



锦兆股份

NEEQ : 873182

深圳市锦兆电子科技股份有限公司

Shen Zhen Blossom Electronic Technology



半年度报告

— 2024 —

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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	深圳市光明区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼 深圳市锦兆电子科技股份有限公司 财务室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、锦兆股份	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司
天富星	指	深圳天富星管理咨询合伙企业（有限合伙），系锦兆股份股东
达方圆	指	深圳达方圆管理咨询合伙企业（有限合伙），系锦兆股份股东
中山天炬	指	中山市天炬电子科技有限公司
兆煜咨询	指	深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙），系锦兆股份股东
股东大会	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	根据上下文之意，为当时有效的公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市锦兆电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhenBlossomElectronicTechnologyCo.,Ltd. Blossom		
法定代表人	刘天光	成立时间	2007年3月26日
控股股东	控股股东为（刘天光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘天光、杨彩华），一致行动人为（刘天光、杨彩华、深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳天富星管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳达方圆管理咨询合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-其他通用零部件制造（C3489）		
主要产品与服务项目	公司主营精密零部件业务，主要从事精密零部件的研发、生产及销售，包括软性线路、薄膜开关、触控面板、红外镜片、防震组件、隔音组件、防火组件、金属铭牌、塑胶铭板等，产品可广泛应用于智能家居行业、医疗行业、小家电行业、汽车零部件、电子产品等领域。公司为客户提供包含产品研发、模具设计、制造、精密加工的一站式服务。		
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	锦兆股份	证券代码	873182
挂牌时间	2019年2月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,999,990
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许雪良	联系地址	深圳市光明区公明上村铁塔工业园A3栋二楼
电话	0755-27649790	电子邮箱	wt@blossomprint.com
传真	0755-27649565		
公司办公地址	深圳市光明区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园A3栋二楼	邮政编码	518106
公司网址	www.blossomprint.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	91440300799224290E		
注册地址	广东省深圳市光明新区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼		
注册资本（元）	16,999,990	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

精密零部件制造作为一个国家装备制造业整体水平的重要衡量标准，其品类丰富性、功能性、质量技术水平决定了机械设备整体的性能、质量与可靠性。

公司主营精密零部件业务，主要从事精密零部件的研发、生产及销售，包括软性线路、薄膜开关、触控面板、红外镜片、防震组件、隔音组件、防火组件、金属铭牌、塑胶铭板等，产品可广泛应用于智能家居行业、医疗行业、小家电行业、汽车零部件、电子产品等领域。公司为客户提供包含产品研发、模具设计、制造、精密加工的一站式服务，具有多产品、全流程的批量化生产能力。

公司拥有与生产经营相匹配的员工队伍、生产检验设备、工艺技术、经营场所和办公设施，获得了多项发明专利及实用新型专利。

凭借良好工艺技术和产品品质，公司已赢得了包括北京石头世纪科技股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、深圳洛克创新科技有限公司、平田橡塑五金制品（深圳）有限公司、上海哈克过滤科技股份有限公司等大型客户在内的稳定客户群体。

(一) 采购模式

公司形成了成熟、完善的原材料采购模式。首先由生产计划部门根据客户订单情况、生产计划安排及原材料现有库存情况拟定采购计划；再由采购部根据采购申请单确认供应商并进行采购。供应商交货后，货物将进行检验，检验合格方可入库、付款。原材料的采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节。公司建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行严格评审。供应商首次供货前，公司品质部组织人员对其生产或经营资质、企业规模、产品质量、管理体系、供货业绩等方面进行考察评审，评审合格的纳入公司合格供应商体系。公司进行原材料采购时，从合格供应商中择优选择。公司会对合格供应商进行定期审查，将表现好的供应商纳入优秀供应商范围，表现不好的供应商要求其整改或者取消其供应商资格。

(二) 生产模式

公司产品具有较强的定制化特征，主要采用以销定产的生产模式，以客户订单合同为主要依据制定生产计划。业务部将客户的滚动订单情况反馈到生产部门，生产部门根据客户订单情况拟定生产计划，再由生产部门根据生产计划对产品进行排期生产。产品生产过程中，研发部、采购部等相关部门与生产部门密切配合，保证及时完成生产计划。在生产过程中，研发部提供产品样品确认书、精密零部件工艺设计、模具的准备等前期工作，同时协助生产部门解决生产过程中出现的技术问题；品质部则通过供应商管理、来料检验、过程检验、成品检验等多重检验严格控制产品质量。

(三) 销售模式

公司产品采用直销方式直接销售给下游客户。公司的目标客户主要为智能家居行业、医疗行业、小家电行业、汽车零部件、电子产品等领域的生产企业。在客户资源的开拓方面，公司通过业务员营销、参加产品展会、网络宣传推广等方式进行产品推广和客户开发。针对需求匹配性高的目标客户，公司业务人员将主动约访，针对性地为其设计和提供样品，并通过沟通洽谈获取合作意向。在客户结构方面，公司采取大客户为主、中小客户为辅的经营战略，优先挖掘和培育下游知名企业为重点合作对象。大客户对产品的质量要求、交货期限等要求非常严格，要想成为其合格的供应商难度很高；但大客户的产品销售价格和利润率也显著高于中小企业，同时大客户对精密零部件的总采购量大，需求稳定，可为公司的持续发展奠定基础。

针对这种市场特点，公司集中精力优先开发大客户资源，一方面，投资购置先进生产设备、持续研究先进工艺等方式提高公司工艺水平，使公司具备稳定生产高质量产品的能力；另一方面，针对大客户的具

体需求进行针对性地精准服务，充分满足大客户在产品设计、交货时间等方面的需求，从而与之形成长期稳定的合作关系。在优先挖掘大客户资源的基础，公司也积极发展中小企业客户，从而优化公司的客户结构。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司“专精特新”认定情况：2022年6月获得深圳市工业和信息化局“深圳市专精特新企业”，认定根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》(深工信规(2020)12号)。 公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2022年12月19日发证，有效期三年，证书编号：GR202244204120，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发〔2016〕32号)。

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	42,468,209.72	33,092,766.88	28.33%
毛利率%	26.47%	25.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,268,356.08	665,495.84	240.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,859,139.84	494,945.79	275.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.45%	2.11%	-
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）	5.29%	1.57%	-
基本每股收益	0.13	0.04	225.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,775,836.11	281,956,516.50	4.55%
负债总计	258,464,415.99	247,913,452.46	4.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,311,420.12	34,043,064.04	6.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.00	7.00%

资产负债率%（母公司）	67.52%	68.14%	-
资产负债率%（合并）	87.68%	87.93%	-
流动比率	0.39	0.31	-
利息保障倍数	2.79	2.04	-
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	630,784.64	3,124,717.52	-79.81%
应收账款周转率	1.96	1.68	-
存货周转率	10.45	9.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.55%	15.39%	-
营业收入增长率%	28.33%	25.06%	-
净利润增长率%	240.85%	-80.79%	-

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	2,985,155.77	1.01%	2,246,407.36	0.80%	32.89%
应收票据					
应收账款	23,798,015.71	8.07%	19,537,340.29	6.93%	21.81%
存货	2,734,908.24	0.93%	3,238,929.09	1.15%	-15.56%
投资性房地产	76,294,342.88	25.88%	77,656,741.88	27.54%	-1.75%
固定资产	3,882,472.44	1.32%	4,208,508.26	1.49%	-7.75%
在建工程	125,459,918.74	42.56%	115,021,002.04	40.79%	9.08%
无形资产	36,636,107.32	12.43%	37,349,570.57	13.25%	-1.91%
短期借款	16,450,000.11	5.58%	20,350,000.08	7.22%	-19.16%
长期借款	132,135,500.00	44.83%	106,203,000.00	37.67%	24.42%
其他应付款	87,558,773.50	29.70%	76,292,815.40	27.06%	14.77%
资产总计	294,775,836.11	100%	281,956,516.50	100%	4.55%

项目重大变动原因

本期无金额占总资产10%以上且期末与上年期末相比变动达到或超过30%的资产负债表科目。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比	

