



成德科技

NEEQ:838512

广东成德电子科技股份有限公司

Guangdong Chengde Electronic Technology Co.,Ltd



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	32
附件 II	融资情况	91

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/成德科技	指	广东成德电子科技股份有限公司
新余嘉润	指	新余嘉润投资管理有限公司, 为吴子坚夫妻 100%控股公司
禾领投资	指	佛山市顺德区禾领投资合伙企业(有限合伙), 主要是公司员工持股平台
穗枫投资	指	佛山市顺德区穗枫投资合伙企业(有限合伙), 主要是公司员工持股平台
哈博环保	指	佛山哈博环保新材有限公司(曾用名:佛山市顺德区海亚电路板有限公司, 曾为吴子坚控股公司)
成德实业	指	广东成德实业有限公司(曾用名:顺德市成德电路板制造有限公司、佛山市顺德区成德电路板制造有限公司、佛山市成德实业投资有限公司), 为吴子坚控股公司, 1995 年 11 月成立, 主要业务为单面板。2007 年 12 月之后, 不再经营具体业务。
股东大会	指	广东成德电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东成德电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东成德电子科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	光大证券股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《广东成德电子科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PCB	指	印制电路板(Printed Circuit Board, 简称 PCB), 又称印刷线路板, 是重要的电子部件, 是电子元器件的支撑体, 是电子元器件电气连接的载体。由于它是采用电子印刷术制作的, 故被称为“印刷”电路板
FPC	指	挠性线路板(Flexible PCB), 又称“软板”、“柔性板”, 指用柔性的绝缘基材制成的印制电路板, 并具有一定弯曲性的印制电路板
刚挠结合电路板	指	刚性板和挠性板的结合, 既可以提供刚性板的支撑作用, 又具有挠性板的弯曲特性, 能够满足三维组装需求, 又称“软硬结合板”
单面/层板	指	单面板, 英文名称:Single-sided, 只在一面有线路的

		印制电路板
双面/层板	指	双面板，英文名称:Double-Sided Boards, 在两面均有线路的印制线路板, 两面通过导孔联接
多层/层板	指	多层板，英文名称:Multi-Layer Printed Wiring Board, 中间一层介质，两面都是走线层的印制电路板

本报告任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

除特别注明外，半年度报告金额单位为人民币元。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东成德电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Chengde Electronic Technology Co., Ltd		
法定代表人	吴子坚	成立时间	2007 年 12 月 6 日
控股股东	控股股东为（吴子坚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴子坚、陈顺芝），一致行动人为（新余嘉润）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信及其他电子设备制造业-C397 电子元器件-C3972 印制电路板制造		
主要产品与服务项目	挠性电路板、刚挠结合电路板、多层电路板、双面及单层电路板		
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	成德科技	证券代码	838512
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,200,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟秋甜	联系地址	佛山市顺德区大良街道红岗社区良杏路 183 号
电话	0757-23661166	电子邮箱	zqt@cdpcb.com
传真	0757-28086608		
公司办公地址	佛山市顺德区大良街道红岗社区良杏路 183 号	邮政编码	528300
公司网址	www.cdpcb.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	914406066698198510		
注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道红岗社区良杏路 183 号		
注册资本（元）	85,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司处于计算机、通信及其他电子设备制造业中的印制电路板制造业，公司自成立以来一直以印制电路板的研发生产与销售为主营业务，商业模式较成熟，从上游企业采购原材料，使用行业先进机器设备及工艺技术生产印制电路板产品并销售给下游企业，从而获取收益。公司所处印制电路板行业属于充分竞争市场，单面、多层印制电路板及软板等产品市场价格较为稳定，公司依靠完整的产品体系及优秀的产品质量与客户建立稳定的商业关系。公司客户遍及发展迅速的下游细分朝阳行业，公司已与海信空调、国光电器、万和电气、格兰仕、美的智能、联桥、长信、伟时、战诚等百余家客户建立了良好的合作关系。同时公司的产品最终也广泛使用于华为、小米、广汽本田、中国一汽、比亚迪、康普（COMMSCOPE）、国显（K&D）、百度、腾讯等国内外众多知名企业的产品上。由于 PCB 行业较为分散，公司目前属于行业 100 强企业，总体规模适中，经过多年的经营管理运作，盈利能力模式保持稳定。公司成熟的商业模式及长期从事印制电路板生产与销售业务积累起来的行业经验、市场渠道及树立的品牌，为公司的可持续性发展提供了保障。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营计划实现情况

2024 年半年度，公司实现营业收入 161,601,541.58 元，同比增长 14.20%；归属于挂牌公司股东净利润 4,441,265.46 元，同比增长 112.50%；截至 2024 年 06 月 30 日，公司总资产 630,676,365.81 元，较期初增长 1.66%；净资产 203,428,004.70 元，较期初增长 2.35%。

(二) 行业情况

印制电路板是电子产品的关键电子互连件，被誉为“电子产品之母”。随着电子产品相关技术应用迭代发展、融合，PCB 作为承载电子元器件并连接电路的桥梁，为满足电子信息领域的新技术、新应用的需求，行业迎来巨大的挑战和发展机遇。

2024 年全球 PCB 市场呈现以下发展机遇：

一、全球 PCB 产业迎来复苏，服务器及汽车电子是主要驱动力，2023 年受宏观经济及电子行业景气度不佳影响，PCB 行业产值出现一定回落。根据 Prismark 估测，2023 年全球/中国 PCB 产值分别约为 695/378 亿美元，同比分别下降约 15.0%/13.2%。展望 2024 年及未来，人工智能、汽车电子等行业将有效支撑 PCB

行业需求，叠加电子行业本身的周期复苏，预计 2024 年全球/中国 PCB 行业产值将分别达约 730/393 亿美元，同比分别增长约 5.0%/4.1%。

二、高性能电子产品需求增长，拉动高端 PCB 产品需求，PCB 产业历史悠久，应用领域渗透到电子产业的方方面面，覆盖行业包括通讯设备、计算机及网络设备、消费电子、汽车电子、工业控制及医疗等。PCB 产品可细分为刚性电路板、柔性电路板、金属基板、HDI 板和封装基板等品类。其中 HDI 板和封装基板等属于高端 PCB 产品，在高端消费电子、服务器和芯片等领域得到广泛应用。

三、人工智能行业高速发展，算力巨额缺口推动 AI 服务器出货量高速增长。2023 年全球普通 AI 服务器/高端 AI 服务器出货量分别为 47.0 和 27.0 万台，较 2022 年分别同比增长 36.6%和 490.5%，并预计 2024 年全球普通 AI 服务器和高端 AI 服务器出货量分别为 72.5 和 54.3 万台，分别同比增长 54.2%和 172.0%。AI 服务器等高性能服务器出货量的持续增长，将显著拉动 PCB 产值需求，并推动 PCB 产品的结构升级。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 01 月，公司荣获“广东省专精特新企业”称号 2023 年 07 月，公司荣获“专精特新小巨人企业”称号 2023 年 12 月，公司再次荣获“高新技术企业”称号

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	161,601,541.58	141,503,030.22	14.20%
毛利率%	18.14%	16.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,441,265.46	2,089,990.17	112.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,808,327.16	989,557.90	82.74%
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）	2.21%	1.02%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司	0.90%	0.48%	-

股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	630,676,365.81	620,384,332.69	1.66%
负债总计	427,248,361.11	421,622,408.12	1.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,428,004.70	198,761,924.57	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.33	2.47%
资产负债率% (母公司)	67.74%	67.96%	-
资产负债率% (合并)	67.74%	67.96%	-
流动比率	84.46%	81.15%	-
利息保障倍数	3.00	0.48	-
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	14,375,280.60	1,461,885.46	883.34%
应收账款周转率	3.46	2.66	-
存货周转率	4.19	4.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.66%	-2.07%	-
营业收入增长率%	14.20%	1.41%	-
净利润增长率%	112.50%	-33.55%	-

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	44,164,560.36	7.00%	60,096,001.76	9.69%	-26.51%
应收票据	22,764,254.71	3.61%	28,858,624.41	4.65%	-21.12%
应收账款	67,162,462.03	10.65%	66,885,730.99	10.78%	0.41%
应收款项融资	24,600,684.86	3.90%	16,233,283.71	10.78%	51.54%
其他应收款	12,266,536.18	1.94%	9,246,381.87	10.78%	32.66%
存货	70,172,016.03	11.13%	44,901,162.95	7.24%	56.28%
投资性房地产			-		
长期股权投资	6,006,480.00	0.95%	-		100.00%
固定资产	289,296,330.06	45.87%	300,195,865.27	48.39%	-3.63%
在建工程	10,608,594.29	1.68%	7,800,238.03	1.26%	36.00%
无形资产	52,436,978.55	8.31%	53,102,924.19	8.56%	-1.25%
商誉			-		

