	1,156,297.57
销售费用		11,261,803.53	12,107,815.51
管理费用		11,886,455.12	12,774,939.46
研发费用		12,481,810.59	13,343,131.99
财务费用		2,508,092.95	1,345,977.53
其中：利息费用		2,674,562.82	2,124,301.31
利息收入		27,057.20	24,401.90
加：其他收益		2,507,371.58	2,478,013.38
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	930,578.75	194,826.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,940,532.97	-105,050.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-353,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,777,762.65	1,789,476.95
加：营业外收入		176,224.68	25,308.52
减：营业外支出		31,931.35	123,280.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,922,055.98	1,691,504.60
减：所得税费用		481,131.06	-2,466,082.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,440,924.92	4,157,586.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,440,924.92	4,157,586.91
（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		8,440,924.92	4,157,586.91
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	2022年
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		163,457,080.42	194,628,538.58
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		622,122.92	6,107.35
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八) 1	2,145,047.54	4,692,727.43
经营活动现金流入小计		166,224,250.88	199,327,373.36
购买商品、接受劳务支付的现金		63,976,275.26	90,400,378.78
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		60,416,805.55	57,301,017.51
支付的各项税费		15,821,128.55	9,218,195.02
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八) 2	12,289,228.92	15,787,741.40
经营活动现金流出小计		152,503,438.28	172,707,332.71
经营活动产生的现金流量净额		13,720,812.60	26,620,040.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,523,136.50	96,305,850.36
取得投资收益收到的现金		75,053.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,640,190.25	96,305,850.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,546,863.25	32,434,193.76
投资支付的现金		46,430,000.00	98,310,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八) 3	14,385.92	
投资活动现金流出小计		101,991,249.17	130,744,193.76
投资活动产生的现金流量净额		-54,351,058.92	-34,438,343.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		82,617,486.40	50,376,156.33
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		82,617,486.40	50,376,156.33
偿还债务支付的现金		38,550,000.00	43,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,405,561.40	4,093,095.74
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	(四十八) 4	2,588,743.00	1,790,652.00
筹资活动现金流出小计		45,544,304.40	49,683,747.74
筹资活动产生的现金流量净额		37,073,182.00	692,408.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,980.33	-18,100.33
五、现金及现金等价物净增加额		-3,548,083.99	-7,143,994.49
加：期初现金及现金等价物余额		13,396,316.55	20,540,311.04
六、期末现金及现金等价物余额		9,848,232.56	13,396,316.55

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		165,090,196.07	192,534,289.45
收到的税费返还		619,883.09	
收到其他与经营活动有关的现金		2,038,612.48	4,079,685.96
经营活动现金流入小计		167,748,691.64	196,613,975.41
购买商品、接受劳务支付的现金		84,154,714.52	110,066,519.75
支付给职工以及为职工支付的现金		47,206,247.79	43,351,145.46
支付的各项税费		10,280,992.76	5,959,991.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,711,247.43	28,218,540.18
经营活动现金流出小计		154,353,202.50	187,596,196.70
经营活动产生的现金流量净额		13,395,489.14	9,017,778.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,033,136.50	96,305,850.36
取得投资收益收到的现金		930,578.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,005,715.25	96,305,850.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,138,629.60	13,389,555.23

投资支付的现金		60,722,000.00	100,767,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,860,629.60	114,156,555.23
投资活动产生的现金流量净额		-16,854,914.35	-17,850,704.87
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		40,000,000.00	42,376,156.33
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		40,000,000.00	42,376,156.33
偿还债务支付的现金		35,550,000.00	35,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,618,085.57	3,782,480.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,492,443.00	1,790,652.00
筹资活动现金流出小计		41,660,528.57	41,473,132.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,660,528.57	903,024.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,253.69	33,779.44
五、现金及现金等价物净增加额		-5,105,700.09	-7,896,122.72
加：期初现金及现金等价物余额		11,427,330.28	19,323,453.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,321,630.19	11,427,330.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,787,339.34				3,391,259.06		34,563,964.10	1,256,203.51	113,064,431.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,065,665.00				22,787,339.34				3,391,259.06		34,563,964.10	1,256,203.51	113,064,431.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								844,092.49		10,641,498.74	-1,256,203.51	10,229,387.72	
（一）综合收										13,017,561.18	26,157.07	13,043,718.25	

益总额													
(二) 所有者投入和减少资本												-1,282,360.58	-1,282,360.58
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,282,360.58	-1,282,360.58
(三) 利润分配							844,092.49		-2,376,062.44				-1,531,969.95
1. 提取盈余公积							844,092.49		-844,092.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,531,969.95				-1,531,969.95
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,065,665.00			22,787,339.34				4,235,351.55		45,205,462.84		123,293,818.73

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		具			公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70			2,975,500.37		26,459,340.14	5,652,150.02	108,958,420.23	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,065,665.00				22,805,764.70			2,975,500.37		26,459,340.14	5,652,150.02	108,958,420.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,425.36			415,758.69		8,104,623.96	-4,395,946.51	4,106,010.78	
（一）综合收益总额										10,563,009.25	585,961.20	11,148,970.45	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							415,758.69		-2,458,385.29			-2,042,626.60
1. 提取盈余公积							415,758.69		-415,758.69			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,042,626.60			-2,042,626.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥												

补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-18,425.36							-4,981,907.71	-5,000,333.07
四、本年期末余额	51,065,665.00				22,787,339.34			3,391,259.06	34,563,964.10	1,256,203.51		113,064,431.01	

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

						收 益					
一、上年期末余额	51,065,665.00			22,805,764.70				3,391,259.06		16,748,410.20	94,011,098.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,065,665.00			22,805,764.70				3,391,259.06		16,748,410.20	94,011,098.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								844,092.49		6,064,862.48	6,908,954.97
（一）综合收益总额										8,440,924.92	8,440,924.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								844,092.49		-2,376,062.44	-1,531,969.95
1. 提取盈余公积								844,092.49		-844,092.49	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,531,969.95	-1,531,969.95
4. 其他											

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				4,235,351.55		22,813,272.68	100,920,053.93

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				2,975,500.37		15,049,208.58	91,896,138.65
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,065,665.00			22,805,764.70				2,975,500.37		15,049,208.58	91,896,138.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								415,758.69		1,699,201.62	2,114,960.31
(一)综合收益总额										4,157,586.91	4,157,586.91
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								415,758.69		-2,458,385.29	-2,042,626.60
1. 提取盈余公积								415,758.69		-415,758.69	
2. 提取一般风险准备										-2,042,626.60	-2,042,626.60
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				3,391,259.06		16,748,410.20	94,011,098.96

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司  
二〇二三年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为肇庆绿宝石电子有限公司,系由张小波、邓国雄共同出资组建的有限责任公司,于2004年3月25日取得广东省高要市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本公司系于2014年9月23日经肇庆市工商行政管理局批准,由肇庆绿宝石电子有限公司以2014年5月31日的净资产值41,755,584.04元为基数,按照1:0.1330的比例折为5,555,556股,整体变更设立的股份有限公司。本公司累计发行股本总数5,555,556股,注册资本为5,555,556.00元。

2015年1月20日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:绿宝石,证券代码:831804。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数51,065,665股,注册资本为51,065,665.00元。

本公司社会信用统一代码:914412007606065234。

本公司注册地:肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区。

本公司法定代表人:刘泳澎。

本公司经营范围:生产、销售:电容器、电子元件。货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营,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)。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月28日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度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 日起至 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。

### (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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、 控制的判断标准

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。单击此处输入文字。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 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即期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。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

### 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、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)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**

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失为0
	商业承兑汇票	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	账龄组合	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
其他应收款	账龄组合	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
	员工借款、押金、备用金组合	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，该组合预期信用损失为0
	非合并关联方组合	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，该组合预期信用损失为0
应收款项融资	银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失为0
	数字化债权凭证	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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十三）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

(2) 通过企业合并以外的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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十四）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务经济利益，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	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