				重%	
营业收入	42,468,209.72	-	33,092,766.88	-	28.33%
营业成本	31,225,355.31	73.53%	24,672,792.21	74.56%	26.56%
毛利率	26.47%	-	25.44%	-	-
税金及附加	368,076.63	0.87%	74,858.35	0.23%	391.70%
销售费用	1,217,903.96	2.87%	1,035,009.87	3.13%	17.67%
管理费用	2,840,336.36	6.69%	2,792,590.28	8.44%	1.71%
研发费用	2,975,430.56	7.01%	1,961,358.36	5.93%	51.70%
财务费用	1,414,454.83	3.33%	1,455,733.85	4.40%	-2.84%
其他收益	184,654.69	0.43%	200,000.00	0.60%	-7.67%
投资收益	296,156.48	0.70%			100.00%
信用减值损失	-225,158.63	-0.53%	-429,786.29	-1.3%	-47.61%
资产减值损失	-252,913.10	-0.60%	-251,029.27	-0.76%	0.75%
净利润	2,268,356.08	5.34%	665,495.84	2.01%	240.85%
经营活动产生的现金流量净额	630,784.64	-	3,124,717.52	-	-79.81%
投资活动产生的现金流量净额	-33,735,005.97	-	-26,711,476.10	-	-26.29%
筹资活动产生的现金流量净额	34,156,925.60	-	20,176,458.57	-	69.29%

项目重大变动原因

1、经营活动产生的现金流量净额：2024年上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少249.39万元，减少比例79.81%。

(1) 营业收入增加28.33%，销售商品收到的现金较上年同期增加1,479.00万元，增加比例53.73%；

(2) 收到经营性往来较上年同期减少743.89万元，减少比例70.72%；

(3) 营业收入增加相应的采购量增加支付购买商品现金较上年同期增加679.73万元，支付工资较上年同期增加177.63万元，支付经营性往来较上年同期增加91.44万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：2024年上半年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加1,398.05万元，主要原因是子公司中山天炬二期厂房建设从银行借入资金净额2,623.25万元。

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
中山市天炬电	子公司	生产销售电子	64,000,000.00	256,484,992.04	42,678,342.08	1,982,329.27	-1,910,366.62

子科 技有 限公 司	产 品、 双 面 胶 制 品、 绝 缘 片、 不 干 胶 标 签、 塑 胶 垫、 塑 胶 铭 板、 五 金 铭 板、 五 金 冲 压 件； 货 物 及 技 术 进 出 口。 物 业 管 理， 非 居 住 房 地 产 租 赁， 住 房 租 赁					
---------------------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>精密零部件制造行业内企业数量多，市场竞争激烈。伴随着全球各行业智能化程度的不断提升，近年来各领域对精密零部件的需求量正在持续扩大，精密零部件作为当前电子产业中不可缺少的关键基础零部件，直接影响着整个产业的发展，将会吸引更多的企业进入市场，进一步加剧市场竞争的激烈程度。企业必须努力提高自身的研发能力和生产技术水平，同时积极跟踪市场变化，调整企业生产经营策略，才能够保证企业实现持续良性发展。公司如果不能根据行业发展趋势、客户需求变化、技术进步开发出有竞争力的产品，公司可能面临因竞争激烈而被竞争对手超越的风险。</p> <p>应对措施：通过持续的研发，提升公司的生产技术水平和服务能力；严控产品质量，采取各项措施提高产品质量水平；加大设备投资力度，引入先进生产装备，提升公司的生产效率和产品质量水平；围绕客户需求提供精细化服务能力，强化与客户的稳定合作关系。</p>
原材料采购成本上升的风险	<p>原材料价格波动和供应不稳定。由于原材料市场价格受到多种因素的影响，如国际贸易摩擦、地缘政治风险、全球经济复苏等，导致原材料价格波动较大，给精密零部件制造商带来成本压力和利润风险。同时，由于国内环保政策的收紧和资源开采难度的加大，原材料供应也存在不稳定性，可能影响精密零部件制造商的生产计划和订单执行。</p> <p>应对措施：一方面，公司将加强技术创新和产品开发力度，不断提高产品附加值，逐渐降低原材料成本对公司盈利空间的影响；另一方面，公司在结合原材料价格走势预测的基础上，合理进行原材料的储备管理，减轻原材料价格波动对公司的不利影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司对前五大客户的销售额占比为 53.49%。报告期内，公司客户集中度较高，主要系公司存量客户近几年业务发展良好且公司产品可以较好满足客户个性化需求，因此公司主要客户加大了对公司产品的采购力度。如果主要客户经营状况恶化或公司无法及时满足客户诉求，或公司不能开拓其他客户的情况下，将对公司经营状况造成重大影响。</p> <p>应对措施：为改善客户集中度高的现象，公司正在加大资源积极拓展新的客户。一方面，继续开发新的大客户，目前公司已经进入华为的供应商名录，并在进行产品打样；另一方面，公司加大营销队伍的建设，业务员拜访、展会营销、网络推广等方式积极拓展中小型客户。此外，公司还计划成立海外销售团队拓展国际业务。</p>

<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>刘天光与杨彩华是夫妻关系，两人为一致行动人。刘天光直接持有公司股份 9,349,995 股，持股比例为 55.00%，杨彩华通过兆煜咨询、天富星和达方圆间接控制公司股份的比例为 13.06%，刘天光与杨彩华合计控制公司 11,570,113 股股份，合计控制公司股份的比例为 68.06%，二人通过共同控制股份所享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，且刘天光担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，杨彩华担任公司董事，刘天光与杨彩华在公司的经营决策、人事任免等方面能够产生重大影响，是公司的共同实际控制人。对公司治理机制而言，公司目前的股权结构蕴含的实际控制人不当控制风险较高，公司存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制的风险，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。应对措施：公司通过进一步完善现代企业管理制度，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》等制度，能够有效的保障中小股东的知情权、表决权、质询权等因此，公司能够保障中小股东充分参与公司治理。同时，公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免实际控制人及其一致行动人通过人事任免决策而对公司业务造成重大不利影响。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>2018 年 6 月有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，公司法人治理结构得到健全与完善。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间不长，实践运作经验仍缺乏，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂未建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：股份有限公司已经制定了包括《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，且“三会”按照相关制度决策、执行、监督公司相关事务。在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员对公司治理中的运作有了进一步的熟悉，董事、监事及高级管理人员能按照相关制度履行相应职责。在公司股份进行公开转让后，公司将在主办券商等中介机构的督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。</p>
<p>公司租赁的生产经营场所存在搬迁的风险</p>	<p>报告期内，公司租赁了下列房屋用于生产厂房、办公场所、员工宿舍使用：租赁深圳市光明新区公明街道办上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋一、二楼（包含分摊面积）及 1 号宿舍 3-4 楼。租赁期限为：2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31</p>