短期借款	15,655,387.32	2.48%	17,427,853.15	2.81%	-10.17%
合同负债	2,285,545.85	0.36%	452,545.31	2.81%	405.04%
应交税费	1,369,354.87	0.22%	461,522.38	2.81%	196.70%
其他流动负债	297,120.96	0.05%	1,077,751.37	2.81%	-72.43%
长期借款	103,293,704.73	16.38%	95,383,671.91	15.37%	8.29%
应付债券	5,000,000.00	0.79%	10,000,000.00	15.37%	-50.00%
应付账款	139,678,427.64	22.15%	132,984,320.99	21.44%	5.03%
应付票据	102,642,864.22	16.27%	101,696,258.07	16.39%	0.93%
资产合计	630,676,365.81		620,384,332.69	-	1.66%
负债合计	427,248,361.11		421,622,408.12	-	1.33%

项目重大变动原因

1. 应收款项融资比上年期末增加51.54%，主要原因是（1）本期银行承兑汇票贴现增加；（2）公司加强内部票据管理制度，符合终止确认条件的票据增加，使应收票据重分类到应收账款融资的金额增加。
2. 其他应收款比上年期末增加32.66%，主要原因是保证金及相关代垫费用增加，导致其他应收款增加。
3. 长期股权投资比上年增加100%，主要原因是公司为拓宽服务产业类别，对接IPV6技术，进军卫星互联网产业，整合行业资源，参股河北雄安睿哲新科技有限公司600万元，持股比例为20%。
4. 存货比上年期末增加56.28%，主要原因是公司原材料增加，鉴于近期板材市场价格呈现出上涨趋势，为了确保供应链的稳定性和生产成本的相对可控，公司提前加大了对原材料的采购与储备力度。
5. 在建工程比上年期末增加36%，主要原因是新厂房连廊项目工程所致。
6. 合同负债比上年期末增加405.04%，主要原因是与部分客户根据双方签订协议预收货款导致合同负债增加。
7. 应交税费比上年期末增加196.70%，主要原因是本期计提房产税、土地使用税未进入缴纳阶段。
8. 其他流动负债比上年期末减少72.43%，主要原因是公司加强对内部票据管理制度，本期收到的汇票银行信用等级较高，应收票据无需重分类到未终止确认承兑汇票，导致其他流动负债减少。
9. 应付债券比上年期末减少50%，主要原因是按照合同约定分期还款。

（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	161,601,541.58	-	141,503,030.22	-	14.20%
营业成本	132,280,378.03	81.86%	118,509,027.87	84%	11.62%
毛利率	18.14%	-	16.25%	-	-
销售费用	4,643,007.06	2.87%	3,899,871.60	2.76%	19.06%

管理费用	9,573,844.11	5.92%	7,575,805.18	5.35%	26.37%
研发费用	8,137,232.88	5.04%	5,750,014.21	4.06%	41.52%
财务费用	3,256,719.96	2.02%	3,274,657.55	2.31%	-0.55%
信用减值损失	-1,521,208.52	0.94%	-229,393.63	0.16%	563.14%
资产减值损失	529,664.77	0.33%	683,921.66	0.48%	-22.55%
其他收益	2,691,364.63	1.67%	1,297,738.57	0.92%	107.39%
资产减值损失	529,664.77	0.33%	683,921.66	0.92%	-22.55%
资产处置收益	409,523.60	0.25%			100.00%
投资收益					
公允价值变动收益					
营业利润	4,637,323.59	2.87%	2,725,457.74	1.93%	70.15%
营业外收入	0.74	0.00%	1.88	0.00%	-60.64%
营业外支出	3,314.50	0.00%	3,114.25	0.00%	6.43%
净利润	4,441,265.46	2.75%	2,089,990.17	1.48%	112.50%

项目重大变动原因

1. 研发费用比上年期末增加41.52%，主要原因随着市场竞争的日益激烈，公司为了保持和提升竞争优势，加大研发投入，报告期内公司新增“大拼版智能生产的关键技术及应用”等研发项目，导致研发费用增加。
2. 信用减值损失比上年期末增加563.14%，主要原因是计提应收账款坏账准备金额增加，导致信用减值损失增加。
3. 其他收益比上年期末增加107.39%，主要原因是（1）收到2024年国家专精特新“小巨人”补助100万元计入其他收益；（2）公司符合先进制造业企业增值税加计抵减政策，减免增值税76万元计入其他收益。
4. 资产处置收益比上年期末增加100%，主要原因是租赁宿舍提前退租，使用权资产中止确认产生的资产处置收益。
5. 营业利润同比增长 70.15%，净利润同比增长 112.50%，主要原因是（1）毛利率增加 1.89%；（2）随着厂房自动化智能化提升，产品效率与质量均有所提高，销售订单增加，主营收入有所增加；（3）部分厂房出租，增加租金收入及相关服务费收入；（4）由于产品销量增加，增加提铜板销售。（5）其他收益增加。

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	137,121,565.72	133,368,344.53	2.81%
其他业务收入	24,479,975.86	8,134,685.69	200.93%
主营业务成本	118,350,746.25	117,069,441.47	1.09%

其他业务成本	13,929,631.78	1,439,586.40	867.61%
--------	---------------	--------------	---------

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
单面	59,620,527.98	55,161,257.07	7.48%	5.65%	2.59%	2.76%
双面	52,717,661.71	41,539,580.97	21.20%	8.19%	4.58%	2.72%
软板	14,534,078.63	12,552,974.80	13.63%	-15.94%	-18.63%	2.85%
多层	10,249,297.40	9,096,933.41	11.24%	-6.14%	11.57%	-14.10%
合计	137,121,565.72	118,350,746.25	13.69%	2.81%	1.09%	1.47%

按区域分类分析

√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
华南	112,959,006.34	97,371,153.40	13.80%	0.60%	-1.98%	2.26%
华东	22,342,151.22	19,885,404.06	11.00%	13.61%	19.14%	-4.13%
其他	482,647.56	456,987.53	5.32%	34.09%	32.61%	1.06%
国外	1,337,760.60	637,201.26	52.37%	27.17%	-8.88%	18.84%
合计	137,121,565.72	118,350,746.25	13.69%	2.81%	1.09%	1.47%

收入构成变动的原因

收入构成方面：

(1) 主营业务收入同比增长 2.81%，其他业务收入同比增加 200.93%，主要原因是(1)产品收入，提铜板销售有所增加；(2)部分厂房出租，增加租金收入及相关服务费收入。

(2) 产品收入方面：单面、双面收入均有所增加；软板收入下降主要是受市场环境的影响，导致短期内订单有所波动；多层收入下降主要是清理库存，折让出售给客户从而影响收入。

(3) 区域分类方面：国外地区同比上年增加，主要是公司海外市场销量呈上升趋势，原有客户订单量增加。

(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	14,375,280.60	1,461,885.46	883.34%
投资活动产生的现金流量净额	-26,003,456.63	-21,172,209.71	22.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,607,000.68	7,058,579.83	-165.27%

现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 883.34%，主要原因是(1)销售规模增长 (2) 公司应收账款管理加强内部控制，客户回款及时。
- 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加22.82%，主要原因是公司为拓宽服务产业类别, 对接IPV6技术, 进军卫星互联网产业, 整合行业资源, 参股河北雄安睿哲新科技有限公司600万元, 持股比例为20%。
- 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少165.27%，主要原因是新厂房建设基本完成，借款金额减少，进入还款付息阶段。

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
河北雄安睿哲新科技有限公司	参股公司	信息技术咨询服务，工程和技术研究和试验发展，软件开发，技术服务等	30,000,000	32,254,914.51	28,005,650.65	2,550,912.65	-747,569.91
广东华鑫达电子科技有限公司	参股公司	新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；电子元器件制造等	20,000,000	41,054,731.08	15,328,529.82	18,165,468.92	-767,470.36

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	2023 年 PCB 产业因终端市况不佳而出现市场规模衰退。根据 PrismaMark 于 2024 年 1 月发布的统计报告，全球 PCB 产值预计同比下降 15.0%至 695 亿美元。从中长期看，科技是全球经济发展的主要动力，与之相关的产业发展有望维持较高增速。PCB 作为“电子产品之母”，其发展与电子科技产业紧密相关。PrismaMark 预计 2024 年起 PCB 市场规模将恢复稳定增长，2023 年至 2028 年的复合增长率达到 5.4%，2028 年将达到 904 亿美元。公司将根据行业的发展趋势、客户需求变化、技术进步及业务模式创新以提高公司的竞争实力，及时推出有竞争力的高技术高附加值产品。
偿债能力风险	截止 2024 年 06 月 30 日，公司的资产负债率为 67.74%，相较期初 67.96%，同比下降 0.22%
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

本期重大风险因素分析：

1、市场竞争风险的应对措施：本公司根据行业的发展趋势、客户需求变化，巩固原有客户群体，并积极拓展新的应用领域，同时对经营管理模式持续探索及优化，产品工艺改良及创新并进行科技成果转化，不断提高公司的竞争力以控制可能存在的风险。

2、偿债能力风险的应对措施：公司的资产负债结构相对稳定，偿债风险总体可控。企业的客户大部分为国内知名品牌企业，回款较为稳定，日常经营资金周转正常，随着公司新厂房逐步投入使用，产能增加，销售规模逐渐提升，资产质量提升，总体风险可控。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	/	/
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	/	/