## 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在内。

借款费用同时满足下列条件：

（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。

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。

## 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，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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (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	预计使用寿命的确定依据
商标权	10 年	预计可使用年限
专利权	10-20 年	预计可使用年限
软件	10 年	预计可使用年限
非专利技术	20 年	预计可使用年限

## 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,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。

对于因企业合并形成的商誉、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,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### **(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**

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;

- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

## 2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内销售：公司于货物发出并经客户签收时控制权发生转移，确认销售收入。

出口销售：公司于货物发出，取得出口报关单时控制权发生转移，确认出口销售收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期

损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （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本公

司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十八) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。单击此处输入文字。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
地方水利建设基金	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计缴	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
绿普（香港）科技有限公司	16.50%

## (二) 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GR202244000290，证书有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司自 2022 年（含 2022 年）起至 2024 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示湖南省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为：GR202143002087，证书有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司自 2021 年（含 2021 年）起至 2023 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

## 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	3,912.71	62,223.42
银行存款	9,844,319.85	13,334,093.13
其他货币资金		
合计	9,848,232.56	13,396,316.55
其中：存放在境外的款项总额	6,342.52	2,612.28

本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,093,136.50
其中：理财产品		1,093,136.50

项目	期末余额	上年年末余额
合计		1,093,136.50

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,375,796.13	18,978,277.35
商业承兑汇票	0	566,459.69
合计	25,375,796.13	19,544,737.04

#### 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,375,796.13	100.00			25,375,796.13	19,544,737.04	100.00			19,544,737.04
其中：										
信用风险组合	25,375,796.13	100.00			25,375,796.13	19,544,737.04	100.00			19,544,737.04
合计	25,375,796.13	100.00			25,375,796.13	19,544,737.04	100.00			19,544,737.04

3、 期末无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,222,927.28	25,375,796.13
合计	46,222,927.28	25,375,796.13

5、 本期无实际核销的应收票据。

(四) 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	118,871,850.00	102,005,106.92
1至2年	4,864,238.51	1,795,159.34
小计	123,736,088.51	103,800,266.26
减：坏账准备	6,430,016.36	5,587,535.05
合计	117,306,072.15	98,212,731.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						355,909.67	0.34	355,909.67	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						355,909.67	0.34	355,909.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,736,088.51	100.00	6,430,016.36	5.20	117,306,072.15	103,444,356.59	99.66	5,231,625.38	5.06	98,212,731.21
其中：										
信用风险组合	123,736,088.51	100.00	6,430,016.36	5.20	117,306,072.15	103,444,356.59	99.66	5,231,625.38	5.06	98,212,731.21
合计	123,736,088.51	100.00	6,430,016.36	5.20	117,306,072.15	103,800,266.26	100.00	5,587,535.05	5.38	98,212,731.21

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市桐欣浩技术有限公司					355,909.67	355,909.67
合计					355,909.67	355,909.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	123,736,088.51	6,430,016.36	5.20
其中：龄分析法组合	123,736,088.51	6,430,016.36	5.20
合计	123,736,088.51	6,430,016.36	5.20

### 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	355,909.67			355,909.67		
按组合计提坏账准备	5,231,625.38	1,501,790.90		217,861.30	85,538.62	6,430,016.36
合计	5,587,535.05	1,501,790.90		573,770.97	85,538.62	6,430,016.36

### 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	573,770.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市桐欣浩技术有限公司	货款	355,909.67	款项无法收回	无	否
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	货款	209,979.30	款项无法收回	无	否
合计		565,888.97			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
CY	12,075,754.96		12,075,754.96	9.76	603,787.75
AKS	4,471,690.31		4,471,690.31	3.61	223,584.52
客户二	9,913,214.88		9,913,214.88	8.01	495,660.74
KX	6,071,743.61		6,071,743.61	4.91	416,927.67
YHT	4,253,367.25		4,253,367.25	3.44	212,668.36
合计	36,785,771.01		36,785,771.01	29.73	1,952,629.04

#### (五) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
数字化债权凭证	2,864,644.47	
银行承兑汇票	787,255.66	
合计	3,651,900.13	

##### 2、应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,802,670.89	100.00	150,770.76	5.00	3,651,900.13					
其中：										
商业承兑汇票	3,015,415.23	79.30	150,770.76	5.00	2,864,644.47					
银行承兑汇票	787,255.66	20.07			787,255.66					
合计	3,802,670.89	100.00	150,770.76	5.00	3,651,900.13					

3、 期末无已质押的应收款项融资。

4、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(六) 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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	578,872.75	100.00	2,083,234.81	98.49
1 至 2 年			31,845.33	1.51
合计	578,872.75	100.00	2,115,080.14	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 (%)
广东电网有限责任公司肇庆供电局	230,000.00	39.73
福建华瑞蜂鸟科技有限公司	74,835.00	12.93
中国石化销售股份有限公司广东肇庆石油分公司	48,187.30	8.32
佛山市旭邦进出口有限公司	33,018.87	5.70
江华冯乘发展集团有限公司	32,400.00	5.60
合计	418,441.17	72.28

(七) 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	2,107,170.30	1,707,457.29
合计	2,107,170.30	1,707,457.29

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	502,010.76	1,360,053.00
1 至 2 年	901,868.92	161,704.29
2 至 3 年	554,118.82	6,350.00
3 至 4 年	251,851.88	15,650.00
4 至 5 年	15,650.00	3,000.00
5 年以上	159,700.00	160,700.00
小计	2,385,200.38	1,707,457.29
减：坏账准备	278,030.08	
合计	2,107,170.30	1,707,457.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,385,200.38	100.00	278,030.08	11.66	2,107,170.30	1,707,457.29	100.00			1,707,457.29
其中：										
信用风险组合	2,385,200.38	100.00	278,030.08	11.66	2,107,170.30	1,707,457.29	100.00			1,707,457.29
合计	2,385,200.38	100.00	278,030.08	11.66	2,107,170.30	1,707,457.29	100.00			1,707,457.29

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
员工借款、押金、备用金组合	1, 586, 507. 11		
非合并关联方组合	798, 693. 27	278, 030. 08	34. 81
合计	2, 385, 200. 38	278, 030. 08	

(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				
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	278, 030. 08			278, 030. 08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	278, 030. 08			278, 030. 08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	1, 707, 457. 29			1, 707, 457. 29
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				

账面余额	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)	
本期新增	4,288,988.13			4,288,988.13
本期终止确认	4,409,938.31			4,409,938.31
其他变动处置子公司	798,693.27			798,693.27
期末余额	2,385,200.38			2,385,200.38

(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	其 他 变 动	
信用风险 组合		278,030.08				278,030.08
合计		278,030.08				278,030.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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
押金及保证金	1,217,711.06	1,346,037.77
备用金	760.66	
代扣住房公积金	59,245.59	56,669.65
代扣员工社保费	235,284.51	205,119.58
往来款	798,693.27	
其他	73,505.29	99,630.29
合计	2,385,200.38	1,707,457.29

(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
深圳绿宝石电子 销售有限公司	往来款	53,391.39	1 - 2 年	2.24	278,030.08
		499,800.00	2 - 3 年	20.95	
		245,501.88	3 - 4	10.29	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			年		
卡奥斯数字科技(青岛)有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	20.96	
杭州海兴电力科技股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	6.29	
		100,000.00	1-2年	4.19	
员工社保费	代扣员工社保费	235,284.51	1年以内	9.86	
肇庆市端州区睦岗镇棠下经济合作社	押金	150,000.00	5年以上	6.29	
合计		1,933,977.78		81.07	278,030.08

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	8,512,011.92		8,512,011.92	13,274,464.68		13,274,464.68
周转材料	198,326.05		198,326.05	227,761.81		227,761.81
委托加工物资	101,467.12		101,467.12			
在产品	9,768,551.78		9,768,551.78	8,542,080.28		8,542,080.28
库存商品	14,614,568.61		14,614,568.61	9,285,016.98		9,285,016.98
发出商品	2,142,295.10		2,142,295.10	2,655,082.60		2,655,082.60
合计	35,337,220.58		35,337,220.58	33,984,406.35		33,984,406.35