	<p>日。因历史原因，上述房屋的出租方尚未取得土地的《建设用地土地使用权证》、房屋的产权证等证件。因此，公司租赁的上述房屋存在权利瑕疵，房屋存在权属不明的潜在争议或纠纷，以及上述房屋存在被政府征收、征用或拆迁的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司从事精密零部件的研发、生产和销售。在实际生产经营中，公司对生产场地无特殊条件要求，公司的生产设备和办公设备搬迁难度较小，若公司目前租赁的房屋在租赁合同期内被拆迁，公司将根据实际情况能在目前生产经营场所所在地（深圳市光明区）附近快速地寻找到合适的生产、办公场地，或搬迁至自建厂区-中山市小榄工业园，因此，公司不会因搬迁生产经营场所对公司的生产经营产生重大不利影响。深圳市光明新区公明办事处上村居民委员会于2017年11月16日向公司出具说明：公司的经营场所地址符合光明新区城市规划，不属于征收范围。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>截止至2024年6月30日，公司应收账款净额为2,379.80万元，占流动资产的比例为49.18%。随着公司业务规模的扩张，市场竞争日益激烈，公司的客户将日益多元化，未来公司的应收账款余额可能进一步增长，若公司的下游客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司在业务规模扩大、应收账款增长的同时，一是在签订重大销售合同之前进行充分评估，严格控制应收账款的周转率；二是要求销售部、财务部等有关部门人员加强应收账款的管理，做好应收账款的清收工作，建立应收账款回收预警机制，对回款不正常的客户保持关注；三是公司持续拓展市场，扩大客户群体，从而降低对大客户的依赖。</p>
<p>境外销售发生的外汇结算风险</p>	<p>报告期内公司实现的境外销售收入是348.19万元，发生的汇兑收益是4.75万元，境外销售部分采取美元或港币结算，对同期利润的影响较小。未来期间，随着公司海外销售渠道的逐步完善，公司境外销售规模可能会进一步增加。受到外汇汇率波动的影响，若销售合同中结算的外汇发生大额汇率波动，同时公司未能采取有效的金融工具规避汇率风险，则可能对公司经营业绩造成一定的风险。</p> <p>应对措施：随着公司境外销售规模的扩大，受外汇汇率波动风险加大的影响，公司会及时采取外汇套期保值等金融工具规避外汇结算风险。</p>
<p>大股东资金依赖风险</p>	<p>由于子公司中山天炬建设生产基地所需资金较大，且公司自有资金不足，控股股东、实际控制人刘天光无偿为公司提供借款。上述借款系来自于刘天光自身提供以及以其名义通过借款方式向他人筹集，刘天光声明上述借款约定的还款期限较长，其近期内不存在到期的重大债务，还款时间充裕、压力较小。但是刘天光对外借款总金额较大，且存在出借人主张提前偿还借款等不确定因素，存在刘天光因无法及时归还上述借款而被债权人主张质押、司法冻结、拍卖其持有公司股份的风险，从而导致</p>

	<p>公司控制权变动的风险。</p> <p>应对措施：公司及子公司通过以土地使用权作为抵押向银行借款获得充足资金并向刘天光归还借款，确保刘天光在借款到期之前能够获得充足资金优先偿还朋友及其他亲属借款，并按照国家计划逐步偿还近亲属及其他股东的借款（此部分借款约定的借款期限较长，刘天光还款时间充裕、压力较小）。综上，刘天光能够获得充足资金按约定及还款计划逐步偿还上述借款，具有以现金偿还上述借款的能力。</p>
长期资产增加对公司短期经营业绩带来不利影响的风险	<p>子公司中山天炬建设生产基地导致公司的长期资产规模大幅增加，导致相关折旧摊销增加，因此新增的银行借款会导致公司财务费用增加，项目产能释放及经济效益提升需要一定的时间，在项目建设期间及建成投产的初期，新增长期资产折旧摊销以及新增财务费用可能会对公司短期经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司未来将持续开拓市场、扩大公司主营业务规模，严格内部管理、控制成本及费用支出，以增强公司的盈利能力；同时，公司将有效利用公司资产，以降低长期资产增加对公司经营业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	5,617,352.94	15.47%
作为第三人		
合计	5,617,352.94	15.47%

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2020-025	被告/被申请人	因《项目税务咨询服务合同》，广东省	否	5,617,352.94	否	此案广东省中山市公安局已立案受理，仍

		中山市第二 人民法院根 据民事裁定 书（2019）粤 2072 财保 6 号执行资金 划扣。				在侦查，等待 案件处理结 果。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

虽然本案划扣涉及银行存款金额较大，但因本次划扣资金系公司实际控制人刘天光提供的无息借款，公司各项生产经营活动均正常开展，所以对公司经营不会产生重大不利影响。

（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 制人 及其 控制 的企 业	是否 履行 必要 的决 策程 序
					起始	终止			
1	中山 市天 炬电 子科 技有 限公 司	70,000,000.00	0	47,155,500.00	2021 年 2 月 3 日	2041 年 2 月 2 日	连带	否	已事 前及 时履 行
2	中山 市天 炬电	95,000,000.00	0	77,480,000.00	2023 年 10 月 26	2033 年 10 月 25	连带	否	已事 前及 时履

	子科 技有 限公 司				日	日			行
总计	-	165,000,000.00		124,635,500.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2021年2月3日子子公司与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行签订固定资产借款合同（编号：44010420210000264）以不动产作为抵押物，公司作为保证人，担保金额7,000.00万元。

2023年10月26日子子公司与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行、中山小榄村镇银行股份有限公司泰丰支行签定银团贷款合同（编号：2023中山小榄农村银团001号）以不动产作为抵押物，公司作为保证人，担保金额9,500.00万元。

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）	165,000,000.00	124,635,500.00
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	0	0
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	165,000,000.00	124,635,500.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	146,844,289.94	106,479,789.94
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	14,100,000.00
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		
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

本报告期，为满足公司正常生产经营及业务发展进一步的资金需要，由股东刘天光为公司无偿提供借款。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019-01-17 公开转股说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年12月22日		正在履行中
2019-01-17 公开转股说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写减少并规范关联交易及资金往来的承诺）	2018年12月22日		正在履行中
2019-01-17 公开转股说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司向其借款可以持续无偿使用的承诺）	2018年12月22日		正在履行中
2019-01-17 公开转股说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承担基于公司租用的房产存在的未办理产权瑕疵的法律风险可能造成任何损失的承诺）	2018年12月22日		正在履行中
2019-01-17 公开转股说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承担公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而被主管机关追究相关责	2018年12月22日		正在履行中

		任损失的承诺)			
2019-01-17 公开转股说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年12月22日		正在履行中
2019-01-17 公开转股说明书	董监高	其他承诺(避免同业竞争的承诺、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺、最近两年不存在违法违规及受处罚情况的承诺)	2018年12月22日		正在履行中
2019-01-17 公开转股说明书	董监高	其他承诺(减少并规范关联交易及资金往来的承诺)	2018年12月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
中山天炬在中山市小榄镇华园路粤(2019)中山市不动产权第0023348号不动产	无形资产	抵押	36,335,355.66	12.32%	2021年2月3日与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行签订固定资产借款合同(编号:44010420210000264)以不动产作为抵押物。
中山市小榄镇华园路锦兆科技产业园(一期)	投资性房地产	质押	76,294,342.88	25.88%	2023年10月26日子公司中山市天炬电子科技有限公司与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行、中山小榄村镇银行股份有限公司泰丰支行签定银团贷款合同(编号:2023中山小榄农村银团001号),以不动产

					作为抵押物。
总计	-	-	112,629,698.54	38.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2021年2月3日中山市天炬电子科技有限公司与中国农业银行签定固定资产借款合同，以土地使用权抵押，土地使用权受限，不影响公司的正常运行。

2023年10月26日子公司中山市天炬电子科技有限公司与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行、中山小榄村镇银行股份有限公司泰丰支行签定银团贷款合同（编号：2023中山小榄农村银团001号），以不动产作为抵押物，不影响公司的正常运行。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,558,922	44.46%	0	7,558,922	44.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,337,498	13.75%	0	2,337,498	13.75%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	9,441,068	55.54%	0	9,441,068	55.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,012,497	41.25%	0	7,012,497	41.25%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
总股本		16,999,990	-	0	16,999,990	-	
普通股股东人数							7

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	刘天光	9,349,995	0	9,349,995	55%	7,012,497	2,337,498	0	0
2	兆煜	1,942,856	0	1,942,856	11.43%	1,295,238	647,618	0	0

	咨询								
3	天富星	1,699,999	0	1,699,999	10%	1,133,333	566,666	0	0
4	达方圆	1,214,285	0	1,214,285	7.14%		1,214,285	0	0
5	姜国师	1,092,856	0	1,092,856	6.43%		1,092,856	0	0
6	张再金	485,714	0	485,714	2.86%		485,714	0	0
7	张垚	0	1,214,285	1,214,285	7.14%		1,214,285	0	0
合计		15,785,705	-	16,999,990	100%	9,441,068	7,558,922	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘天光持有公司股份 9,349,995 股，持股比例为 55.00%，刘天光担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，刘天光是公司的控股股东。刘天光与杨彩华是夫妻关系，两人为一致行动人。杨彩华通过兆煜咨询、天富星和达方圆间接控制公司股份的比例为 12.23%，刘天光与杨彩华合计控制公司 11,429,093 股股份，合计控制公司股份的比例为 67.23%