债权债务往来或担保等事项	120,000,000.00	5,000,000.00
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

1、公司向远东国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额不超过人民币 1000 万元，由公司股东吴子坚、林灿荣、黄凯龄和新余嘉润投资管理有限公司拟为公司上述融资租赁业务提供连带责任保证担保。该议案于 2024 年 2 月 21 日经公司第五届董事会第八次会议审议通过，于 2024 年 2 月 21 日进行信息披露（公告编号 2024-001），并披露了《关联交易公告》（公告编号 2024-003）；并提交 2024 年 3 月 7 日召开 2024 年第一次临时股东大会进行审议，于 2024 年 3 月 7 日进行信息披露（公告编号 2024-005）。该担保不向公司收取费用，该关联交易不会对公司造成不利影响，不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2、公司向中信银行股份有限公司佛山分行申请不超过人民币 8000 万元的综合授信额度，期限为一年，公司股东吴子坚、林灿荣、黄凯龄和新余嘉润投资管理有限公司拟为公司上述授信业务提供连带责任保证担保。该议案于 2024 年 6 月 13 日经公司第五届董事会第十次会议审议通过，于 2024 年 6 月 13 日进行信息披露（公告编号 2024-015），并披露了《关联交易公告》（公告编号 2024-017）；并提交 2024 年 6 月 28 日召开 2024 年第二次临时股东大会进行审议，于 2024 年 6 月 28 日进行信息披露（公告编号 2024-019）。该担保不向公司收取费用，该关联交易不会对公司造成不利影响，不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，不存在损害公司及其他股东利益的情形。截止报告期末公司未使用该授信额度。

3、公司向上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行申请不超过人民币 3000 万元的综合授信额度，期限为一年，公司股东吴子坚、林灿荣、黄凯龄和新余嘉润投资管理有限公司拟为公司上述授信业务提供连带责任保证担保。该议案于 2024 年 6 月 28 日经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，于 2024 年 6 月 28 日进行信息披露（公告编号 2024-020），并披露了《关联交易公告》（公告编号 2024-022）；并提交 2024 年 7 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会进行审议，于 2024 年 7 月 13 日进行信息披露（公告编号 2024-023）。该担保不向公司收取费用，该关联交易不会对公司造成不利影响，不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，不存在损害公司及其他股东利益的情形。截止报告期末公司未使用该授信额度。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 11 日	-	公转书	公积金缴存问题	保证公司不会因挂牌前未按国家法律、法规规定为员工缴纳社会保险或住房公积金而遭受任何处罚、损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 11 日	-	公转书	避免同业竞争问题	根据相关法律规定及中国证券监督管理委员会的相关规定，就避免同业竞争问题作出承诺。	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 11 日	-	公转书	避免同业竞争问题	作出的任职及竞业限制声明与承诺。	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 11 日	-	公转书	关联交易的问题	就规范和减少关联交易的问题作出的相关承诺。	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 11 日	-	声明	限售承诺	股份自愿锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 11 日	-	声明	限售承诺	股份自愿锁定的承诺。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
其他货币资金	其他货币资金	保证金	30,792,859.33	4.88%	银行承兑汇票保证金
生产设备	固定资产	抵押	4,551,235.55	0.72%	抵押担保
房地产	固定资产	抵押	201,030,039.08	31.88%	抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	42,310,288.50	6.71%	质押担保
专利	/	质押			质押担保
商标	/	质押			质押担保
总计	-	-	278,684,422.46	44.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 报告期末，公司其他货币资金余额 30,792,859.33 元为开具银行承兑汇票保证金。顺德农商银行保证金余额为 27,932,589.58 元，中国银行为 2,860,269.75 元。

2. 公司以生产设备设定抵押，向远东国际租赁有限公司办理售后回租融资业务，抵押资产期末账面净值为 4,551,235.55 元。

3. 公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司申请银行综合授信额度人民币 13500 万元，期限为二年。以 3 个商标、7 个专利和自有房产设定质押及抵押，抵押新厂房账面净值为 201,030,039.08 元，土地使用权期末账面净值 42,310,288.50 元。

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	47,032,500	55.20%	-2,070,000	44,962,500	52.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,370,000	22.73%	-2,570,000	16,800,000	19.72%	
	董事、监事、高管	1,462,500	1.72%		1,462,500	1.72%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	38,167,500	44.80%	2,070,000	40,237,500	47.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,780,000	39.65%	2,070,000	35,850,000	42.08%	
	董事、监事、高管	4,387,500	5.15%		4,387,500	5.15%	
	核心员工						
总股本		85,200,000	-	0	85,200,000	-	
普通股股东人数							33

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴子坚	40,190,000	0	40,190,000	47.1714%	30,142,500	10,047,500	40,190,000	
2	新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000	0	9,700,000	11.3850%	3,637,500	6,062,500		

3	佛山市顺德区禾领投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	5.8685%		5,000,000		
4	广东顺银产融投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.5211%		3,000,000		
5	陈顺芝	3,260,000	-500,000	2,760,000	3.2394%	2,070,000	690,000		
6	林灿荣	2,300,000	0	2,300,000	2.6995%	1,725,000	575,000		
7	宛中华	2,030,000	0	2,030,000	2.3826%		2,030,000		
8	广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）	1,660,000	0	1,660,000	1.9484%		1,660,000		
9	黄凯龄	1,660,000	0	1,660,000	1.9484%	1,245,000	415,000		
10	佛山市顺德区穗枫投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000	0	1,610,000	1.8897%		1,610,000		
	合计	70,410,000	-	69,910,000	82.0540%	38,820,000	31,090,000	40,190,000	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：

吴子坚与陈顺芝系夫妻关系，新余嘉润系吴子坚与陈顺芝共同投资设立的企业，禾领投资、穗枫投资主要为公司员工持股平台。除此之外，公司其他股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
吴子坚	董事长、总经理	男	1963 年 7 月	2014 年 1 月 1 日	2025 年 11 月 22 日	40,190,000		40,190,000	47.1714%
林灿荣	董事、副总经理	男	1983 年 10 月	2014 年 1 月 1 日	2025 年 11 月 22 日	2,300,000		2,300,000	2.6995%
黄凯龄	董事、副总经理	男	1985 年 9 月	2014 年 1 月 1 日	2025 年 11 月 22 日	1,660,000		1,660,000	1.9484%
刘镇权	董事、总工程师	男	1974 年 9 月	2014 年 1 月 1 日	2025 年 11 月 22 日	400,000		400,000	0.4695%
陈顺芝	董事	女	1971 年 8 月	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 22 日	3,260,000	-500,000	2,760,000	3.2394%
郭振昇	监事	男	1973 年 9 月	2016 年 2 月 16 日	2025 年 11 月 22 日	1,000,000		1,000,000	1.1737%
何志永	监事	男	1983 年 7 月	2014 年 1 月 1 日	2025 年 11 月 22 日	200,000		200,000	0.2347%
贝盛龙	职工监事	男	1991 年 5 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 11 月 22 日	-		-	-
钟秋甜	财务负责人、董事会秘书	女	1984 年 7 月	2019 年 11 月 23 日	2025 年 11 月 22 日	290,000		290,000	0.3404%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事吴子坚、陈顺芝为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系及其他关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	54	18	4	68
技术人员	115	1	11	105
销售人员	10	5	2	13
财务人员	29	5	2	32
生产人员	449	140	134	455
员工总计	657	169	153	673

(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) 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、1	44,164,560.36	60,096,001.76
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	五、2	22,764,254.71	28,858,624.41
应收账款	五、3	67,162,462.03	66,885,730.99
应收款项融资	五、4	24,600,684.86	16,233,283.71
预付款项	五、5	3,240,466.81	2,814,174.60
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、6	12,266,536.18	9,246,381.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	70,172,016.03	44,901,162.95
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、8	4,254,649.22	5,417,036.78
流动资产合计		248,625,630.20	234,452,397.07
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	五、9	6,006,480.00	
其他权益工具投资	五、10	961,626.48	984,781.79
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	289,296,330.06	300,195,865.27
在建工程	五、12	10,608,594.29	7,800,238.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	2,426,534.52	2,206,052.21
无形资产	五、14	52,436,978.55	53,102,924.19
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、15	1,933,803.44	2,005,135.54
递延所得税资产	五、16	16,548,348.77	17,987,236.93
其他非流动资产	五、17	1,832,039.50	1,649,701.66
非流动资产合计		382,050,735.61	385,931,935.62
资产总计		630,676,365.81	620,384,332.69
流动负债：			
短期借款	五、18	15,655,387.32	17,427,853.15
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	五、19	102,642,864.22	101,696,258.07
应付账款	五、20	139,678,427.64	132,984,320.99
预收款项			
合同负债	五、21	2,285,545.85	452,545.31
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、22	3,667,683.64	5,043,905.74
应交税费	五、23	1,369,354.87	461,522.38
其他应付款	五、24	4,006,301.80	4,890,497.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	24,763,340.93	24,894,295.98
其他流动负债	五、26	297,120.96	1,077,751.37
流动负债合计		294,366,027.23	288,928,950.01
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、27	103,293,704.73	95,383,671.91
应付债券	五、28	5,000,000.00	10,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	2,020,749.04	2,276,948.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	17,881,807.27	18,782,948.03
递延所得税负债	五、16	4,686,072.84	6,249,889.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,882,333.88	132,693,458.11
负债合计		427,248,361.11	421,622,408.12
所有者权益：			
股本	五、31	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	52,710,480.37	52,462,510.39
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-38,373.52	-15,218.21
专项储备			
盈余公积	五、34	7,167,033.51	7,167,033.51
一般风险准备			
未分配利润	五、35	58,388,864.34	53,947,598.88
归属于母公司所有者权益合计		203,428,004.70	198,761,924.57
少数股东权益			
所有者权益合计		203,428,004.70	198,761,924.57
负债和所有者权益合计		630,676,365.81	620,384,332.69