2、 本期无需要计提的存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 存货期末余额无合同履约成本本期摊销金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,514,757.03	
预缴企业所得税		309,941.54
合计	2,514,757.03	309,941.54

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东省企业技术改造投资促进会	100,000.00	100,000.00						
合计	100,000.00	100,000.00						

(十一) 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	66,923,994.93	75,870,151.69
固定资产清理		
合计	66,923,994.93	75,870,151.69

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	115,649,863.18	3,679,446.84	3,024,284.07	1,621,828.76	123,975,422.85
（2）本期增加金额	2,482,646.69	173,093.51		34,026.56	2,689,766.76
—购置	8,600.00				8,600.00
—在建工程转入	2,412,640.65	173,093.51		34,026.56	2,619,760.72
—企业合并增加					
—其他增加	61,406.04				61,406.04
（3）本期减少金额	203,539.83	50,974.26	1,300,025.16		1,554,539.25
—处置或报废			293,656.83		293,656.83
—其他减少	203,539.83	2,389.38			205,929.21
—处置子公司		48,584.88	1,006,368.33		1,054,953.21
（4）期末余额	117,925,971.04	3,804,565.09	1,724,258.91	1,655,855.32	125,110,650.36
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	42,998,365.46	3,022,277.09	929,064.03	1,155,564.58	48,105,271.16
（2）本期增加金额	9,990,815.16	230,968.99	381,862.47	158,134.98	10,761,781.60
—计提	9,990,815.16	230,968.99	381,862.47	158,134.98	10,761,781.60
（3）本期减少金额	9,668.16	41,675.50	629,053.67		680,397.33
—处置或报废			261,769.10		261,769.10
—其他减少	9,668.16	441.35			10,109.51
—处置子公司		41,234.15	367,284.57		408,518.72
（4）期末余额	52,979,512.46	3,211,570.58	681,872.83	1,313,699.56	58,186,655.43
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

	6,516,458.58	592,994.51	1,042,386.08	342,155.76	66,923,994.93
项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	64,946,458.58	592,994.51	1,042,386.08	342,155.76	66,923,994.93
(2) 上年年末账面价值	72,651,497.72	657,169.75	2,095,220.04	466,264.18	75,870,151.69

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	50,898,797.69		50,898,797.69	5,574,931.50		5,574,931.50
工程物资						
合计	50,898,797.69		50,898,797.69	5,574,931.50		5,574,931.50

### 2、 在建工程情况

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
待调试安装设备	10,249,825.64		10,249,825.64	1,519,120.09		1,519,120.09
环保工程整改项目	96,696.31		96,696.31			
新建厂房工程	40,552,275.74		40,552,275.74	4,055,811.41		4,055,811.41
合计	50,898,797.69		50,898,797.69	5,574,931.50		5,574,931.50

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项 目 名 称	预算数	上年年末余 额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本 期 其 他 减 少 金 额	期末余额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
待调试 安装设 备		1,519,120.09	11,357,634.61	2,619,760.72	7,168.34	10,249,825.64						自筹
新建厂 房工程	60,246,099.06	4,055,811.41	36,496,464.33			40,552,275.74	67.31	90.00	529,051.23	529,051.23	1.45	自筹、 借款
合计	60,246,099.06	5,574,931.50	47,854,098.94	2,619,760.72	7,168.34	50,802,101.38			529,051.23	529,051.23		

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	12,334,945.83	12,334,945.83
(2) 本期增加金额	1,809,403.31	1,809,403.31
—新增租赁	1,809,403.31	1,809,403.31
(3) 本期减少金额	599,877.37	599,877.37
—转出至固定资产		
—处置	20,540.63	20,540.63
—处置子公司	579,336.74	579,336.74
(4) 期末余额	13,544,471.77	13,544,471.77
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,081,856.44	4,081,856.44
(2) 本期增加金额	3,162,783.58	3,162,783.58
—计提	3,162,783.58	3,162,783.58
(3) 本期减少金额	374,155.12	374,155.12
—处置子公司	374,155.12	374,155.12
(4) 期末余额	6,870,484.90	6,870,484.90
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,673,986.87	6,673,986.87
(2) 上年年末账面价值	8,253,089.39	8,253,089.39

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标使用权	非专利技术	土地使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	5,700,463.90	9,849,044.63	63,607.55	2,344,149.32	12,081,900.00	30,039,165.40
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	5,700,463.90	9,849,044.63	63,607.55	2,344,149.32	12,081,900.00	30,039,165.40
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	754,392.76	456,757.98	53,004.66	361,389.73	181,228.50	1,806,773.63
(2) 本期增加金额	522,125.95	715,381.75	5,850.76	107,440.19	241,638.00	1,592,436.65
—计提	522,125.95	715,381.75	5,850.76	107,440.19	241,638.00	1,592,436.65
(3) 本期减少金额						

项目	软件	专利权	商标使用权	非专利技术	土地使用权	合计
(4) 期末余额	1,276,518.71	1,172,139.73	58,855.42	468,829.92	422,866.50	3,399,210.28
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,423,945.19	8,676,904.90	4,752.13	1,875,319.40	11,659,033.50	26,639,955.12
(2) 上年年末账面价值	4,946,071.14	9,392,286.65	10,602.89	1,982,759.59	11,900,671.50	28,232,391.77

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例41.13%。

## 2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面价值	当期摊销额
土地使用权	11,659,033.50	241,638.00
合计	11,659,033.50	241,638.00

注：截至2023年12月31日止用于质押的无形资产账面原值为12,081,900.00元，账面价值为11,659,033.50元，本公司之子公司广东绿宝石储能科技有限公司将其拥有的土地使用权（粤(2022)肇庆鼎湖不动产权第0007418号）抵押给中国建设银行股份有限公司肇庆西江支行，以取得其借款。

## (十五) 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
新厂房装修	1,464,757.77		376,259.22		1,088,498.55
新固态车间拆改装修工程	1,189,106.25		191,299.64		997,806.61
10KV 港南线绿宝石专用配电站#1 变压器扩容630KVA 工程广东泰诚建设工程有限公司	235,474.00		28,256.88		207,217.12
4#1 楼展厅、4#3 楼办公室装修工程	739,935.79		77,888.04		662,047.75
其他	1,254,613.80	103,367.10	370,500.88	7,425.74	980,054.28
合计	4,883,887.61	103,367.10	1,044,204.66	7,425.74	3,935,624.31

## (十六) 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	6,835,500.05	989,289.56	5,558,978.87	882,404.36
内部交易未实现利润	2,308,812.60	346,321.89	2,400,820.48	360,123.07
可抵扣亏损	11,621,575.12	1,769,909.66	16,371,117.96	2,475,968.06
租赁负债	8,814,072.10	1,322,110.82	570,550.51	87,955.50
合计	29,579,959.87	4,427,631.93	24,901,467.82	3,806,450.99

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,673,986.87	1,001,098.03		
合计	6,673,986.87	1,001,098.03		

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		4,711.77
可抵扣亏损	1,350,434.11	2,300,870.63
合计	1,350,434.11	2,305,582.40

未确认递延所得税资产明细系本公司之子公司绿普（香港）科技有限公司、肇庆优能智慧储能科技有限公司、广东伊缔康新能源科技有限公司及深圳前海绿宝石科技开发有限公司因预计未来亏损弥补期限内不是很可能产生足够多的应纳税所得额，故不确认递延所得税资产。

### 4、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023年		163,824.70	
2024年	630,947.95	630,947.95	
2025年	1,542,072.35	1,542,072.35	
2026年	3,014,812.49	3,014,812.49	
2027年	3,934,238.56	3,934,238.56	
2028年	1,350,434.11		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	10,472,505.46	9,285,896.05	

(十七) 其他非流动资产

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
预付款	4,445,668.16		4,445,668.16	820,795.41		820,795.41
合计	4,445,668.16		4,445,668.16	820,795.41		820,795.41

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	12,081,900.00	11,659,033.50	抵押	本公司自 2023 年 3 月 15 日至 2031 年 3 月 15 日将土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司肇庆市分行以取得借款	78,422.66	38,355.93	质押	本公司自 2022 年 3 月 9 日至 2023 年 3 月 8 日将部分知识产权质押给中国建设银行股份有限公司肇庆市分行,以取得其借款。
合计	12,081,900.00	11,659,033.50			78,422.66	38,355.93		