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
刘天光	董事长兼总经理	男	1982年3月	2024年6月25日	2027年6月25日	9,349,995	0	9,349,995	55%
杨彩华	董事	女	1980年11月	2024年6月25日	2027年6月25日				
李克俭	董事	男	1978年9月	2024年6月25日	2027年6月25日				
黄苑	董事	女	1982年8月	2024年6月25日	2027年6月25日				
冯利红	董事	男	1979年2月	2024年6月25日	2027年6月25日				
吴洁	监事会主席	女	1982年2月	2024年6月25日	2027年6月25日				
梁永	监事	男	1986年1月	2024年6月25日	2027年6月25日				
陈芳	监事	女	1976年10月	2024年6月25日	2027年6月25日				
许雪良	财务总监兼董秘	男	1978年12月	2024年6月25日	2027年6月25日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理刘天光与董事杨彩华系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	5
生产人员	107	99
销售人员	8	4
技术人员	34	32
财务人员	5	3
员工总计	161	143

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,985,155.77	2,246,407.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	23,798,015.71	19,537,340.29
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,162,086.67	251,443.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	6,033,743.15	6,104,647.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,734,908.24	3,238,929.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	11,671,515.53	11,095,346.06
流动资产合计		48,385,425.07	42,474,113.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（七）	76,294,342.88	77,656,741.88
固定资产	五（八）	3,882,472.44	4,208,508.26
在建工程	五（九）	125,459,918.74	115,021,002.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	3,787,940.83	4,734,925.99
无形资产	五（十一）	36,636,107.32	37,349,570.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）		253,430.52
递延所得税资产	五（十三）	329,628.83	258,223.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		246,390,411.04	239,482,402.61
资产总计		294,775,836.11	281,956,516.50
流动负债：			
短期借款	五（十四）	16,450,000.11	20,350,000.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	15,164,860.37	36,324,313.63
预收款项			
合同负债	五（十六）	280,042.29	9,584.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,215,928.82	2,105,384.64
应交税费	五（十八）	495,100.75	1,024,206.06
其他应付款	五（十九）	87,558,773.50	76,292,815.40
其中：应付利息			123,738.12
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	1,848,669.72	1,848,669.72
其他流动负债	五（二十一）	1,012,613.13	538,595.58
流动负债合计		124,025,988.69	138,493,569.18
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十二）	132,135,500.00	106,203,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	2,302,927.30	3,216,883.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,438,427.30	109,419,883.28
负债合计		258,464,415.99	247,913,452.46
所有者权益：			
股本	五（二十四）	16,999,990.00	16,999,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	5,693,384.69	5,693,384.69
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）		13,580.02
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	3,563,820.68	3,175,564.06
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	10,054,224.75	8,160,545.27
归属于母公司所有者权益合计		36,311,420.12	34,043,064.04
少数股东权益			
所有者权益合计		36,311,420.12	34,043,064.04
负债和所有者权益总计		294,775,836.11	281,956,516.50

法定代表人：刘天光

主管会计工作负责人：许雪良

会计机构负责人：许雪良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,900,452.41	1,827,763.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	23,458,339.89	19,136,671.91
应收款项融资			
预付款项		714,106.03	220,743.71

其他应收款	十(二)	75,337,003.44	70,582,303.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,734,908.24	3,238,929.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		105,144,810.01	95,006,410.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(三)	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,882,472.44	4,208,508.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,787,940.83	4,734,925.99
无形资产		300,751.66	266,614.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	253,430.52
递延所得税资产		323,498.12	251,329.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,294,663.05	73,714,809.10
资产总计		177,439,473.06	168,721,220.05
流动负债：			
短期借款		16,450,000.11	20,350,000.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,766,970.82	14,192,295.05
预收款项			
合同负债		100,906.53	9,151.03
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,166,029.49	2,055,483.14
应交税费		495,100.75	694,017.69
其他应付款		74,192,667.16	64,279,019.40
其中：应付利息		-	30,367.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,848,669.72	1,848,669.72
其他流动负债		983,123.14	525,188.84
流动负债合计		110,003,467.72	103,953,824.95
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,302,927.30	3,216,883.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,802,927.30	11,016,883.28
负债合计		119,806,395.02	114,970,708.23
所有者权益：			
股本		16,999,990.00	16,999,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,693,384.69	5,693,384.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,563,820.68	3,175,564.06
一般风险准备			
未分配利润		31,375,882.67	27,881,573.07
所有者权益合计		57,633,078.04	53,750,511.82
负债和所有者权益合计		177,439,473.06	168,721,220.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		42,468,209.72	33,092,766.88
其中：营业收入	五（二十九）	42,468,209.72	33,092,766.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,041,557.65	31,992,342.92
其中：营业成本	五（二十九）	31,225,355.31	24,672,792.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	368,076.63	74,858.35
销售费用	五（三十一）	1,217,903.96	1,035,009.87
管理费用	五（三十二）	2,840,336.36	2,792,590.28
研发费用	五（三十三）	2,975,430.56	1,961,358.36
财务费用	五（三十四）	1,414,454.83	1,455,733.85
其中：利息费用		1,356,318.69	1,415,312.40
利息收入		1,775.14	25,448.39
加：其他收益	五（三十五）	184,654.69	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	296,156.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-225,158.63	-429,786.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-252,913.1	-251,029.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,429,391.51	619,608.40
加：营业外收入	五（三十九）		1,085.17
减：营业外支出	五（四十）	189.45	438.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,429,202.06	620,255.52
减：所得税费用	五（四十一）	160,845.98	-45,240.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,268,356.08	665,495.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,268,356.08	665,495.84
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,268,356.08	665,495.84
六、其他综合收益的税后净额			-9,369.52
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-9,369.52
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			-9,369.52
(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			-9,369.52
(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		2,268,356.08	656,126.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,268,356.08	656,126.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.13	0.04

法定代表人: 刘天光

主管会计工作负责人: 许雪良

会计机构负责人: 许雪良

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十(四)	40,664,442.08	31,361,485.78
减: 营业成本	十(四)	29,739,394.94	23,135,981.23
税金及附加		336,177.81	74,800.89

销售费用		893,985.02	892,543.83
管理费用		1,909,074.84	1,904,218.37
研发费用		2,975,430.56	1,961,358.36
财务费用		471,070.55	423,824.14
其中：利息费用		413,139.70	383,044.86
利息收入		1,443.82	24,487.87
加：其他收益		184,654.69	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-228,211.52	-427,838.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-252,913.10	-243,387.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,042,838.43	2,497,532.96
加：营业外收入		-	1,085.17
减：营业外支出		189.45	438.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,042,648.98	2,498,180.08
减：所得税费用		160,082.76	-42,842.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,882,566.22	2,541,023.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,882,566.22	2,541,023.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,882,566.22	2,541,023.01
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,316,765.71	27,526,807.65
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			29,868.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,079,532.64	10,518,452.95
经营活动现金流入小计		45,396,298.35	38,075,129.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,512,518.83	18,715,171.52
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		7,299,637.23	5,523,302.87
支付的各项税费		2,275,521.89	1,948,517.97
支付其他与经营活动有关的现金		9,677,835.76	8,763,419.69
经营活动现金流出小计	五（四十二）	44,765,513.71	34,950,412.05
经营活动产生的现金流量净额		630,784.64	3,124,717.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,735,005.97	26,711,476.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,735,005.97	26,711,476.10
投资活动产生的现金流量净额		-33,735,005.97	-26,711,476.10
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		34,480,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,100,000.00	20,870,000.00
筹资活动现金流入小计		48,580,000.00	29,870,000.00
偿还债务支付的现金		12,478,085.87	4,798,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,356,523.98	1,484,541.47
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		588,464.55	3,410,000.00
筹资活动现金流出小计		14,423,074.40	9,693,541.43
筹资活动产生的现金流量净额		34,156,925.60	20,176,458.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,636.35	-17,344.19
五、现金及现金等价物净增加额		1,054,340.62	-3,427,644.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,930,815.15	5,299,875.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,985,155.77	1,872,231.61