法定代表人：吴子坚

主管会计工作负责人：钟秋甜

会计机构负责人：曹瑞宇

（二） 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	五、36	161,601,541.58	141,503,030.22
其中：营业收入	五、36	161,601,541.58	141,503,030.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、36	159,073,562.47	140,529,839.08
其中：营业成本	五、36	132,280,378.03	118,509,027.87

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、37	1,182,380.43	1,520,462.67
销售费用	五、38	4,643,007.06	3,899,871.60
管理费用	五、39	9,573,844.11	7,575,805.18
研发费用	五、40	8,137,232.88	5,750,014.21
财务费用	五、41	3,256,719.96	3,274,657.55
其中：利息费用		2,318,463.80	2,566,918.93
利息收入		188,795.27	347,317.11
加：其他收益	五、42	2,691,364.63	1,297,738.57
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	409,523.60	-229,393.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,521,208.52	683,921.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	529,664.77	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,637,323.59	2,725,457.74
加：营业外收入	五、46	0.74	1.88
减：营业外支出	五、47	3,314.50	3,114.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,634,009.83	2,722,345.37
减：所得税费用	五、48	192,744.37	632,355.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,441,265.46	2,089,990.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,441,265.46	2,089,990.17
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		4,441,265.46	2,089,990.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,441,265.46	2,089,990.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,441,265.46	2,089,990.17
(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）		0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴子坚 主管会计工作负责人：钟秋甜 会计机构负责人：曹瑞宇

（三） 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		176,912,183.82	142,647,742.67
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		222,028.71	570,823.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	2,454,810.02	7,420,674.19

经营活动现金流入小计		179,589,022.55	150,639,240.79
购买商品、接受劳务支付的现金		114,410,831.30	95,490,567.66
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		29,177,107.33	27,491,256.58
支付的各项税费		764,510.47	4,178,910.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	20,861,292.85	22,016,620.17
经营活动现金流出小计		165,213,741.95	149,177,355.33
经营活动产生的现金流量净额		14,375,280.60	1,461,885.46
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		19,996,976.63	21,172,209.71
投资支付的现金		6,006,480.00	
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			
投资活动现金流出小计		26,003,456.63	21,172,209.71
投资活动产生的现金流量净额		-26,003,456.63	-21,172,209.71
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		16,675,805.44	27,221,200.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	247,969.98	
筹资活动现金流入小计		16,923,775.42	27,221,200.81
偿还债务支付的现金		18,761,166.04	17,612,644.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,769,610.06	2,471,642.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49		78,334.00
筹资活动现金流出小计		21,530,776.10	20,162,620.98
筹资活动产生的现金流量净额		-4,607,000.68	7,058,579.83

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,753.60	-11,400.96
五、现金及现金等价物净增加额		-16,215,423.11	-12,663,145.38
加：期初现金及现金等价物余额		29,587,124.14	43,771,763.82
六、期末现金及现金等价物余额		13,371,701.03	31,108,618.44

法定代表人：吴子坚

主管会计工作负责人：钟秋甜

会计机构负责人：曹瑞宇

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

-

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、概况

广东成德电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省佛山市注册的股份有限公司，统一社会信用代码为 914406066698198510，注册地址：广东省佛山市顺德区大良街道红岗社区良杏路 183 号，注册资本人民币 8,520 万元，法定代表人：吴子坚。

2016 年 7 月 22 日，公司取得“关于同意广东成德电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]5610 号，证券简称：成德科技，证券代码：838512。

公司经佛山市工商行政管理局批准，由佛山市成德实业投资有限公司（2014 年 10 月 8 日更名为广东成德实业有限公司）、朱闻文、刘镇权、袁立初、曹剑锋共同出资设立的股份有限公司，于 2007 年 12 月 6 日取得佛山市工商行政管理局颁发的注册号为 440600000004551 的企业法人营业执照，成立时公司名称为佛山市成德电路股份有限公司。

2015 年 6 月 17 日，经佛山市顺德区市场监督管理局核准，本公司名称由“广东成德电路股份有限公司”变更为“广东成德电子科技股份有限公司”。

2015 年 12 月 8 日，经股东会决议批准及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 3,339.00 万元，股东吴子坚以佛山市顺德区大良街道办事处红岗金斗组（粤房地证字第 C1848679 号）房产作价 3,339.00 万元出资。出资房屋业经具有证券评估资格的广东中联羊城资产评估有限公司进行评估，评估值为 3,339.78 万元，并于 2015 年 12 月 8 日出具了中联羊城评字[2015]第 FYMPD0290 号资产评估报告。本公司已于 2015 年 12 月办妥出资厂房的过户手续，并领取粤（2015）顺德区不动产权第 1115011518 号《中华人民共和国不动产权证书》，并由广东德正有限责任会计师事务所于 2015 年 12 月 28 日出具“粤德会验资[2015]090 号”验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
吴子坚	43,390,000.00	81.2699
广东成德实业有限公司	9,700,000.00	18.1682
周锐坤	200,000.00	0.3746
林灿荣	100,000.00	0.1873
合计	53,390,000.00	100.0000

2016 年 2 月 16 日，经第一次临时股东大会决议、第二届董事会第七次会议决议及修改后的章程规定，吴子坚将其所持有的本公司股份中的 320 万股，按原投资额作价 320.00 万元转让给林灿荣和黄凯龄，其中林灿荣受让 190 万股，黄凯龄受让 130 万股；周锐坤将其所持有的本公司股份 20 万股，按原投资额作价 20.00 万元转让给黄凯龄；广东成德实业有限公司将其所持有的本公司股份 970 万股，按原投资额作价 970.00 万元转让给新余嘉润投资管理有限公司。

2016 年 2 月 16 日，经第一次临时股东大会决议、第二届董事会第七次会议决议及修改后的章程规定，本公司新增加股本 661 万股，其中新余盈富投资合伙企业（有限合伙）认缴 500 万股，新余盈力投资合伙企业（有限合伙）认缴 161 万股，面值每股 1.00 元，股份认购价格为 1.00 元/股。其他股东放弃认购新增股份的权利。增资扩股完成后，公司的注册资本变更为 6,000.00 万元。该次增资业经广东德正有限责任会计师事务所于 2016 年 3 月 18 日出具“粤德会验字[2016]014 号”验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	66.9834
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	16.1667
新余盈富投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	8.3333
林灿荣	2,000,000.00	3.3333
新余盈力投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	2.6833
黄凯龄	1,500,000.00	2.5000
合计	60,000,000.00	100.0000

2017 年 9 月 29 日，经公司 2017 年第四次临时股东大会批准，公司新增加注册资本 730 万元，由林灿荣等 11 名股东出资认缴，此增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2017 年 11 月 3 日，出具致同验字第 441ZC0372 号验资报告。

此次增资后股权明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	59.7176
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	14.4131
新余盈富投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	7.4294
林灿荣	2,200,000.00	3.2689
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	1,660,000.00	2.4666
新余盈力投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	2.3923
黄凯龄	1,560,000.00	2.3180
陈顺芝	1,000,000.00	1.4859
周爱平	1,000,000.00	1.4859
严文锦	1,000,000.00	1.4859
苏宝娟	1,000,000.00	1.4859
郭振昇	790,000.00	1.1738
宛中华	300,000.00	0.4458
钟秋甜	190,000.00	0.2823
左三查	100,000.00	0.1486
合计	67,300,000.00	100.0000

2019 年 6 月 14 日，左三查通过全国中小企业股份转让系统将其持有的 10 万股转让给陈顺芝，完成本次转让手续后，左三查直接持股为 0 股，陈顺芝直接持股为 110 万股。

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
------	---------	---------

吴子坚	40,190,000.00	59.7177
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	14.4131
新余盈富投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	7.4294
林灿荣	2,200,000.00	3.2689
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	1,660,000.00	2.4665
新余盈力投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	2.3923
黄凯龄	1,560,000.00	2.3180
陈顺芝	1,100,000.00	1.6345
周爱平	1,000,000.00	1.4859
严文锦	1,000,000.00	1.4859
苏宝娟	1,000,000.00	1.4859
郭振昇	790,000.00	1.1738
宛中华	300,000.00	0.4458
钟秋甜	190,000.00	0.2823
合计	67,300,000.00	100.0000