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	25,025,361.11	33,500,000.00
保证、质押、抵押借款		4,800,000.00
已背书未终止确认应收票据	2,500,000.00	
合计	27,525,361.11	38,300,000.00

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款

##### ①中信银行肇庆分行营业部

2023年2月27日，本公司与中信银行肇庆分行营业部签订《人民币流动资金借款合同》（编号：2023肇银信e融字第003号202300034328），借款金额为人民币8,130,354.28元，借款期限为12个月，自2023年2月27日起至2024年2月27日止，借款年利率为3.65%。此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成渝、诸葛剑锋与中信银行肇庆分行营业部签订《最高额保证合同》（编号：(2023)肇银最保字第008号、(2023)肇银最保字第009号、(2023)肇银最保字第011号、(2023)肇银最保字第010号）为公司债务提供连带责任保证。

##### ②中信银行肇庆分行营业部

2023年3月27日，本公司与中信银行肇庆分行营业部签订《人民币流动资金借款合同》（编号：2023肇银信e融字第003号202300055102），借款金额为人民币1,869,645.72元，借款期限为12个月，自2023年3月27日起至2024年3月27日止，借款年利率为3.65%。此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成渝、诸葛剑锋与中信银行肇庆分行营业部签订《最高额保证合同》（编号：(2023)肇银最保字第008号、(2023)肇银最保字第009号、(2023)肇银最保字第011号、(2023)肇银最保字第010号）为公司债务提供连带责任保证。

##### ③上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行

2023年9月26日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》（编号：26812023280225），借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限为12个月，自2023年9月26日起至2024年9月25日止，借款年利率为3.00%。此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成渝、诸葛剑锋与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》（编号：ZB2681202300000044、ZB2681202300000045、ZB2681202300000043、ZB2681202300000046）为公司债务提供连带责任保证。

④中国银行股份有限公司江华支行

2023年，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国银行股份有限公司江华支行签订《流动资金借款合同》（编号：湘中银普惠借字202332191号），借款金额为人民币5,000,000.00元，借款期限为12个月，自2023年9月28日起至2024年9月28日止，借款年利率为3.30%。此项借款由公司股东刘泳澎与中国银行股份有限公司江华支行签订《保证合同》（编号：湘中银普惠保字202332191号）为公司债务提供连带责任保证。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	67,294,707.94	64,738,302.22
1至2年（含2年）	4,106,959.52	3,658,470.25
2至3年（含3年）	1,743,484.09	36,222.78
3年以上	23,305.98	761.95
合计	73,168,457.53	68,433,757.20

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市金联信科技有限公司	1,078,750.00	未验收设备款
联通（广东）产业互联网有限公司	991,132.08	未结算
深圳市兴创嘉科技有限公司	762,000.00	未验收设备款
合计	2,831,882.08	

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	838,629.08	502,735.41
合计	838,629.08	502,735.41

(二十二) 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	6,042,882.09	56,535,001.65	56,089,909.40	6,487,974.34
离职后福利设定 提存计划		3,754,176.85	3,754,176.85	
辞退福利		57,169.27	57,169.27	
一年内到期的其 他福利				
合计	6,042,882.09	60,346,347.77	59,901,255.52	6,487,974.34

### 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	5,986,411.13	49,672,427.59	49,226,861.63	6,431,977.09
(2)职工福利费		3,684,362.69	3,684,362.69	
(3)社会保险费		1,803,994.10	1,803,994.10	
其中：医疗保险 费		1,666,088.90	1,666,088.90	
工伤保险费		92,917.47	92,917.47	
生育保险费		29,192.73	29,192.73	
补充医疗保险		15,795.00	15,795.00	
(4)住房公积金		678,159.94	678,159.94	
(5)工会经费和 职工教育经费	56,470.96	696,057.33	696,531.04	55,997.25
(6)短期带薪缺 勤				
(7)短期利润分 享计划				
合计	6,042,882.09	56,535,001.65	56,089,909.40	6,487,974.34

### 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		3,609,649.30	3,609,649.30	
失业保险费		144,527.55	144,527.55	
企业年金缴费				
合计		3,754,176.85	3,754,176.85	

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,314,571.99	3,751,613.39
企业所得税	189,066.71	1,948,943.44
个人所得税	88,476.79	112,736.05
城市维护建设税	56,532.57	266,154.43
教育费附加	44,759.08	198,647.78
印花税	45,839.44	39,505.23
应交水利建设基金	4,933.13	2,616.37
环境保护税	413.94	426.29
合计	1,744,593.65	6,320,642.98

#### (二十四) 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	27,114,496.77	2,670,095.71
合计	27,114,496.77	2,670,095.71

##### 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
未支付报销款	522,908.61	1,000,797.09
工程款		278,174.21
伙食费		472,742.70
运费		27,551.70
租金		560,956.90
其他	71,588.16	329,873.11
借款	26,520,000.00	
合计	27,114,496.77	2,670,095.71

其他应付款说明:

本期期末借款余额大幅增加的原因详见“五、(二十八)应付债券”发行在外的优先股本期减少说明具体内容。

###### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,265,369.18	2,523,203.43
合计	2,265,369.18	2,523,203.43

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	206,869.81	430,422.89
已背书未终止确认应收票据	22,875,796.13	15,835,775.20
合计	23,082,665.94	16,266,198.09

## (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,769,861.12	
信用借款	5,005,486.11	5,000,000.00
保证借款、抵押借款	37,663,245.16	
合计	62,438,592.39	5,000,000.00

长期借款分类的说明：

### (1) 保证借款

#### ① 中国农业银行股份有限公司肇庆端州支行：

2023年6月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司肇庆端州支行签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》（编号：44010120230007726），借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限3年，借款年利率为3.30%。本公司于2023年7月3日取得贷款8,000,000.00元，2023年7月26日取得贷款2,000,000.00元，两笔借款到期日为2026年06月29日。此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋与中国农业银行股份有限公司肇庆端州支行签订《最高额保证合同》（编号：44100520230009063）为公司债务提供连带责任保证。截至2023年12月31日，已偿还借款本金125,000.00元，借款余额9,875,000.00元。

#### ② 中国农业银行股份有限公司肇庆端州支行：

2023年8月29日，本公司与中国农业银行股份有限公司肇庆端州支行签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》（编号：44010120230009750），借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限3年，借款年利率为3.20%。本公司于2023年8月29日取得贷款5,000,000.00元，2023年9月14日取得贷款5,000,000.00元，两笔借款到期日为2026年08月28日。此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋与中国农业银行股份有限公司肇庆端州支行签订《最高额保证合同》（编号：44100520230009063）为公司债务提供连带责任保证。截至2023年12月31日，已偿还借款本金125,000.00元，借款余额9,875,000.00元。

### (2) 信用借款

中国建设银行股份有限公司永州市分行

2022年7月14日，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司永州市分行签订《中国建设银行普惠金融信贷业务借款合同》（编号：430010715643785493），借款额度为人民币5,000,000.00元，借款期限3年，借款年利率

为 3.95%。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 5,000,000.00 元。

### (3) 保证、抵押借款

中国建设银行股份有限公司肇庆西江支行

2023 年 3 月 15 日，本公司之子公司广东绿宝石储能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆西江支行签订《项目融资贷款合同》（编号：HTZ440700000XMRZ2023N005），借款额度为人民币 81,000,000.00 元，借款期限 8 年，借款年利率为 3.70%。该项借款由江华绿宝石新能源储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、刘泳澎、广东伊缔康新能源科技有限公司、肇庆绿宝石电子科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆西江支行签订《本金最高额保证合同》（编号：HTC440700000ZGDB2023N00J、HTC440700000ZGDB2023N00K、HTC440700000ZGDB2023N00L、HTC440700000ZGDB2023N00M、HTC440700000ZGDB2023N00N）为公司债务提供连带责任保证；同时，广东绿宝石储能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆西江支行签订《抵押合同》（编号：HTC440700000YBDB2023N003）以公司拥有的土地使用权（粤(2022)肇庆鼎湖不动产权第 0007418 号）为上述借款提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 37,617,486.40 元。