法定代表人：刘天光

主管会计工作负责人：许雪良

会计机构负责人：许雪良

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,564,363.36	25,758,502.32
收到的税费返还		-	29,868.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,112,425.38	8,854,274.43
经营活动现金流入小计		42,676,788.74	34,642,645.72
购买商品、接受劳务支付的现金		25,018,944.85	18,541,158.14

支付给职工以及为职工支付的现金		7,244,859.51	5,463,624.25
支付的各项税费		2,243,521.89	1,947,813.07
支付其他与经营活动有关的现金		14,002,084.08	32,675,691.51
经营活动现金流出小计		48,509,410.33	58,628,286.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,832,621.59	-23,985,641.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		612,600.00	161,476.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		612,600.00	161,476.10
投资活动产生的现金流量净额		-612,600.00	-161,476.10
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		7,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,660,000.00	20,870,000.00
筹资活动现金流入小计		19,660,000.00	29,870,000.00
偿还债务支付的现金		11,230,585.87	4,299,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,139.70	383,044.86
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	3,410,000.00
筹资活动现金流出小计		12,143,725.57	8,093,044.82
筹资活动产生的现金流量净额		7,516,274.43	21,776,955.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,636.35	-18,081.90
五、现金及现金等价物净增加额		1,072,689.19	-2,388,244.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,827,763.22	3,895,062.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,900,452.41	1,506,818.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

(1) 2024年3月26日锦兆实业(香港)投资有限公司已转让,合并范围发生变化。

(二) 财务报表项目附注

深圳市锦兆电子科技股份有限公司

2024年上半年财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市锦兆电子科技股份有限公司(以下简称本公司),成立于2007年3月。营业执照编号:91440300799224290E。本公司成立时,实收资本和注册资本均为100万。刘天光实际出资50万元,占注册资本50%,姜国师实际出资50万元,占注册资本50%。本公司经过历次股权变动,目前股本和实收资本均变更为1,699.999万元。公司股票于2019年2月27日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:锦兆股份,证券代码:873182。

公司注册地:深圳市光明新区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园A3栋二楼。

公司总部地址:深圳市光明新区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园A3栋二楼。

本公司所属行业和主要产品:通用零部件制造行业。从事精密零部件的研发、生产及销售,包括软性

线路、薄膜开关、触控面板、红外镜片、防震组件、隔音组件、防火组件、金属铭牌、塑胶铭板等，产品可广泛应用于智能家居行业、医疗行业、小家电行业、汽车零部件、电子产品等领域。公司为客户提供包含产品研发、模具设计、制造、精密加工的一站式服务。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 08 月 23 日批准报出。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，与上期相比有发生变化，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于人民币 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	应收款项坏账准备收回或转回金额大于人民币 100 万元
重要的应收款项坏账准备核销	应收款项坏账准备单笔核销金额大于人民币 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额大于人民币 100 万元且年初或年末账面余额大于人民币 50 万元

账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款及合同负债

账龄超过 1 年且年末账面余额大于人民币 100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”

的判断标准（参见本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（七）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

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可变回报金额的，认定为控制。

2、合并财务报表编制的方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- （2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- （3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- （4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

		信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金、押金、保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄按先进先出法计算。

3、其他组合

组合方式	预期信用损失率 (%)	备注
应收关联方款项组合	0	
备用金、押金、保证金组合	5	信用期内

4、按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5、存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条

件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3、终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划

的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4、终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

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

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、后续计量及损益确认方法

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

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1、本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，从次月起按 30 年平均计提折旧。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3、5、10	5.00	31.67、19.00、9.50

(十八) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

(十九) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3-10年, 使用寿命	直线法
土地使用权	34.5年, 土地剩余使用年限	直线法

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

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

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

公司主要从事塑胶铭板、不干胶标签等商务印刷品的研发、生产和销售，属于某一时点履行的履约义务。本公司确认产品销售收入的具体原则为：国内销售，根据订货协议及合同条款，以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入；出口销售以产品报关装运后，确认销售收入。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 房地产开发销售业务

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户已接受该开发产品，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

(4) 出租物业收入确认方法

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5、同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1、公司作为承租人

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

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

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

和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

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

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。三、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的详见下表。

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
深圳市锦兆电子科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
中山市天炬电子科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244204120 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税，优惠期限为 2022 年至 2024 年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别注明之外，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

(一) 货币资金**1、明细情况**

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
-人民币			3,003.92			2,925.92
-港币						
银行存款：			2,982,151.85			1,927,889.23
-人民币			2,899,990.73			1,927,889.23
-港币	45,337.18	0.9126	41,375.16	348,258.89	0.9062	315,592.21
-美元	5,723.14	7.1265	40,785.96			
合计			2,985,155.77			2,246,407.36
其中：存放在境外的款项总额				348,258.89	0.9062	315,592.21
存放财务公司款项						

2、货币资金期末使用受限制状况**(二) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	25,050,993.92	20,562,321.03
1-2 年	644.84	3,483.68
小计	25,051,638.76	20,565,804.71
减：坏账准备	1,253,623.05	1,028,464.42
合计	23,798,015.71	19,537,340.29

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,051,638.76	100.00	1,253,623.05	5.00	23,798,015.71
其中：账龄组合	25,051,638.76	100.00	1,253,623.05	5.00	23,798,015.71
合计	25,051,638.76		1,253,623.05		23,798,015.71

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,565,804.71	100.00	1,028,464.42	5.00	19,537,340.29
其中：账龄组合	20,565,804.71	100.00	1,028,464.42	5.00	19,537,340.29
合计	20,565,804.71	100.00	1,028,464.42	5.00	19,537,340.29

其中：组合中按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,050,993.92	1,253,558.57	5.00
1-2年	644.84	64.48	10.00
合计	25,051,638.76	1,253,623.05	5.00

3、应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,028,464.42	225,158.63			225,158.63
合计	1,028,464.42	225,158.63			225,158.63

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							1,253,623.05
合计							1,253,623.05

4、本期实际核销的应收账款情况
无。

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
惠州石头智造科技有限公司	非关联方	6,342,997.88	317,149.89	1年以内	25.32
惠州市鸿利达实业有限公司	非关联方	1,831,430.12	91,571.51	1年以内	7.31
东莞恒通电子制品有限公司	非关联方	1,689,742.46	84,487.12	1年以内	6.75
广东朝晖过滤技术有限公司	非关联方	1,469,970.93	73,498.55	1年以内	5.87
惠州市德赛精密部件有限公司	非关联方	1,352,369.09	67,618.45	1年以内	5.40
合计		12,686,510.48	634,325.52		50.65

6、本期应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	1,152,086.67	99.14	241,443.71	96.02
1至2年	10,000.00	0.86	10,000.00	3.98
合计	1,162,086.67	100.00	251,443.71	100.00

2、按欠款方归集的期末预付款项余额的前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
宏文科技(广东)有限公司	135,500.00	11.66
珀荣国际贸易(上海)有限公司	79,232.80	6.82
深圳市能创自动化设备有限公司	65,400.00	5.63
深圳市双龙智造科技有限公司	58,700.00	5.05
平田精密器材(香港)有限公司	54,146.63	4.66
合计	392,979.43	33.82

(四) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	6,033,743.15	6,104,647.38
合计	6,033,743.15	6,104,647.38

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	123,230.21	191,092.44
一至二年		3,042.00
二至三年		-
三至四年	5,907,512.94	5,907,512.94
四至五年		-
五年以上	3,000.00	3,000.00
小计	6,033,743.15	6,104,647.38
减：坏账准备		
合计	6,033,743.15	6,104,647.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
厂房租赁押金	290,160.00	290,160.00
财产担保金	5,617,352.94	5,617,352.94
其他	126,230.21	197,134.44
小计	6,033,743.15	6,104,647.38
减：坏账准备		
合计	6,033,743.15	6,104,647.38

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备 0.00 元，本期转销坏账准备 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况。