2020 年 5 月 28 日，经成德科技 2020 年第一次临时股东大会批准，成德科技拟向 7 名发行对象定向发行数量不超过 630 万股新股，实际增发 590 万股，每股面值 1.00 元，股份认购价格为 3.00 元/股。增资完成后，公司的注册资本变更为 7,320.00 万元。该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 9 月 8 日出具致同验字（2020）第 441ZC00331 号验资报告予以验证。此次增资后股权明细如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	54.9044
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	13.2514
新余盈富投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	6.8306
陈顺芝	2,560,000.00	3.4973
林灿荣	2,200,000.00	3.0055
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	1,660,000.00	2.2678
新余盈力投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	2.1995
黄凯龄	1,560,000.00	2.1311
宛中华	1,430,000.00	1.9536
周爱平	1,000,000.00	1.3661
严文锦	1,000,000.00	1.3661
郭振昇	1,000,000.00	1.3661
苏宝娟	1,000,000.00	1.3661
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.3661
梁展强	1,000,000.00	1.3661
吴灏钊	1,000,000.00	1.3661
钟秋甜	190,000.00	0.2595
丁明清	100,000.00	0.1366
合计	73,200,000.00	100.0000

2021 年 4 月 29 日，陈顺芝通过全国中小企业股份转让系统将其持有的 30 万股转让给刘镇权，完成本次转让手续后，陈顺芝直接持股为 226 万股，刘镇权直接持股为 30 万股。

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	54.9044
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	13.2514
新余盈富投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	6.8306
陈顺芝	2,260,000.00	3.0874
林灿荣	2,200,000.00	3.0055
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	1,660,000.00	2.2678
新余盈力投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	2.1995
黄凯龄	1,560,000.00	2.1311
宛中华	1,430,000.00	1.9536
周爱平	1,000,000.00	1.3661
严文锦	1,000,000.00	1.3661
郭振昇	1,000,000.00	1.3661
苏宝娟	1,000,000.00	1.3661
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.3661
梁展强	1,000,000.00	1.3661
吴灏钊	1,000,000.00	1.3661
刘镇权	300,000.00	0.4099
钟秋甜	190,000.00	0.2595
丁明清	100,000.00	0.1366
合计	73,200,000.00	100.0000

2021 年 6 月 29 日，新余盈富投资合伙企业（有限合伙）更名为佛山市顺德区禾领投资合伙企业（有限合伙）；新余盈力投资合伙企业（有限合伙）更名为佛山市顺德区穗枫投资合伙企业（有限合伙）。

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	54.9044
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	13.2514
佛山市顺德区禾领投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	6.8306
陈顺芝	2,260,000.00	3.0874
林灿荣	2,200,000.00	3.0055
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	1,660,000.00	2.2678
佛山市顺德区穗枫投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	2.1995
黄凯龄	1,560,000.00	2.1311
宛中华	1,430,000.00	1.9536
周爱平	1,000,000.00	1.3661
严文锦	1,000,000.00	1.3661
郭振昇	1,000,000.00	1.3661

苏宝娟	1,000,000.00	1.3661
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.3661
梁展强	1,000,000.00	1.3661
吴灏钊	1,000,000.00	1.3661
刘镇权	300,000.00	0.4099
钟秋甜	190,000.00	0.2595
丁明清	100,000.00	0.1366
合计	73,200,000.00	100.0000

2021 年 10 月 20 日，佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统将其持有的 166 万股转让给广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙），完成本次转让手续后，佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司直接持股为 0 股，广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）直接持股为 166 万股。

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	54.9044
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	13.2514
佛山市顺德区禾领投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	6.8306
陈顺芝	2,260,000.00	3.0874
林灿荣	2,200,000.00	3.0055
广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）	1,660,000.00	2.2678
佛山市顺德区穗枫投资合伙企业(有限合伙)	1,610,000.00	2.1995
黄凯龄	1,560,000.00	2.1311
宛中华	1,430,000.00	1.9536
周爱平	1,000,000.00	1.3661
严文锦	1,000,000.00	1.3661
郭振昇	1,000,000.00	1.3661
苏宝娟	1,000,000.00	1.3661
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.3661
梁展强	1,000,000.00	1.3661
吴灏钊	1,000,000.00	1.3661
刘镇权	300,000.00	0.4099
钟秋甜	190,000.00	0.2595
丁明清	100,000.00	0.1366
合计	73,200,000.00	100.0000

2021 年 12 月 15 日，经成德科技 2021 年第五次临时股东大会批准，成德科技拟向 17 名发行对象定向发行数量不超过 1200 万股新股，每股面值 1.00 元，股份认购价格为 3.20 元/股。增资完成后，公司的注册资本变更为 8,520.00 万元。该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 3 月 3 日出具致同验字（2022）第 441C000106 号验资报告予以验证。此次增资后股权明细如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	47.1714
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	11.3850
佛山市顺德区禾领投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5.8685
广东顺银产融投资有限公司	3,000,000.00	3.5211
林灿荣	2,300,000.00	2.6995
陈顺芝	2,260,000.00	2.6526
宛中华	2,030,000.00	2.3826
广东顺德科创顺星同亨股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,660,000.00	1.9484
黄凯龄	1,660,000.00	1.9484
佛山市顺德区穗枫投资合伙企业(有限合伙)	1,610,000.00	1.8897
陈洁颜	1,300,000.00	1.5258
郭振昇	1,000,000.00	1.1737
周爱平	1,000,000.00	1.1737
严文锦	1,000,000.00	1.1737
苏宝娟	1,000,000.00	1.1737
吴灏钊	1,000,000.00	1.1737
梁展强	1,000,000.00	1.1737
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.1737
麦晓峰	1,000,000.00	1.1737
廖梦姗	1,000,000.00	1.1737
李顺祥	1,000,000.00	1.1737
苏州瀚鼎节能科技有限公司	1,000,000.00	1.1737
丁明清	900,000.00	1.0563
林伟涛	500,000.00	0.5869
林润良	500,000.00	0.5869
刘镇权	400,000.00	0.4695
深圳市好又高电子科技有限公司	400,000.00	0.4695
龙小红	300,000.00	0.3521
钟秋甜	290,000.00	0.3404
何志永	200,000.00	0.2347
合计	85,200,000.00	100.0000

2023 年 11 月 3 日，苏宝娟通过全国中小企业股份转让系统将其持有的 100 万股转让给陈顺芝，完成本次转让手续后，苏宝娟持股为 0 股，陈顺芝直接持股为 326 万股。

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
吴子坚	40,190,000.00	47.1714
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	11.3850
佛山市顺德区禾领投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.8685
陈顺芝	3,260,000.00	3.8263

广东顺银产融投资有限公司	3,000,000.00	3.5211
林灿荣	2,300,000.00	2.6995
宛中华	2,030,000.00	2.3826
黄凯龄	1,660,000.00	1.9484
广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业(有限合伙)	1,660,000.00	1.9484
佛山市顺德区穗枫投资合伙企业(有限合伙)	1,610,000.00	1.8897
陈洁颜	1,300,000.00	1.5258
严文锦	1,000,000.00	1.1737
周爱平	1,000,000.00	1.1737
郭振昇	1,000,000.00	1.1737
廖梦姗	1,000,000.00	1.1737
梁展强	1,000,000.00	1.1737
吴灏钊	1,000,000.00	1.1737
李顺祥	1,000,000.00	1.1737
麦晓峰	1,000,000.00	1.1737
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.1737
苏州瀚鼎节能科技有限公司	1,000,000.00	1.1737
丁明清	900,000.00	1.0563
林润良	500,000.00	0.5869
林伟涛	500,000.00	0.5869
刘镇权	400,000.00	0.4695
深圳市好又高电子科技有限公司	400,000.00	0.4695
龙小红	300,000.00	0.3521
钟秋甜	290,000.00	0.3404
何志永	200,000.00	0.2347
合计	85,200,000.00	100.0000

2024 年 1 月，陈顺芝通过全国中小企业股份转让系统将其持有的 50 万股转让给黄志亮等投资者，完成本次转让手续后，陈顺芝直接持股为 276 万股。

股东名称	持股数量(股)	出资比例(%)
吴子坚	40,190,000.00	47.1714
新余嘉润投资管理有限公司	9,700,000.00	11.385
佛山市顺德区禾领投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5.8685
广东顺银产融投资有限公司	3,000,000.00	3.5211
陈顺芝	2,760,000.00	3.2394
林灿荣	2,300,000.00	2.6995
宛中华	2,030,000.00	2.3826
黄凯龄	1,660,000.00	1.9484
广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业(有限合伙)	1,660,000.00	1.9484