## (二十八) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
期末发行在外的优先股	0	26,446,297.96
合计	0	26,446,297.96

## 2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券到期日	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	折摊	本期偿还	其他（转借款）	期末余额
优先股	26,000,000.00	2.00	2019-06-20	2023-10-31	25,792,452.83	26,446,297.96						26,446,297.96	
合计					25,792,452.83	26,446,297.96						26,446,297.96	

## 3、 划分为金融负债的其他金融工具说明

### (1) 发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2019年6月20日	金融负债	2.00	100.00元/股	260,000.00	26,000,000.00	已于2023年10月31日到期,截止至2023年12月31日尚未赎回,正在申请转为借款		

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	260,000.00	26,446,297.96		593,702.04	260,000.00	27,040,000.00		
合计	260,000.00	26,446,297.96		593,702.04	260,000.00	27,040,000.00		

发行在外的优先股本期减少说明:

根据本公司2019年1月《非公开发行优先股预案》和本公司2019年3月与肇庆市金叶产业基金投资有限公司签订的《关于肇庆绿宝石电

子科技股份有限公司定向发行优先股股票之股份认购协议》的规定，本公司发行在外的 26 万股优先股存续期限为不超过 5 年，需在 2023 年 10 月 31 日完成优先股的赎回。2023 年 10 月，本公司向肇庆市工业和信息化局、肇庆市财政局以及肇庆市金叶产业基金投资有限公司提出《关于 2600 万元财政资金分笔退还的申请报告》，申请在 2026 年 10 月 31 日前分 3 笔偿还完毕。上述申请报告仍需肇庆市政府相关部门通过，本期末本公司将优先股本金及股息计入其他应付款进行核算。

## (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	9,636,706.97	9,708,079.32
减：未确认的融资费用	594,680.24	884,354.08
重分类至一年内到期的非流动负债	2,265,369.18	2,523,203.43
处置子公司	227,954.63	
合计	6,548,702.92	6,300,521.81

## (三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,208,274.49	500,000.00	1,312,577.80	5,395,696.69	
未实现售后租回损益	-173,535.20	33,759.48		-139,775.72	融资租赁形成
合计	6,034,739.29	533,759.48	1,312,577.80	5,255,920.97	

### 涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少处置子公司减少	期末余额	形成原因
2012年工业电子企业技术改造项目中 基建投资预算款肇庆市端州区 配套资金	20,000.04		20,000.04			与资产相关
肇庆市建设提升企业技术中心 创新能力项目资金	15,000.00		15,000.00			与资产相关
低阻抗低功耗导电聚合物 固态电容器	120,000.00		60,000.00		60,000.00	与资产相关
科技局2014年度科技计划项目 经费高压导电聚合物固态电容 器的研发	77,083.41		25,000.00		52,083.41	与资产相关
2015年高功率密度超级电容 器的研发项目补助资金	31,999.96		8,000.00		23,999.96	与资产相关
区经信局2017年省级工业和 信息化专项资金-高性能电容 器研发平台建设项目	580,645.12		258,064.52		322,580.60	与资产相关
LED照明用导电聚合物 固态电容器技术研发及产业化	42,000.00		9,000.00		33,000.00	与资产相关
高压导电聚合物固态电容器 产业化	1,650,000.00		300,000.00		1,350,000.00	与资产相关

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少处 置子公司减少	期末余额	形成原因
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	42,017.74		8,495.58		33,522.16	与资产相关
PD 快充专用抗雷击小型化高压铝电解电容器的研发及产业化	59,166.71		10,000.00		49,166.71	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项资金-LED 驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	892,934.72		218,677.89		674,256.83	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金-LED 驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	486,059.31		95,618.24		390,441.07	与资产相关
电容器生产数字化车间工业互联网应用项目	1,563,500.00		159,000.00		1,404,500.00	与资产相关
低内阻超级电容器的研发及产业化	156,666.63		20,000.00		136,666.63	与资产相关
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	77,802.21		15,824.18		61,978.03	与资产相关
新增博士和博士后平台补贴	71,341.63		8,000.04		63,341.59	与资产相关
肇庆市财政局肇庆市 2021 年成果转移转化专项立项项目	220,183.46		27,522.96		192,660.50	与资产相关
肇庆市端州区财政局 2017 年度科技计划项目科技型企业创新专题	86,206.88		20,689.66		65,517.22	与资产相关
2022 年专精特新“小巨人”企业奖补资金		500,000.00	18,018.02		481,981.98	与资产相关
新能源汽车补贴	15,666.67		2,333.31	13,333.36		与资产相关
合计	6,208,274.49	500,000.00	1,299,244.44	13,333.36	5,395,696.69	

### (三十一) 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	51,065,665.00						51,065,665.00

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,272,433.90			20,272,433.90
其他资本公积	2,514,905.44			2,514,905.44
合计	22,787,339.34			22,787,339.34

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,391,259.06	844,092.49		4,235,351.55
合计	3,391,259.06	844,092.49		4,235,351.55

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	34,563,964.10	26,459,340.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	34,563,964.10	26,459,340.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,017,561.18	10,563,009.25
减：提取法定盈余公积	844,092.49	415,758.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,531,969.95	2,042,626.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,205,462.84	34,563,964.10

未分配利润的其他说明：

根据《关于公司 2022 年年度利润分配的议案》，本公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 51,065,665 股为基数，进行现金股利分配，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），现金股利派发金额共计 1,531,969.95 元。

### (三十五) 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	283,714,226.83	222,033,407.76	258,323,926.68	198,742,556.04
其他业务	542,694.50	813,971.83	336,475.42	194,830.23
合计	284,256,921.33	222,847,379.59	258,660,402.10	198,937,386.27

### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	283,714,226.83	258,323,926.68
其中: 铝电解电容器	252,808,740.70	233,958,640.94
超级电容器	30,905,486.13	24,365,285.74
其他业务收入	542,694.50	336,475.42
其中: 材料销售收入	542,694.50	336,475.42
合计	284,256,921.33	258,660,402.10

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	704,777.21	589,965.46
教育费附加	533,917.49	444,356.10
水利建设基金	44,450.18	
环境保护税	1,550.37	1,653.30
印花税	165,519.50	325,558.46
城镇土地使用税	26,504.81	44,730.72
合计	1,476,719.56	1,406,264.04

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	13,423,784.19	13,972,128.50
其中: 差旅费	1,414,351.12	1,253,015.61
工资	6,628,663.94	7,259,107.58
办公费	216,375.60	314,559.58
接待费	2,025,037.68	2,380,795.99
业务推广费	770,310.16	523,121.68
咨询费	394,077.62	99,377.25

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	14,445,297.42	18,573,749.27
其中: 工资	7,619,439.42	9,853,319.70

福利费	900,739.04	1,575,638.50
工会经费	696,057.33	684,598.63
社保费	690,964.73	953,537.46
长期待摊费用摊销	618,137.77	1,050,308.58
折旧费	601,021.16	516,177.57
业务招待费	486,539.74	603,273.13
差旅费	429,949.57	330,703.52
办公费	260,689.50	410,995.66
咨询费	231,096.16	418,004.66
租金	3,710.08	60,155.77

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	6,269,565.65	5,757,782.91
人工费用	8,120,171.93	7,149,383.89
福利费	184,117.32	290,641.60
折旧费用	694,447.77	1,723,548.95
长期待摊费用摊销	23,171.28	44,766.81
无形资产摊销	4,092.72	10,983.24
差旅费	56,013.22	47,831.72
其他费用	544,481.47	1,642,063.45
委托外部研发开发费用	754,717.00	76,500.00
合计	16,650,778.36	16,743,502.57

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,026,654.88	2,488,318.45
其中：租赁负债利息费用	421,136.41	445,071.17
减：利息收入	30,022.27	30,146.94
汇兑损益	-179,190.60	-741,085.84
手续费	66,355.08	54,807.95
合计	2,883,797.09	1,771,893.62