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东省中山市中级人民法院	法院财产担保金	5,617,352.94	3-4 年	93.10	
深圳铁塔重工钢构有限公司	押金	290,160.00	3-4 年	4.81	
中山市伙伴产业服务有限公司	代理费	76,000.00	1 年以内	1.26	
合计	—	5,983,512.94	—	99.17	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额
无。

(五) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,182,781.97	190,558.57	992,223.40
库存商品	2,149,053.19	406,368.35	1,742,684.84
合计	3,331,835.16	596,926.92	2,734,908.24

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,352,018.81	94,729.84	1,257,288.97
库存商品	2,230,924.10	249,283.98	1,981,640.12
合计	3,582,942.91	344,013.82	3,238,929.09

2、存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
原材料	94,729.84	95,828.73			95,828.73
库存商品	249,283.98	157,084.37			157,084.37
合计	344,013.82	252,913.10			252,913.10

(续)

项目	本期减少额						期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料							190,558.57
库存商品							406,368.35
合计							596,926.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,671,515.53	11,095,346.06
合计	11,671,515.53	11,095,346.06

(七) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	81,743,938.88	81,743,938.88
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	81,743,938.88	81,743,938.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	4,087,197.00	4,087,197.00
2. 本期增加金额	1,362,399.00	1,362,399.00
(1) 计提或摊销	1,362,399.00	1,362,399.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,449,596.00	5,449,596.00
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	76,294,342.88	76,294,342.88
2. 上年年末账面价值	77,656,741.88	77,656,741.88

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结时间
中山市小榄镇华园路天炬用地项目一期	76,294,342.88	已提交手续，还未审批通过	

3、使用权受限情况

本期使用权受限的投资性房地产为中山市小榄镇华园路天炬用地项目一期房地产，期末账面价值为76,294,342.88元，受限原因为抵押和保证长期借款。

(八) 固定资产

1、分类列示

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,882,472.44	4,208,508.26
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,882,472.44	4,208,508.26

2、固定资产明细情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	9,093,480.24	1,630,292.07	708,033.49	11,431,805.80
2、本年增加金额	413,274.33			413,274.33
(1) 购置	413,274.33			413,274.33
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	9,506,754.57	1,630,292.07	708,033.49	11,845,080.13
二、累计折旧				
1、期初余额	5,490,155.39	1,074,797.50	658,344.65	7,223,297.54
2、本年增加金额	618,409.19	101,237.70	19,663.26	739,310.15
(1) 计提	618,409.19	101,237.70	19,663.26	739,310.15
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	6,108,564.58	1,176,035.20	678,007.91	7,962,607.69
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,398,189.99	454,256.87	30,025.58	3,882,472.44
2、期初账面价值	3,603,324.85	555,494.57	49,688.84	4,208,508.26

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

在建工程项目	125,459,918.74	115,021,002.04
工程物资		
减：减值准备		
合计	125,459,918.74	115,021,002.04

1、在建工程基本情况

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
中山市小榄镇华园路天炬用地项目二期工程	125,459,918.74		125,459,918.74	115,021,002.04		115,021,002.04
合计	125,459,918.74		125,459,918.74	115,021,002.04		115,021,002.04

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	期末余额
中山市小榄镇华园路天炬用地项目二期工程	133,651,376.15	115,021,002.04	10,438,916.70				125,459,918.74
合计	133,651,376.15	115,021,002.04	10,438,916.70				125,459,918.74

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
中山市小榄镇华园路天炬用地项目二期工程	93.87	93.87	3,753,832.72	3,593,388.28	银行借款
合计	—	—	3,753,832.72	3,593,388.28	

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	8,522,866.68	8,522,866.68
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,522,866.68	8,522,866.68
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	3,787,940.69	3,787,940.69
2. 本期增加金额	946,985.16	946,985.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,734,925.85	4,734,925.85
三、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		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	3,787,940.83	3,787,940.83
2. 上年年末余额账面价值	4,734,925.99	4,734,925.99

(十一) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	软件使用权	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	560,396.45	43,950,603.81	44,511,000.26
2、本年增加金额	64,653.53		64,653.53
(1) 购置	64,653.53		64,653.53
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	625,049.98	43,950,603.81	44,575,653.79
二、累计摊销			
1、期初余额	293,781.54	6,867,648.15	7,161,429.69
2、本年增加金额	30,516.78	747,600.00	778,116.78
(1) 计提	30,516.78	747,600.00	778,116.78
3、本年减少金额			
(1) 处置			

(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	324,298.32	7,615,248.15	7,939,546.47
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	300,751.66	36,335,355.66	36,636,107.32
2、期初账面价值	266,614.91	37,082,955.66	37,349,570.57

2、使用权受限情况

本期使用权受限的无形资产为中山市小榄镇华园路土地使用权，期末账面价值为 36,335,355.66 元，受限原因为抵押和保证长期借款。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	期末余额
装修费	253,430.52		253,430.52		
合计	253,430.52		253,430.52		

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	190,495.74	1,253,623.05	157,027.23	1,028,464.42
资产减值准备	89,539.04	596,926.92	51,602.07	344,013.82
租赁负债	759,832.95	5,065,553.00	759,832.95	5,065,553.00
合计	1,039,867.73	6,916,102.97	968,462.25	6,438,031.24

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	710,238.90	4,734,925.99	710,238.90	4,734,925.99
合计	710,238.90	4,734,925.99	710,238.90	4,734,925.99

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税

	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	710,238.90	329,628.83	710,238.90	258,223.35
递延所得税负债	710,238.90		710,238.90	

(十四) 短期借款

1、短期借款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,450,000.11	15,350,000.08
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证借款		
合计	16,450,000.11	20,350,000.08

2、期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	11,441,442.51	10,120,895.77
应付工程款	3,723,417.86	26,203,417.86
合计	15,164,860.37	36,324,313.63

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款 无。

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	280,042.29	9,584.07
合计	280,042.29	9,584.07

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,105,384.64	6,413,698.30	7,303,154.12	1,215,928.82
二、离职后福利-设定提存计划		465,924.27	465,924.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,105,384.64	6,879,622.57	7,769,078.39	1,215,928.82

2、短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,105,384.64	6,253,027.54	7,142,483.36	1,215,928.82
二、职工福利费				

三、社会保险费		151,466.76	151,466.76	
其中：1. 医疗保险费		103,867.61	103,867.61	
2. 工伤保险费		16,676.25	16,676.25	
3. 生育保险费		30,922.90	30,922.90	
4. 其他				
四、住房公积金		9,204.00	9,204.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,105,384.64	6,413,698.30	7,303,154.12	1,215,928.82

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		446,197.91	446,197.91	
二、失业保险费		19,726.36	19,726.36	
三、企业年金缴费				
合计		465,924.27	465,924.27	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	194,138.88	568,189.69
个人所得税	12,074.05	57,098.01
增值税	240,225.06	348,716.89
教育费附加	12,165.69	12,550.37
城市维护建设税	28,386.61	29,284.19
地方教育费附加	8,110.46	8,366.91
土地使用税		
合计	495,100.75	1,024,206.06

(十九) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		123,738.12
应付股利		
其他应付款	87,558,773.50	76,169,077.28
合计	87,558,773.50	76,292,815.40

2、应付利息

项目	年末余额	期初余额
----	------	------

借款利息		123,738.12
合计		123,738.12

3、其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	79,850,473.73	68,485,230.18
保证金	7,682,770.00	5,915,066.00
其他	25,529.77	1,768,781.10
合计	87,558,773.50	76,169,077.28

4、账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
刘天光	27,139,845.04	实际控制人借款给公司，暂未要求偿还
中山市惠企兴邦管理咨询服务中心	5,557,671.13	诉讼纠纷，还未最终结案
中山市小榄镇联雄布料印花厂	2,739,000.00	保证金
合计	35,436,516.17	

（二十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁付款额	1,848,669.72	1,848,669.72
合计	1,848,669.72	1,848,669.72

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,012,613.13	538,595.58
合计	1,012,613.13	538,595.58

（二十二）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	132,135,500.00	106,203,000.00
合计	132,135,500.00	106,203,000.00