佛山市顺德区穗枫投资合伙企业（有限合伙）	1,610,000.00	1.8897
陈洁颜	1,300,000.00	1.5258
严文锦	1,000,000.00	1.1737
周爱平	1,000,000.00	1.1737
郭振昇	1,000,000.00	1.1737
廖梦姍	1,000,000.00	1.1737
梁展强	1,000,000.00	1.1737
吴灏钊	1,000,000.00	1.1737
李顺祥	1,000,000.00	1.1737
麦晓峰	1,000,000.00	1.1737
广东水清环保科技有限公司	1,000,000.00	1.1737
苏州瀚鼎节能科技有限公司	1,000,000.00	1.1737
丁明清	900,000.00	1.0563
林润良	500,000.00	0.5869
林伟涛	500,000.00	0.5869
刘镇权	400,000.00	0.4695
黄志亮	400,000.00	0.4695
深圳市好又高电子科技有限公司	400,000.00	0.4695
龙小红	300,100.00	0.3522
钟秋甜	290,000.00	0.3404
何志永	200,000.00	0.2347
其他中小股东	99,900.00	0.1172
合计	85,200,000.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场部、采购部、品质部、单面制造部、多层制造部、FPC 制造部、财务部、研发中心、行政人事部等部门。

本公司属于印制电路板制造行业，主要产品包括单层 PCB 板、双面多层 PCB 板、柔性 FPC 板。

经营范围：研发、生产、销售：挠性电路板，刚挠结合电路板，双面多层电路板，高频微波器材，智能手机模组及器件，智能家电模组及器件，机器人设备及器件，电子产品，环保节能技术及产品；货物进出口、技术进出口。（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。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司第五届董事会第十三次会议于 2024 年 8 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、13 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的财务状况以及 2024 上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金、押金组合
- 其他应收款组合 2：应收其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
生产设备	10	5.00	9.50
生产器具	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	-
软件	10 年	直线法	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例

为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

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：本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；本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）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司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，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（5）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

已经将按照订单生产的产品交付给客户，客户验收合格且与公司对账确认商品数量及结算金额时确认收入。

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

23、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《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，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，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；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，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。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、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 2024 年上半年未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2024 年上半年未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

2023 年 12 月 28 日，本公司通过高新技术企业的复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司为高新技术企业中的制造业一般纳税人，根据根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	10,959.20	67,060.10
银行存款	13,360,741.83	29,520,064.04
其他货币资金	30,792,859.33	30,508,877.62
合计	44,164,560.36	60,096,001.76

期末，本公司使用受到限制的其他货币资金余额 30,792,859.33 元，为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信用等级不高的银行承兑汇票				5,529,521.69	-	5,529,521.69
商业承兑汇票	23,110,918.49	346,663.78	22,764,254.71	23,713,272.61	384,169.89	23,329,102.72
合计	23,110,918.49	346,663.78	22,764,254.71	29,242,794.30	384,169.89	28,858,624.41

说明：

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级不高的银行承兑票据	-	
商业承兑票据	-	4,935,387.32
合计	-	4,935,387.32

用于贴现的商业承兑票据是由企业承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2024.06.30		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,110,918.49	100	346,663.78	1.50	22,764,254.71
信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票	23,110,918.49	100	346,663.78	1.50	22,764,254.71
合计	23,110,918.49	100	346,663.78	1.50	22,764,254.71

续：

类别	2023.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	5,529,521.69	18.91			5,529,521.69
商业承兑汇票	23,713,272.61	81.09	384,169.89	1.62	23,329,102.72
合 计	29,242,794.30	100.00	384,169.89	1.62	28,858,624.41

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票

名 称	2024.06.30			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票	23,110,918.49	346,663.78	1.50	23,713,272.61	384,169.89	1.62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	384,169.89
本期计提	-
本期收回或转回	37,506.11
期末余额	346,663.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
未逾期	49,331,963.37	58,670,119.15
逾期 30 天以内	14,653,348.38	5,358,985.88
逾期 30-90 天	4,221,565.80	3,566,450.55
逾期 90 天-1 年	4,635,794.73	3,831,895.06
逾期 1 年以上	314,603.52	53,835.73

小 计	73,157,275.80	71,481,286.37
减：坏账准备	5,994,813.77	4,595,555.38
合 计	67,162,462.03	66,885,730.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	48,516.55	0.07	48,516.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	73,108,759.25	99.93	5,946,297.22	8.13	67,162,462.03
账龄组合	73,108,759.25	99.93	5,946,297.22	8.13	67,162,462.03
合 计	73,157,275.80	100	5,994,813.77	8.19	67,162,462.03

续：

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	48,516.55	0.09	48,516.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	71,432,769.82	99.93	4,547,038.83	6.37	66,885,730.99
账龄组合	71,432,769.82	99.93	4,547,038.83	6.37	66,885,730.99
合 计	71,481,286.37	100.00	4,595,555.38	6.43	66,885,730.99

按单项计提坏账准备：

名 称	2024.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	48,516.55	48,516.55	100.00	经营状况不佳

续：

名 称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	48,516.55	48,516.55	100.00	经营状况不佳

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2024.06.30			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	49,331,963.37	542,651.60	1.10	58,711,939.88	951,170.26	1.62
逾期 30 天以内	14,653,348.38	1,040,387.73	7.10	5,317,165.15	456,239.69	8.58
逾期 30-90 天	4,221,565.80	934,232.51	22.13	3,566,450.55	1,058,524.32	29.68
逾期 90 天-1 年	4,635,794.73	3,162,938.41	68.23	3,831,895.06	2,075,785.38	54.17
逾期 1 年以上	314,603.52	314,603.52	100.00	5,319.18	5,319.18	100.00
合计	73,157,275.80	5,994,813.77		71,432,769.82	4,547,038.83	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	4,595,555.38
本期计提	1,399,258.39
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	5,994,813.77

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,008,828.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,332,359.51 元。

4、应收款项融资

项目	2024.06.30	2023.12.31
信用等级较高的银行承兑汇票	24,600,684.86	16,233,283.71
小计	24,600,684.86	16,233,283.71
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	24,600,684.86	16,233,283.71

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,895,386.73	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2024.06.30	2023.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,240,466.81	100	2,779,426.01	98.77
1-2 年			34,748.59	1.23
合 计	3,240,466.81	100	2,814,174.60	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,476,687.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.43%。

6、其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
其他应收款	12,266,536.18	9,246,381.87

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	9,749,596.46	6,940,763.55
1 至 2 年	547,133.17	264,451.00
2 至 3 年	1,901,825.47	2,001,819.00
3 至 4 年	21,819	10,000.00
4 至 5 年	200,270.00	170,000.00
5 年以上	722,000.00	576,000.00
小 计	13,142,644.10	9,963,033.55
减：坏账准备	876,107.92	716,651.68
合 计	12,266,536.18	9,246,381.87

② 按款项性质披露

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	5,747,901.32	505,895.07	5,242,006.25	5,564,710.00	496,735.50	5,067,974.50
代垫款项	6,754,611.27	338,192.08	6,416,419.19	3,951,559.94	197,578.00	3,753,981.94
其他	640,131.51	32,020.77	608,110.74	446,763.61	22,338.18	424,425.43
合 计	13,142,644.10	876,107.92	12,266,536.18	9,963,033.55	716,651.68	9,246,381.87

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-		-	-	

按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
保证金、押金组合	5,517,901.32	5	275,895.07	5,242,006.25	预期信用损失较小
代垫款项	6,754,611.27	5	338,192.08	6,416,419.19	预期信用损失较小
其他组合	640,131.51	5	32,020.77	608,110.74	预期信用损失较小
合 计	12,912,644.10	5	646,107.92	12,266,536.18	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	230,000.00	100.00	230,000.00	-	
单项金额不重大但单 项计提的其他应收款	230,000.00	100.00	230,000.00	-	已发生信用 减值
合 计	230,000.00	100.00	230,000.00		

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个 月内的预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金、押金组合	5,334,710.00	5.00	266,735.50	5,067,974.50	预期信用损失较小
代垫款项	3,951,559.94	5.00	197,578.00	3,753,981.94	预期信用损失较小
其他组合	446,763.61	5.00	22,338.18	424,425.43	预期信用损失较小
合 计	9,733,033.55	5.00	486,651.68	9,246,381.87	

2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
单项金额不重大但单 项计提的其他应收款	230,000.00	100.00	230,000.00	-	已发生信用 减值
合 计	230,000.00	100.00	230,000.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信 用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	486,651.68	-	230,000.00	716,651.68
本期计提	159,456.24	-	-	159,456.24
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
2024 年 6 月 30 日余额	646,107.92		230,000.00	876,107.92

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	代垫款项	5,749,468.66	1 年以内、 1 至 2 年	43.75	287,473.43
第二名	押金	1,666,843.32	2 至 3 年	12.68	83,342.17
第三名	保证金	1,432,000.00	1 年以内	10.90	71,600.00
第四名	代垫款项	852,047.30	1 年以内	6.48	42,602.37
第五名	保证金	830,000.00	1 年以内、 5 年以上	6.32%	41,500.00
合计		10,530,359.28		80.12%	526,517.96