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,126,783.11	2,999,210.54
进项税加计抵减	1,048,486.71	
代扣个人所得税手续费	1,982.15	16,684.11

项目	本期金额	上期金额
合计	3,177,251.97	3,015,894.65

涉及政府补助的项目:

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	3,000.00	6,000.00	与收益相关
县政府办付模范纳税企业奖励金	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	20,067.07	98,541.57	与收益相关
2022年度新增专精特新“小巨人”企业奖励	50,000.00		与收益相关
市级工程技术中心培育奖补款	50,000.00		与收益相关
2022年度小巨人企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
贷款贴息	166,640.40		与收益相关
科工局付智赋万企“上云上平台”标杆企业	300,000.00		与收益相关
知识产权保护科知识产权质押融资补助项目		9,404.00	与收益相关
财源办纳税大户奖金		10,000.00	与收益相关
2017年度科技计划项目-科技型企业创新专题项目		30,000.00	与收益相关
创新型省份培育建设奖补资金		50,000.00	与收益相关
社会保险补贴	127,831.20	55,283.12	与收益相关
2021年企业研发财政补助资金		60,547.00	与收益相关
2016年度科技计划项目-知识产权管理项目		100,000.00	与收益相关
420扶持工程示范典型奖励资金		100,000.00	与收益相关
一次性留工补助		182,125.00	与收益相关
2021年企业研发奖补资金款		267,800.00	与收益相关
技术管理体系建设服务补助		380,000.00	与收益相关
2020年度端州区电子信息制造业企业扶持奖励评审资金		430,680.00	与收益相关
粤港澳大湾区高价值专利培育布局大赛奖金(项目:一种固液混合型电解电容器的制备方法)			与收益相关
新能源汽车补贴	2,333.31	4,333.33	与资产相关
2015年高功率密度超级电容器的研发项目补助资金	8,000.00	8,000.04	与资产相关
新增博士和博士后平台补贴		40,000.00	与收益相关

新增博士和博士后平台补贴	8,000.04	8,000.04	与资产相关
LED照明用导电聚合物固态电容器技术研发及产业化	9,000.00	9,000.00	与资产相关
PD快充专用抗雷击小型化高压铝电解电容器的研发及产业化	10,000.00	9,999.96	与资产相关
肇庆市建设提升企业技术中心创新能力项目资金	15,000.00	30,000.00	与资产相关
2022年专精特新“小巨人”企业奖补资金	18,018.02		与资产相关
低内阻超级电容器的研发及产业化	20,000.00	20,000.04	与资产相关
2012年工业电子企业技术改造项目中央基建投资预算款-肇庆市端州区配套资金	20,000.04	39,999.96	与资产相关
肇庆市端州区财政局2017年度科技计划项目-科技型企业创新专题	20,689.66	13,793.10	与资产相关
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	24,319.76	24,319.74	与资产相关
科技局2014年度科技计划项目经费-高压导电聚合物固态电容器的研发	25,000.00	24,999.96	与资产相关
肇庆市财政局肇庆市2021年成果转化专项立项项目	27,522.96	27,522.96	与资产相关
低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金-LED驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	95,618.24	95,618.28	与资产相关
电容器生产数字化车间工业互联网应用项目	159,000.00	26,500.00	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项资金-LED驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	218,677.89	218,677.92	与资产相关
区经信局2017年省级工业和信息化专项资金-高性能电容器研发平台建设项	258,064.52	258,064.52	与资产相关
高压导电聚合物固态电容器产业化	300,000.00	300,000.00	与资产相关
合计	2,126,783.11	2,999,210.54	

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	58,047.87	
理财产品投资收益	75,053.75	194,826.86
合计	133,101.62	194,826.86

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,569,949.31	141,849.44
应收款项融资减值损失	150,770.76	
其他应收款坏账损失	278,030.08	-12,117.87
合计	1,998,750.15	129,731.57

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
开发支出减值损失		353,700.00
合计		353,700.00

#### (四十五) 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
处置固定资产利得	10,112.27		10,112.27
政府补助	89,500.00	13,000.00	89,500.00
其他	154,349.41	22,308.52	154,349.41
合计	253,961.68	35,308.52	253,961.68

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
粤港澳大湾区高价值专利培育布局大赛奖金	80,000.00		与收益相关
优秀党支部奖金	1,500.00		与收益相关
党组织党员活动经费	8,000.00	13,000.00	与收益相关
合计	89,500.00	13,000.00	

#### (四十六) 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
对外捐赠	8,160.00	56,809.00	8,160.00
非流动资产毁损报废损失		17,180.74	
滞纳金	25.13	3,191.50	25.13
其他	25,771.35	56,715.00	25,771.35

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	6,100.00		6,100.00
合计	40,056.48	133,896.24	40,056.48

#### (四十七) 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	618,167.26	1,535,480.75
递延所得税费用	392,788.25	-2,800,271.15
合计	1,010,955.51	-1,264,790.40

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,054,673.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,513,668.44
子公司适用不同税率的影响	-1,577,898.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,971.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,071,857.73
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	336,368.53
加计扣除	-2,518,012.06
所得税费用	1,010,955.51

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (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
利息收入	30,022.27	29,627.80
往来款项	515,720.65	2,387,296.43
政府补助	1,450,798.15	2,172,984.54
其他	148,506.47	102,818.66
合计	2,145,047.54	4,692,727.43

###### (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
研发费用	1,043,261.97	1,009,003.36
办公费	474,159.93	754,784.06
业务招待费	1,903,410.14	2,117,928.03
中介服务费	1,273,469.15	1,802,070.39
业务推广费	496,052.21	461,038.88
差旅费	2,696,340.23	1,715,636.79
租金	192,566.98	1,310,334.13
往来款项	2,313,222.31	4,459,644.39
技术服务费	116,195.38	639,300.00
其他	1,780,550.62	1,518,001.37
合计	12,289,228.92	15,787,741.40

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 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
处置子公司	14,385.92	
合计	14,385.92	

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 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
融资租赁租金	2,588,743.00	1,790,652.00
合计	2,588,743.00	1,790,652.00

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,043,718.25	11,148,970.45
加：信用减值损失	1,998,750.15	129,731.57
资产减值准备		353,700.00
固定资产折旧	10,761,781.60	10,443,068.54
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,162,783.58	2,296,056.67
无形资产摊销	1,592,436.65	690,896.35

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	10,51,630.40	1,189,784.97
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）	-10,112.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		272.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,035,635.21	2,488,318.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-133,101.62	-194,826.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-621,180.94	-2,800,271.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,001,098.03	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,352,814.23	-4,210,077.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,164,160.06	4,542,680.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,354,347.85	541,736.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,720,812.60	26,620,040.65
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,848,232.56	13,396,316.55
减：现金的期初余额	13,396,316.55	20,540,311.04
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	-3,548,083.99	-7,143,994.49

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,365,525.00
其中：深圳绿宝石电子销售有限公司	1,365,525.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,379,910.92
其中：深圳绿宝石电子销售有限公司	1,379,910.92
处置子公司收到的现金净额	-14,385.92

## 3、 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	9,848,232.56	13,396,316.55
其中：库存现金	3,912.71	64,835.70
可随时用于支付的数字货币		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	9,844,319.85	13,331,480.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,848,232.56	13,396,316.55
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### (五十) 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	105,063.27	7.0827	744,131.62
日元	1.00	0.0502	0.01
港币	594.32	0.9062	538.58
应收账款			
其中：美元	684,248.34	7.0827	4,846,325.72
欧元			
港币	529,882.65	0.9062	480,190.26

#### (五十一) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	421,136.41	445,071.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,588,743.00	1,790,652.00
售后租回交易产生的相关损益		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,566,659.00
1 至 2 年	2,674,846.68
2 至 3 年	1,969,716.00
3 年以上	820,715.00
合计	8,031,936.68