（二十三）租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	4,352,100.00	5,371,500.00
减：未确认融资费用	200,502.98	305,947.00
租赁付款额现值小计	4,151,597.02	5,065,553.00
减：一年内到期的租赁负债	1,848,669.72	1,848,669.72

合计		2,302,927.30	3,216,883.28
----	--	--------------	--------------

(二十四) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,999,990.00						16,999,990.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	5,693,384.69			5,693,384.69	
合计	5,693,384.69			5,693,384.69	

(二十六) 其他综合收益

项目	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
一、将重分类进损益的其他综合收益	13,580.02	-13,580.02	-13,580.02				-13,580.02		
其中：外币财务报表折算差额	13,580.02	-13,580.02	-13,580.02				-13,580.02		
其他综合收益合计	13,580.02	-13,580.02	-13,580.02				-13,580.02		

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	3,175,564.06	388,256.62		3,563,820.68	计提法定盈余公积
合计	3,175,564.06	388,256.62		3,563,820.68	

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	8,160,545.27	
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,160,545.27	

加：本期归属于母公司股东的净利润	2,268,356.08	
盈余公积弥补亏损		
其他	13,580.02	
减：提取法定盈余公积	388,256.62	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,054,224.75	

（二十九）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	40,785,602.25	29,739,394.94	31,504,223.29	23,133,785.81
产品销售收入	40,785,602.25	29,739,394.94	31,504,223.29	23,133,785.81
二、其他业务小计	1,682,607.47	1,485,960.37	1,588,543.59	1,539,006.40
房屋出租收入	1,682,607.47	1,485,960.37	1,588,543.59	1,539,006.40
合计	42,468,209.72	31,225,355.31	33,092,766.88	24,672,792.21

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	59,601.10	18,717.46	0.03
城市维护建设税	139,089.45	43,662.59	0.07
地方教育费附加	39,734.06	12,478.30	0.02
印花税	129,652.02		
合计	368,076.63	74,858.35	

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	211,009.57	204,912.56
折旧费	27,594.54	6,781.86
运输装卸费	205,821.35	118,686.01
办公费	167,878.23	222,084.59
差旅费	50,225.33	51,111.57
车辆费	8,841.41	59,439.94

业务招待费	105,066.56	51,111.58
低值易耗品摊销	34,786.32	68,307.84
代理销售佣金	181,696.94	
广告宣传费	142,222.00	
其他	82,761.71	252,573.92
合计	1,217,903.96	1,035,009.87

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,044,561.64	1,194,782.13
聘请中介机构费	153,046.47	188,461.81
租赁费	206,103.36	208,517.19
无形资产摊销	778,116.78	771,283.56
办公费	74,769.38	130,327.16
折旧费	77,984.28	77,455.16
水电费	85,998.59	72,341.81
装修费	4,800.00	
差旅费	101,533.70	59,104.42
车辆费	26,476.80	25,686.11
低值易耗品摊销	32,556.57	7,501.20
修理费	9,135.00	
业务招待费	7,791.00	30,000.00
福利费	177,015.95	
其他	60,446.84	27,129.73
合计	2,840,336.36	2,792,590.28

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	789,861.73	556,535.72
职工薪酬	1,481,893.48	1,067,902.30
水电费	50,587.42	42,554.01
折旧费	72,779.82	57,844.94
租赁费	77,288.82	78,194.00
检测费	4,716.99	2,801.90
低值易耗品	205,669.61	122,505.81
技术服务费	217,265.56	

其他	75,367.13	33,019.68
合计	2,975,430.56	1,961,358.36

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,356,318.69	1,415,312.40
减：利息收入	1,775.14	25,448.39
利息净支出	1,354,543.55	1,389,864.01
汇兑损失		
减：汇兑收益	47,460.97	95,961.49
汇兑净损失	-47,460.97	-95,961.49
银行手续费	1,928.77	16,244.48
其他	105,443.48	145,586.85
合计	1,414,454.83	1,455,733.85

(三十五) 其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	184,654.69	200,000.00	184,654.69
个人所得税手续费返还			
合计	184,654.69	200,000.00	184,654.69

2、政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
代扣个人所得税手续费返回			与收益相关
疫情防控期稳岗补贴			与收益相关
稳岗补贴重点人群税收优惠	90,301.44		与收益相关
先进制造业优惠政策	94,353.25		与收益相关
小微企业培育资助项目			与收益相关
设备改造补贴			与收益相关
深圳市科技创新委员会高新技术 企业培育资助		200,000.00	与收益相关
企业研发补助			与收益相关
合计	184,654.69	200,000.00	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
香港锦兆转让损益调整	296,156.48	
合计	296,156.48	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-225,158.63	-429,786.29
其他应收款坏账损失		
合计	-225,158.63	-429,786.29

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-252,913.10	-251,029.27
合计	-252,913.10	-251,029.27

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		1,085.17	
合计		1,085.17	

2、其他的明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不良品扣款			
赔偿款			
盘盈利得			
其他		1,085.17	
合计		1,085.17	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
滞纳金	189.45	438.05	189.45
合计	189.45	438.05	189.45

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	232,251.46	86,559.66
递延所得税费用	-71,405.48	-103,081.29
所得税退税		-28,718.69

合计	160,845.98	-45,240.32
----	------------	------------

(四十二) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,775.14	25,448.39
政府补助	184,654.69	200,000.00
收到经营性往来款	2,893,102.81	10,293,004.56
其他营业外收入		
合计	3,079,532.64	10,518,452.95

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,675,717.54	4,246,737.16
支付经营性往来款	1,000,000.00	4,500,000.00
手续费支出	1,928.77	16,244.48
受限款		
其他营业外支出	189.45	438.05
合计	9,677,835.76	8,763,419.69

一、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	14,100,000.00	20,870,000.00
合计	14,100,000.00	20,870,000.00

一、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	588,464.55	3,410,000.00
合计	588,464.55	3,410,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

一、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,268,356.08	660,416.06
加: 信用减值损失	225,158.63	429,786.29
资产减值准备	252,913.10	251,029.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	2,101,709.15	1,954,638.37
使用权资产折旧	946,985.16	946,985.16
无形资产摊销	778,116.78	771,283.56

长期待摊费用摊销	253,430.52	253,430.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,356,318.69	1,415,312.40
投资损失	-296,156.48	-
递延所得税资产减少	-71,405.48	-103,081.29
递延所得税负债增加		-
存货的减少	251,107.75	-1,582,337.10
经营性应收项目的减少	-5,205,942.75	-15,710,398.50
经营性应付项目的增加	-2,229,806.51	13,837,652.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	630,784.64	3,124,717.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,985,155.77	1,872,231.61
减：现金的期初余额	1,930,815.15	5,299,875.81
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	1,054,340.62	-3,427,644.20
一、 现金及现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
1. 现金	2,985,155.77	1,872,231.61
其中：库存现金	3,003.92	
可随时用于支付的银行存款	2,982,151.85	1,872,231.61
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		
2. 现金等价物		
3. 期末现金及现金等价物余额	2,985,155.77	1,872,231.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	76,294,342.88	银行借款抵押
土地使用权	36,335,355.66	银行借款抵押
合计	112,629,698.54	--

六、在其他主体的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山市天炬电子科技有限公司	中山	中山	贸易	100.00		设立

七、关联方关系及交易

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘天光	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
深圳兆煜管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
深圳天富星管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
张焱	公司股东
深圳达方圆管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
姜国师	公司股东
张再金	公司股东
李克俭	公司董事
杨彩华	公司董事、刘天光的配偶
黄苑	公司董事
冯利红	公司董事
梁永	监事
吴洁	监事
陈芳	监事
许雪良	财务总监兼董秘

(二) 关联方交易情况

1、关联方担保情况

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
刘天光	6,926,850.00	2021年2月7日	2041年2月6日	否
刘天光	2,637,429.40	2021年4月8日	2041年2月6日	否
刘天光	2,835,000.00	2021年5月28日	2041年2月6日	否