7、存货

(1) 存货分类

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,443,538.25	526,880.29	28,916,657.96	16,027,835.15	380,387.90	15,647,447.25
在产品	10,319,906.35	231,760.59	10,088,145.76	10,485,124.32	825,590.97	9,659,533.35
库存商品	11,827,187.15	2,602,106.57	9,225,080.58	7,906,854.64	1,834,421.47	6,072,433.17
发出商品	22,925,739.00	1,011,427.02	21,914,311.98	15,358,986.59	1,861,438.90	13,497,547.69

周转材料	27,819.75	0.00	27,819.75	24,201.49	0.00	24,201.49
合计	74,544,190.50	4,372,174.47	70,172,016.03	49,803,002.19	4,901,839.24	44,901,162.95

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,387.90	146,492.39				526,880.29
在产品	825,590.97			593,830.38		231,760.59
库存商品	1,834,421.47	767,685.10				2,602,106.57
发出商品	1,861,438.90			850,011.88		1,011,427.02
合 计	4,901,839.24	914,177.49		1,443,842.26		4,372,174.47

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
库存商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废
发出商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废

8、其他流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待抵扣进项税额	3,575,455.47	4,524,567.55
预缴所得税	679,193.75	892,469.23
合 计	4,254,649.22	5,417,036.78

9、长期股权投资

项 目	2024.06.30	2023.12.31
河北雄安睿哲新科技有限公司	6,006,480.00	-

期末公司持有河北雄安睿哲新科技有限公司 20.00%股权。

10、其他权益工具投资

项 目	2024.06.30	2023.12.31
-----	------------	------------

广东华鑫达电子科技有限公司	961,626.48	984,781.79
---------------	------------	------------

11、固定资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	289,296,330.06	300,195,865.27

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	生产器具	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.2023.12.31	221,037,363.99	128,684,141.42	4,977,858.14	3,241,915.40	13,801,113.92	371,742,392.87
2.本期增加金额		1,733,823.09		337,628.59	171,382.68	2,242,834.36
购置		1,733,823.09		337,628.59	171,382.68	2,242,834.36
在建工程转入						
3.本期减少金额		3,628,325.71			43,128.33	3,671,454.04
处置或报废		3,628,325.71			43,128.33	3,671,454.04
其他减少						
4.2024.06.30	221,037,363.99	126,789,638.80	4,977,858.14	3,579,543.99	13,929,368.27	370,313,773.19
二、累计折旧						
1.2023.12.31	16,155,599.30	47,305,143.41	3,374,784.35	1,332,423.65	3,378,576.89	71,546,527.60
2.本期增加金额	3,023,568.66	5,049,131.74	246,711.98	406,628.43	1,274,157.87	10,000,198.68
计提	3,023,568.66	5,049,131.74	246,711.98	406,628.43	1,274,157.87	10,000,198.68
3.本期减少金额		488,311.23			40,971.92	529,283.15
处置或报废		488,311.23			40,971.92	529,283.15
4.2024.06.30	19,179,167.96	51,865,963.92	3,621,496.33	1,739,052.08	4,611,762.84	81,017,443.13
三、减值准备						
1.2023.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2024.06.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2024.06.30 价值	201,858,196.03	74,923,674.88	1,356,361.81	1,840,491.91	9,317,605.43	289,296,330.06
2.2023.12.31 价值	204,881,764.69	81,378,998.01	1,603,073.79	1,909,491.75	10,422,537.03	300,195,865.27

12、在建工程

项 目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	10,608,594.29	7,800,238.03

(1) 在建工程明细

项 目	2024.06.30		2023.12.31		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值

		准备		准备
新建厂房项目	10,230,788.73	10,230,788.73	7,647,730.38	7,647,730.38
机器设备	377,805.56	377,805.56	152,507.65	152,507.65
总计	10,608,594.29	10,608,594.29	7,800,238.03	7,800,238.03

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2024.06.30
新建厂房项目	7,647,730.38	2,991,185.51		408,127.16				10,230,788.73

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023.12.31	3,446,956.74
2.本期增加金额	2,426,534.52
3.本期减少金额	3,446,956.74
4. 2024.06.30	2,426,534.52
二、累计折旧	
1.2023.12.31	1,240,904.53
2.本期增加金额	137,878.28
3.本期减少金额	1,378,782.81
4. 2024.06.30	-
三、减值准备	
1.期初余额	-
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. 2024.06.30 余额账面价值	2,426,534.52
2. 2023.12.31 余额账面价值	2,206,052.21

说明：

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在未确认使用权资产的长期租赁和高价值资产租赁相关的租赁费用。

14、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	56,289,500.00	2,129,042.91	58,418,542.91
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024.06.30	56,289,500.00	2,129,042.91	58,418,542.91
二、累计摊销			
1.2023.12.31	4,180,546.83	1,135,071.89	5,315,618.72
2.本期增加金额	562,894.98	103,050.66	665,945.64
计提	562,894.98	103,050.66	665,945.64
3.本期减少金额			
4.2024.06.30	4,743,441.81	1,238,122.55	5,981,564.36
三、减值准备			
1.2023.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	51,546,058.19	890,920.36	52,436,978.55
2.期初余额账面价值	52,108,953.17	993,971.02	53,102,924.19

15、长期待摊费用

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,654,583.90	560,634.81	504,983.69		1,710,235.02
园林绿化工程	218,418.39		27,883.20		190,535.19
服务费	132,133.25		99,100.02		33,033.23
合 计	2,005,135.54	560,634.81	631,966.91		1,933,803.44

16、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	7,217,585.47	1,082,637.82	5,696,376.95	854,456.54
资产减值准备	4,372,174.47	655,826.17	4,901,839.24	735,275.89
可抵扣亏损	98,732,565.22	14,809,884.78	94,749,451.25	14,212,417.69

递延收益			11,925,093.88	1,788,764.08
租赁负债			2,642,151.51	396,322.73
小计	110,322,325.16	16,548,348.77	119,914,912.83	17,987,236.93
递延所得税负债：				
固定资产税法可一次性扣除，会计账面分期折旧	31,240,485.61	4,686,072.84	39,459,875.99	5,918,981.40
使用权资产			2,206,052.21	330,907.83
小计	31,240,485.61	4,686,072.84	41,665,928.20	6,249,889.23

17、其他非流动资产

项 目	2024.6.30		2023.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付房屋、设备款	555,984.50		928,635.00		928,635.00
无形资产预付	1,276,055.00		721,066.66		721,066.66
合计：	1,832,039.50		1,649,701.66		1,649,701.66

18、短期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	5,000,000.00	5,004,861.14
信用借款	5,720,000.00	5,722,621.67
已贴现未到期承兑票据	4,935,387.32	6,700,370.34
合计：	15,655,387.32	17,427,853.15

说明：2024 年 6 月 30 日，4,935,387.32 元系由存在追索权风险的应收票据贴现所得，由于该等应收票据尚未到期，因而将所获贴现款记录为短期借款。

19、应付票据

种 类	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	102,642,864.22	101,696,258.07

20、应付账款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
材料款	86,284,026.64	67,495,935.15
工程及设备款	39,537,816.29	55,623,092.60
加工费	13,349,079.42	9,705,583.83
其他	507,505.29	159,709.41

合 计	139,678,427.64	132,984,320.99
-----	----------------	----------------

21、合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预收货款	2,285,545.85	452,545.31

22、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	5,043,905.74	25,666,019.14	27,042,241.24	3,667,683.64
离职后福利-设定提存计划	-	1,517,148.38	1,517,148.38	-
合 计	5,043,905.74	27,183,167.52	28,559,389.62	3,667,683.64

(1) 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,043,905.74	22,748,411.69	24,124,633.79	3,667,683.64
职工福利费	-	2,038,176.65	2,038,176.65	-
社会保险费	-	521,918.80	521,918.80	-
其中：1. 医疗保险费	-	480,655.00	480,655.00	-
2. 工伤保险费	-	41,263.80	41,263.80	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	341,772.00	341,772.00	-
工会经费和职工教育经费	-	15,740.00	15,740.00	-
合 计	5,043,905.74	25,666,019.14	27,042,241.24	3,667,683.64

(2) 设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
离职后福利	-	-	-	-
其中：基本养老保险费	-	1,462,129.98	1,462,129.98	-
失业保险费	-	55,018.40	55,018.40	-
合 计	-	1,517,148.38	1,517,148.38	-

(3) 一年内支付的辞退福利

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
辞退福利	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

23、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
-----	-----------	------------

增值税	392,499.14	392,499.14
企业所得税		
城市维护建设税	43.23	
教育费附加		
地方教育费附加		
代扣代缴个人所得税	66,144.26	49,064.41
房产税	786,540.72	19,958.83
土地使用税	107,618.64	
其他	16,508.8	
合 计	1,369,354.87	461,522.38