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,120,171.93	7,149,383.89
耗用材料	6,269,565.65	5,757,782.91
折旧费用	694,447.77	1,723,548.95
福利费	184,117.32	290,641.60
长期待摊费用摊销	23,171.28	44,766.81
无形资产摊销	4,092.72	10,983.24
差旅费	56,013.22	47,831.72
其他费用	544,481.47	1,642,063.45
委托外部研发开发费用	754,717.00	76,500.00
合计	16,650,778.36	16,743,502.57
其中：费用化研发支出	16,650,778.36	16,743,502.57
资本化研发支出		

## 七、 处置子公司

### 1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
深圳绿宝石电子销售有限公司	1,365,525.00	51.00	转让	2023/7/28	51.00

## 八、 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	注册资 本	主 要 经 营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取 得 方 式
					直接	间接	
绿普(香港)科技 有限公司	10000 港 币	香港	香港	贸易	100.00		设立
深圳前海绿宝石 科技开发有限公司	500 万元 人民币	深圳	深圳	技术开发	100.00		设立
江华绿宝石新能 源储能科技有限 公司	2000 万 元 人 民 币	湖南	湖南	制造业	100.00		设立
肇庆优能智慧储 能科技有限公司	1680 万 元 人 民 币	肇庆	肇庆	技术开发	100.00		设立
广东伊缔康新能 源科技有限公司	500 万元 人民币	肇庆	肇庆	制造业	100.00		设立
广东绿宝石储能 科技有限公司	2000 万 元 人 民 币	肇庆	肇庆	制造业	100.00		设立

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
2012 年工业电子企 业技术改造项目中央 基建投资预算款肇庆 市端州区配套资金	400,000.00	20,000.04	39,999.96	其他收益
肇庆市建设提升企业 技术中心创新能力项 目资金	300,000.00	15,000.00	30,000.00	其他收益
低阻抗低功耗导电聚 合物固态电容器	600,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
科技局 2014 年度科技计划项目经费高压导电聚合物固态电容器的研发	250,000.00	25,000.00	24,999.96	其他收益
2015 年高功率密度超级电容器的研发项目补助资金	80,000.00	8,000.00	8,000.04	其他收益
区经信局 2017 年省级工业和信息化专项资金高性能电容器研发平台建设项目	2,000,000.00	258,064.52	258,064.52	其他收益
LED 照明用导电聚合物固态电容器技术研发及产业化	90,000.00	9,000.00	9,000.00	其他收益
高压导电聚合物固态电容器产业化	3,000,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
PD 快充专用抗雷击小型化高压铝电解电容器的研发及产业化	100,000.00	10,000.00	9,999.96	其他收益
2018 年省级促进经济发展专项资金 LED 驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	1,731,200.00	218,677.89	218,677.92	其他收益
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金 LED 驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	812,755.00	95,618.24	95,618.28	其他收益
肇庆市端州区财政局区工信局工业互联网标杆示范项目资金电容器生产数字化车间工业互联网应用项目	1,590,000.00	159,000.00	26,500.00	其他收益
肇庆市科学技术局 2019 年省科技专项资金低内阻超级电容器的研发及产业化	200,000.00	20,000.00	20,000.04	其他收益
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	200,000.00	24,319.76	24,319.74	其他收益
新增博士和博士后平台补贴	80,000.00	8,000.04	8,000.04	其他收益
肇庆市财政局肇庆市 2021 年成果转化专项立项项目	250,000.00	27,522.96	27,522.96	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
肇庆市端州区财政局2017年度科技计划项目科技型企业创新专题	100,000.00	20,689.66	13,793.10	其他收益
2022年专精特新“小巨人”企业奖补资金	500,000.00	18,018.02		其他收益
新能源汽车补贴	20,000.00	2,333.31	4,333.33	其他收益
合计	12,303,955.00	1,299,244.44	1,178,829.85	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
科工局付智赋万企“上云上平台”标杆企业	300,000.00	300,000.00	
贷款贴息	166,640.40	166,640.40	
2022年度小巨人企业奖励资金	100,000.00	100,000.00	
脱贫劳动力社会保险补贴	83,931.20	83,931.20	
粤港澳大湾区高价值专利培育布局大赛奖金（项目：一种固液混合型电解电容器的制备方法）	80,000.00	80,000.00	
2022年度新增专精特新“小巨人”企业奖励	50,000.00	50,000.00	
市级工程技术中心培育奖补款	50,000.00	50,000.00	
县就业服务中心付园区企业社保补贴	43,900.00	43,900.00	
稳岗补贴	118,608.64	20,067.07	98,541.57
县政府办付模范纳税企业奖励金	10,000.00	10,000.00	
党组织党员活动经费	21,000.00	8,000.00	13,000.00
扩岗补助	9,000.00	3,000.00	6,000.00
优秀党支部奖金	1,500.00	1,500.00	
2020年度端州区电子信息制造业企业扶持奖励评审资金	430,680.00		430,680.00
技术管理体系建设服务补助	380,000.00		380,000.00
2021年企业研发奖补资金款	267,800.00		267,800.00
一次性留工补助	182,125.00		182,125.00

2016 年度科技计划项目-知识产权管理项目	100,000.00		100,000.00
420 扶持工程示范典型奖励资金	100,000.00		100,000.00
2021 年企业研发财政补助资金	60,547.00		60,547.00
社会保险补贴	55,283.12		55,283.12
创新型省份培育建设奖补资金	50,000.00		50,000.00
新增博士和博士后平台补贴	40,000.00		40,000.00
2017 年度科技计划项目-科技型企业创新专题项目	30,000.00		30,000.00
财源办纳税大户奖金	10,000.00		10,000.00
知识产权保护科知识产权质押融资补助项目	9,404.00		9,404.00
合计	2,750,419.36	917,038.67	1,833,380.69

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动-处置子公司减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,208,274.49	500,000.00		1,299,244.44		133,33.36	5,395,696.69	与资产相关

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## （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）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）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。根据本公司实际经营情况，本公司借款均为固定利率，故本公司不存在利率风险。

### 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。本公司面临的汇率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列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	744,131.62	538.59	744,670.21	2,464.49	2,085.79	4,550.28
应收账款	4,846,325.72	480,190.26	5,326,515.98	3,314,683.25	556,423.20	3,871,106.45
合计	5,590,457.34	480,728.85	6,071,186.19	3,317,147.74	558,508.99	3,875,656.73

### 3、其他价格风险

根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
刘泳澎	28.67	28.67
张小波	19.96	19.96
诸葛剑锋	9.81	9.81
成瑜	9.93	9.93

本公司的实际控制人情况的说明：本公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜于2012年9月8日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人，截至2023年12月31日一致行动人合计持有公司股权比例为68.37%。本公司实际控制人是：刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜。

### (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
深圳市阳和通电子有限公司	股东
刘泳澎	股东、董事长、法定代表人
张小波	股东、董事、总经理
成瑜	股东、董事
诸葛剑锋	股东、监事会主席
邹淑艳	股东刘泳澎配偶、副总经理
丁明均	股东、监事
周智军	股东、董事、副总经理
廖琼	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭雪梅	董事
高正贤	股东、董事
练祖鹏	董事
张秀	董事会秘书
罗榕玲	财务负责人

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

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
深圳市阳和通电子有限公司	出售商品	8,526,140.70	2,121,566.44

##### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	3,000,000.00	2022/9/26	2023/9/26	是
广东绿宝石储能科技有限公司	81,000,000.00	2023/3/15	2031/3/31	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
①刘泳澎、邹淑艳； ②张小波；③成瑜； ④诸葛剑锋； ⑤江华绿宝石新能源储能科技有限公司； ⑥广东伊缔康新能源科技有限公司； ⑦肇庆优能智慧储能科技有限公司； ⑧深圳前海绿宝石	4,800,000.00	2022/3/9	2023/3/9	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
科技开发有限公司				
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/25	是
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/25	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	10,000,000.00	2022/8/5	2023/8/7	是
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋； ⑤江华绿宝石新能源储能科技有限公司	5,000,000.00	2022/6/9	2023/7/1	是
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋； ⑤江华绿宝石新能源储能科技有限公司	5,500,000.00	2022/6/9	2023/12/23	是
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	8,130,354.28	2023/2/27	2024/2/27	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	1,869,645.72	2023/3/27	2024/3/27	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	8,000,000.00	2023/6/30	2026/6/29	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	2,000,000.00	2023/6/30	2026/6/29	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	5,000,000.00	2023/6/30	2026/8/28	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	5,000,000.00	2023/6/30	2026/8/28	否