刘天光	1,372,159.95	2021年6月2日	2041年2月6日	否
刘天光	1,203,930.00	2021年7月1日	2041年2月6日	否
刘天光	2,848,600.00	2021年7月23日	2041年2月6日	否
刘天光	2,573,388.00	2021年8月18日	2041年2月6日	否
刘天光	2,801,603.00	2021年9月15日	2041年2月6日	否
刘天光	1,976,414.00	2021年10月27日	2041年2月6日	否
刘天光	2,861,514.00	2021年11月24日	2041年2月6日	否
刘天光	3,001,063.00	2022年1月1日	2041年2月6日	否
刘天光	1,748,634.00	2022年1月21日	2041年2月6日	否
刘天光	314,768.65	2022年1月21日	2041年2月6日	否
刘天光	1,920,579.35	2022年2月18日	2041年2月6日	否
刘天光	950,000.00	2022年4月1日	2041年2月6日	否
刘天光	2,111,921.00	2022年4月14日	2041年2月6日	否
刘天光	3,800,000.00	2022年4月30日	2041年2月6日	否
刘天光	4,149,600.00	2022年5月19日	2041年2月6日	否
刘天光	95,000.00	2022年6月10日	2041年2月6日	否
刘天光	408,240.00	2022年10月24日	2041年2月6日	否
刘天光	714,026.65	2022年10月24日	2041年2月6日	否
刘天光	30,000,000.00	2023年11月16日	2033年11月16日	否
刘天光	20,000,000.00	2023年11月16日	2033年11月16日	否
刘天光	20,000,000.00	2023年12月12日	2033年12月12日	否
刘天光	2,800,000.00	2024年01月31日	2034年01月31日	否
刘天光	1,070,000.00	2024年03月30日	2034年03月30日	否
刘天光	1,130,000.00	2024年05月17日	2034年05月17日	否
刘天光	2,480,000.00	2024年06月12日	2034年06月12日	否
刘天光, 杨彩华	7,500,000.00	2023年8月19日	2025年8月19日	否
刘天光, 杨彩华	2,000,000.00	2023年4月28日	2024年4月28日	否
刘天光, 杨彩华	5,000,000.00	2023年10月23日	2024年10月22日	否
刘天光, 杨彩华	3,950,000.00	2023年10月25日	2024年10月24日	否
刘天光, 杨彩华	5,000,000.00	2024年6月26日	2025年6月25日	否

一、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	拆出金额	期末余额
刘天光	60,159,845.04	14,100,000.00	1,559,396.59	72,700,448.45
杨彩华				

一、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	540,851.42	526,762.07

一、 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘天光	72,700,448.45	60,159,845.04
杨彩华		11,805.21
合 计	72,700,448.45	60,171,650.25

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司或有事项如下：

1、未决诉讼事项

因服务合同纠纷一案，申请人中山市惠企兴邦管理咨询服务中心、中山市企友财税咨询服务中心于2019年1月16日向深圳国际仲裁院申请财产保全，请求对被申请人中山市天炬电子科技有限公司价值5,526,907.58元的财产采取保全措施。根据《广东省中山市第二人民法院民事裁定书（2019）粤2072财保6号》和《广东省中山市第二人民法院财产保全告知书（2019）粤2072执保2018号》，2019年1月17日，中山市第二人民法院查封了被申请人深圳市锦兆电子科技股份有限公司（以下简称“锦兆股份”）全资子公司中山市天炬电子科技有限公司名下位于中山市小榄镇华园路粤（2019）中山市不动产权第0023348号不动产，查封期限为三年。

通过本公司全资子公司中山市天炬电子科技有限公司向实际控制人刘天光借入无息借款，使用扣划银行存款的形式替代查封土地形式来保证债权的履行，并依法申请解除资产查封。现广东省中山市中级人民法院已经扣划中山市天炬电子科技有限公司涉及本案法律文书确定的债权额及执行费的银行存款5,617,352.94元，并于2020年12月4日出具执行裁定书，裁定如下：解除中山市第二人民法院依据（2019）粤2072财保6号民事裁定对被执行人中山市天炬电子科技有限公司名下位于中山市小榄镇华园路[不动产权证号为粤（2019）中山市不动产权第0023348号]的房地产的查封。

因本案执行依据所涉的案件事实涉嫌诈骗犯罪，广东省中山市公安局已立案受理，本案需等待该案的处理结果，中山市天炬电子科技有限公司名下财产暂不予执行。

2、其他重大或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,686,795.26	20,134,076.92
1-2年	644.84	3,483.68
小计	24,687,440.10	20,137,560.60
减：坏账准备	1,229,100.21	1,000,888.69
合计	23,458,339.89	19,136,671.91

一、 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,687,440.10	100.00	1,229,100.21	4.98	23,458,339.89
其中：关联方组合	24,581,359.30	99.57	1,229,100.21	4.98	23,352,259.09
账龄组合	106,080.80	0.43		0.00	106,080.80
合计	24,687,440.10	100.00	1,229,100.21	4.98	23,458,339.89

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,137,560.60	100.00	1,000,888.69	4.97	19,136,671.91
其中：关联方组合	123,270.45	0.61			123,270.45
账龄组合	20,014,290.15	99.39	1,000,888.69	4.97	19,013,401.46
合计	20,137,560.60	100.00	1,000,888.69	4.97	19,136,671.91

其中：组合中按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,580,714.46	1,229,035.73	5.00	20,010,806.47	1,000,540.32	5.00

1-2年	644.84	64.48	10.00	3,483.68	348.37	10.00
合计	24,581,359.30	1,229,100.21	5.00	20,014,290.15	1,000,888.69	5.00

一、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额			合计
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,000,888.69	228,211.52			228,211.52
合计	1,000,888.69	228,211.52			228,211.52

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按组合计提坏账准备的应收账款							1,229,100.21
合计							1,229,100.21

4、本期实际核销的应收账款情况
无。

5、按欠款方归集的期末应收账款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
惠州石头智造科技有限公司	非关联方	6,342,997.88	17,149.89	1年以内	25.69
惠州市鸿利达实业有限公司	非关联方	1,831,430.12	91,571.51	1年以内	7.42
东莞恒通电子制品有限公司	非关联方	1,689,742.46	84,487.12	1年以内	6.84
广东朝晖过滤技术有限公司	非关联方	1,469,970.93	73,498.55	1年以内	5.95
惠州市德赛精密部件有限公司	非关联方	1,352,369.09	67,618.45	1年以内	5.48
合计		12,686,510.48	634,325.52		51.38

6、本期应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,337,003.44	70,582,303.02

合计	75,337,003.44	70,582,303.02
----	---------------	---------------

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	43,911,472.50	39,153,730.08
一至二年	28,620,000.00	20,384,693.00
二至三年	2,512,370.94	6,804,010.25
三至四年	290,160.00	4,236,869.69
四至五年		
五年以上	3,000.00	3,000.00
小计	75,337,003.44	70,582,303.02
减：坏账准备		
合计	75,337,003.44	70,582,303.02

(一) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	75,025,370.94	70,182,370.94
厂房租赁押金	290,160.00	290,160.00
备用金	8,000.00	38,540.00
其他	13,472.50	71,232.08
合计	75,337,003.44	70,582,303.02

(一) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备 0.00 元，本期转销坏账准备 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山市天炬电子科技有限公司	往来款	75,022,370.94	1-4 年	99.58	
深圳铁塔重工钢构有限公司	押金	290,160.00	3-4 年	0.39	
合计	—	75,312,530.94	—	99.97	

(6) (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	64,000,000.00			64,000,000.00
小计	64,000,000.00			64,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	64,000,000.00			64,000,000.00

一、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动		年末余额
		追加投资	减少投资	
子公司				
中山市天炬电子科技有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00
合计	64,000,000.00			64,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	40,664,442.08	31,361,485.78
其他业务收入		
营业收入合计	40,664,442.08	31,361,485.78
主营业务成本	29,739,394.94	23,135,981.23
其他业务成本		
营业成本合计	29,739,394.94	23,135,981.23

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	296,156.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	184,654.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	480,621.72	
所得税影响额	71,405.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	409,216.24	

（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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.45	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.29	0.11	0.11

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	296,156.48
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	184,654.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.45
非经常性损益合计	480,621.72
减：所得税影响数	71,405.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	409,216.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用