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,603,500.81	2,566,443.36

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市阳和通电子有限公司	4,253,367.25	212,668.36	1,056,518.69	52,825.93

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
其他应付款	周智军		60,612.30

(六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
担保			
-提供担保			
	江华绿宝石新能源储能科技有限公司		3,000,000.00
	广东绿宝石储能科技有限公司	81,000,000.00	
-接受担保			
	刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	40,000,000.00	46,000,000.00
	广东伊缔康新能源科技有限公司、肇庆优能智慧储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、江华绿宝石新能源储能科技有限公司、刘泳澎、诸葛剑锋、成瑜、张小波		4,800,000.00
	刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋、江华绿宝石新能源储能科技有限公司		10,500,000.00

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 资本承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“四、（五十）租赁”。

##### (2) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	19,736,367.14	23,833,466.54

### (二) 或有事项

本报告期无重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (1) 关联方承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“四、（五十）租赁”。

## 十四、 其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

## 十五、 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	120,317,123.96	111,696,949.08
1 至 2 年	5,002,761.23	1,795,159.34
小计	125,319,885.19	113,492,108.42
减：坏账准备	6,011,364.80	5,073,403.64
合计	119,308,520.39	108,418,704.78

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						355,909.67	0.31	355,909.67	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						355,909.67	0.31	355,909.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,319,885.19	100.00	6,011,364.80	4.80	119,308,520.39	113,136,198.75	99.69	4,717,493.97	4.17	108,418,704.78
其中：										
信用风险组合	125,319,885.19	100.00	6,011,364.80	4.80	119,308,520.39	113,136,198.75	99.69	4,717,493.97	4.17	108,418,704.78
合计	125,319,885.19	100.00	6,011,364.80	4.80	119,308,520.39	113,492,108.42	100.00	5,073,403.64	4.17	108,418,704.78

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市桐欣浩技术有限公司					355,909.67	355,909.67
合计					355,909.67	355,909.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合			
其中：账龄分析法组合	115,363,057.42	6,011,364.80	5.21
合并范围内关联方组合	9,956,827.77		
合计	125,319,885.19	6,011,364.80	4.80

### 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	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,717,493.97	1,511,732.13		217,861.30		6,011,364.80
按单项计提坏账准备	355,909.67			355,909.67		
合计	5,073,403.64	1,511,732.13		573,770.97		6,011,364.80

### 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	573,770.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市桐欣浩技术有限公司	货款	355,909.67	款项无法收回	公司内部审批程序	否
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	货款	209,979.30	款项无法收回	公司内部审批程序	否
合计		565,888.97			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
CY	12,075,754.96		12,075,754.96	9.64	603,787.75
JAH	9,913,214.88		9,913,214.88	7.91	495,660.74
Beryl-s	7,914,009.63		7,914,009.63	6.32	395,700.48
客户五	7,706,425.94		7,706,425.94	6.15	416,927.67
DAH	7,680,352.64		7,680,352.64	6.13	384,017.63
合计	45,289,758.05		45,289,758.05	36.14	2,296,094.27

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	25,924,545.80	24,191,752.16
合计	25,924,545.80	24,191,752.16

### 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	2,720,097.06	15,732,024.39
1至2年	15,281,579.56	5,949,544.29

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	5,842,158.82	1,754,533.48
3 至 4 年	1,630,344.44	591,950.00
4 至 5 年	568,696.00	3,000.00
5 年以上	159,700.00	160,700.00
小计	26,202,575.88	24,191,752.16
减：坏账准备	278,030.08	
合计	25,924,545.80	24,191,752.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		坏账准备			账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额		比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,202,575.88	100.00	278,030.08	1.06	25,924,545.80	24,191,752.16	100.00			24,191,752.16	
其中：											
信用风险组合	26,202,575.88	100.00	278,030.08	1.06	25,924,545.80	24,191,752.16	100.00			24,191,752.16	
合计	26,202,575.88	100.00	278,030.08		25,924,545.80	24,191,752.16	100.00			24,191,752.16	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其中：合并关联方、 员工借款、押金、备 用金组合	25,403,882.61		
非合并关联方组合	798,693.27	278,030.08	34.81
合计	26,202,575.88	278,030.08	

(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				
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	278,030.08			278,030.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	278,030.08			278,030.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	24,191,752.16			24,191,752.16
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				

账面余额	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)	
转回第一阶段				
本期新增	5,680,320.97			5,680,320.97
本期终止确认	3,669,497.25			3,669,497.25
其他变动				
期末余额	26,202,575.88			26,202,575.88

(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	其他变动	
信用风险组合		278,030.08				278,030.08
合计		278,030.08				278,030.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(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
押金及保证金	1,217,711.06	1,346,037.77
备用金	760.66	
关联方往来款	23,886,021.82	22,545,425.51
代扣住房公积金	42,106.59	39,161.15
代扣员工社保费	183,777.19	161,497.44
其他	872,198.56	99,630.29
合计	26,202,575.88	24,191,752.16

(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
广东绿宝石储能科技有限公司	往来款	3,000.00	1年以内	0.01	
		10,600,285.40	1-2年	40.46	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
		2,351,940.00	2-3年	8.98	
广东伊缔康新能源科技有限公司	往来款	2,257,862.00	1年以内	8.62	
		3,719,625.24	1-2年	14.2	
		2,755,700.00	2-3年	10.52	
		1,245,100.00	3-4年	4.75	
		553,046.00	4-5年	2.11	
深圳绿宝石电子销售有限公司	往来款	53,391.39	1-2年	0.2	5,339.14
		499,800.00	2-3年	1.91	149,940.00
		245,501.88	3-4年	0.94	122,750.94
卡奥斯数字科技(青岛)有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	1.91	
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	往来款	25,870.62	1年以内	0.1	
		59,800.00	1-2年	0.23	
		180,400.00	2-3年	0.69	
		133,392.56	3-4年	0.51	
合计		25,184,715.09		96.14	278,030.08

### (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	38,549,403.92		38,549,403.92	24,767,403.92		24,767,403.92
合计	38,549,403.92		38,549,403.92	24,767,403.92		24,767,403.92

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
绿普（香港）科技有限公司	403.92						403.92	
深圳绿宝石电子销售有限公司	510,000.00			510,000.00				
肇庆优能智慧储能科技有限公司	16,800,000.00						16,800,000.00	
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东绿宝石储能科技有限公司	2,457,000.00		14,292,000.00				16,749,000.00	
合计	24,767,403.92		14,292,000.00	510,000.00			38,549,403.92	

(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	279,103,000.60	232,516,544.84	255,247,984.57	215,086,080.81
其他业务	24,764,652.07	24,833,190.85	22,212,390.11	22,070,744.92
合计	303,867,652.67	257,349,735.69	277,460,374.68	237,156,825.73

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	279,103,000.60	255,247,984.57
其中：铝电解电容器	248,803,916.31	231,192,532.45
超级电容器	30,299,084.29	24,055,452.12
其他业务收入	24,764,652.07	22,212,390.11
其中：材料销售收入	24,764,652.07	22,212,390.11
合计	303,867,652.67	277,460,374.68

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	855,525.00	
理财产品投资收益	75,053.75	194,826.86
合计	930,578.75	194,826.86

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,160.14	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,216,283.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	75,053.75	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,275.08	
小计	2,475,772.08	
所得税影响额	-362,868.81	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	962.04	
合计	2,113,865.31	

(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	11.09	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.21	0.21

肇庆绿宝石电子科技有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年三月二十八日

## 附件 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,160.14
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,216,283.11
委托他人投资或管理资产的损益	75,053.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,275.08
非经常性损益合计	2,475,772.08
减：所得税影响数	362,868.81
少数股东权益影响额（税后）	-962.04
非经常性损益净额	2,113,865.31

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用