24、其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
其他应付款	4,006,301.80	4,890,497.02
其他应付款（续）		
项 目	2024.6.30	2023.12.31
水电费	1,468,262.41	1,824,050.28
保证金及押金	1,150,000.00	1,150,000.00
伙食费	940,498.22	877,367.18
服务费	447,541.17	845,887.11
其他	-	193,192.45
合 计	4,006,301.80	4,890,497.02

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款	14,052,115.08	14,134,190.39
一年内到期的租赁负债	405,785.48	365,202.57
一年内到期的应付债券	10,305,440.37	10,394,903.02
合 计	24,763,340.93	24,894,295.98

26、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
未终止确认承兑汇票	-	1,018,920.48
待转销项税额	297,120.96	58,830.89
合 计	297,120.96	1,077,751.37

27、长期借款

项 目	2024.6.30	利率区间	2023.12.31	利率区间
抵押借款	103,965,819.81	3.95%-4.20%	94,611,119.01	4.20%-6.10%
保证借款	13,380,000.00	3.95%-4.20%	14,906,743.29	5.70%-5.80%

小 计	117,345,819.81	109,517,862.30
减：一年内到期的长期借款	14,052,115.08	14,134,190.39
合 计	103,293,704.73	95,383,671.91

28、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 粤成德科技（高发长债）ZRGN001	18,000,000.00	2022/8/9	3 年	18,000,000.00
22 粤成德科技（高发长债）ZR002	12,000,000.00	2022/8/23	3 年	12,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 粤成德科技（高发长债）ZRGN001	12,246,460.28		258,217.49		3,311,895.08	9,192,782.69
22 粤成德科技（高发长债）ZR002	8,148,442.74		172,144.99		2,207,930.05	6,112,657.68
小 计	20,394,903.02		430,362.48		5,519,825.13	15,305,440.37
减：一年内到期的非流动负债	10,394,903.02					10,305,440.37
合 计	10,000,000.00		430,362.48		5,519,825.13	5,000,000.00

29、租赁负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	2,830,117.00	3,126,019.95
未确认融资费用	-403,582.48	-483,868.44
小 计	2,426,534.52	2,642,151.51
减：一年内到期的租赁负债	405,785.48	365,202.57
合 计	2,020,749.04	2,276,948.94

说明：2024 年上半年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 53,122.43 元，计入到财务费用-利息支出中。

30、递延收益

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
政府补助	18,782,948.03	-	901,140.76	17,881,807.27	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、53、政府补助。

31、股本（单位：万股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）				小计	2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,520	-	-	-	-	-	8,520

说明：股本的具体信息，详见附注一、公司基本情况。

32、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	52,462,510.39	247,969.98		52,710,480.37

33、其他综合收益

项 目	2023.12.31 (1)	本期发生额		2024.6.30 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母 公司 (2)	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益				
其他权益工具投资公允价值变 动	-15,218.21	-23,155.31		-38,373.52
其他综合收益合计	-15,218.21	-23,155.31		-38,373.52

34、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	7,167,033.51			7,167,033.51

35、未分配利润

项 目	2024.6.30	2023.12.31	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	53,947,598.88	58,254,242.40	-
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-
调整后 期初未分配利润	53,947,598.88	58,254,242.40	-
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	4,441,265.46	-4,306,643.52	-
减：提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	58,388,864.34	53,947,598.88	-

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	137,121,565.72	118,350,746.25	133,368,344.53	117,069,441.47
其他业务	24,479,975.86	13,929,631.78	8,134,685.69	1,439,586.40
合计	161,601,541.58	132,280,378.03	141,503,030.22	118,509,027.87

说明：

(1) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
印制电路板	137,121,565.72	118,350,746.25	133,368,344.53	117,069,441.47

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
单面	59,620,527.98	55,161,257.07	56,429,829.59	53,767,766.41
双面	52,717,661.71	41,539,580.97	48,727,740.02	39,721,060.13
软板	14,534,078.63	12,552,974.80	17,290,686.35	15,427,389.01
多层	10,249,297.40	9,096,933.41	10,920,088.57	8,153,225.92
合计	137,121,565.72	118,350,746.25	133,368,344.53	117,069,441.47

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	112,959,006.34	97,371,153.40	112,290,246.42	99,335,288.83
华东	22,342,151.22	19,885,404.06	19,666,187.26	16,690,268.03
其他	482,647.56	456,987.53	359,937.78	344,609.55
国外	1,337,760.60	637,201.26	1,051,973.08	699,275.06
小计	137,121,565.72	118,350,746.25	133,368,344.53	117,069,441.47

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税		106,899.19
教育费附加		45,813.96
房产税	992,921.46	1,064,843.43
土地使用税	107,618.64	124,440.90
地方教育费附加		30,542.63
印花税	65,772.47	131,953.38
车船税	7,693.84	6,133.84
环保税	8,374.02	9,835.34

合 计	1,182,380.43	1,520,462.67
-----	--------------	--------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,429,377.63	1,994,802.52
汽车费用	413,667.01	315,376.33
差旅费	85,417.16	174,298.91
广告宣传费	-	8,554.46
业务招待费	271,620.83	171,483.95
运输快递费	903,467.69	703,635.97
样品费	369,110.19	321,285.88
电话费	34,184.15	38,488.25
折旧费	38,622.54	45,234.93
办公费	12,024.13	3,867.21
促销费	85,515.73	122,843.19
合 计	4,643,007.06	3,899,871.60

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,364,179.87	3,527,180.99
办公费	222,710.93	200,230.16
认证咨询检测费	611,450.39	600,995.74
环保费	1,091,806.50	1,479,111.57
折旧与摊销	2,323,019.14	1,032,250.01
中介服务费	14,297.04	152,008.73
维修费	437,779.52	224,204.06
招待费	187,586.52	136,337.09
保险费	189,637.74	117,895.30
其他	131,376.46	88,191.53
租金	-	17,400.00
合 计	9,573,844.11	7,575,805.18

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,999,526.68	3,256,248.94
材料费	2,443,753.41	1,428,680.78

水电燃气费	1,248,911.49	681,374.11
折旧与摊销	369,289.18	306,371.67
其他	75,752.12	77,338.71
合 计	8,137,232.88	5,750,014.21

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,315,463.80	3,044,305.82
减：利息资本化		477,386.89
利息收入	188,795.27	347,317.11
汇兑损益	-29,983.00	3,002.57
承兑汇票贴息	1,018,911.23	923,132.77
手续费及其他	138,123.20	134,925.53
合 计	3,256,719.96	3,274,657.55

说明：本期无利息资本化金额。

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,691,364.63	1,290,196.13
其他	-	7,542.44
合 计	2,691,364.63	1,297,738.57

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	37,506.11	48,850.36
应收账款坏账损失	-1,399,258.39	-252,832.93
其他应收款坏账损失	-159,456.24	-25,411.06
合 计	-1,521,208.52	-229,393.63

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	529,664.77	683,921.66

45、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	409,523.60	-

46、营业外收入

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
其他	0.74	1.88	0.74
合计	0.74	1.88	0.74

47、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	2,000.00	2,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,314.5	1,114.25	1,314.5
合计	3,314.50	3,114.25	3,314.50

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	317,672.60	213,275.48
递延所得税费用	-124,928.23	419,079.72
合计	192,744.37	632,355.20

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,634,009.83	2,722,345.37
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	695,101.47	408,351.81
不可抵扣的成本、费用和损失	-67,454.34	-38,322.77
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,220,584.93	-862,502.13
资产减值损失和信用减值损失的纳税影响(以“-”填列)	148,731.56	-68,179.20
固定资产加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-259,578.38	-311,051.17
所得税费用	-703,784.61	-871,703.47

49、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
政府补助	2,078,874.59	2,126,263.25
保证金	100,000.00	4,565,450.22
利息收入	188,795.27	300,106.25
其他	87,140.16	428,854.47
合计	2,454,810.02	7,420,674.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,715,865.99	20,243,706.80
保证金	527,836.00	708,400.00
其他	1,617,590.86	1,064,513.37
合 计	20,861,292.85	22,016,620.17

(3) 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
股份转让收益	247,969.98	-

(4) 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
偿还租赁负债支付的金额	-	78,334.00

50、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	4,441,265.46	2,089,990.17
加：资产减值损失	-529,664.77	-683,921.66
信用减值损失	1,521,208.52	229,393.63
固定资产折旧	10,000,198.68	8,487,714.31
使用权资产折旧	137,878.28	206,817.42
无形资产摊销	665,945.64	654,884.43
长期待摊费用摊销	631,966.91	975,492.35
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）	-409,523.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,256,719.96	3,274,657.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,438,888.16	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,563,816.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,741,188.31	3,491,192.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,355,029.97	-1,640,831.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,880,432.03	-15,623,503.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,375,280.60	1,461,885.46
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		
当期新增的使用权资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	13,371,701.03	31,108,618.44
减：现金的期初余额	29,587,124.14	43,771,763.82
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	-16,215,423.11	-12,663,145.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	13,371,701.03	29,587,124.14
2. 其中：库存现金	10,959.20	67,060.10
3. 可随时用于支付的银行存款	13,360,741.83	29,520,064.04
4. 二、现金等价物		
5. 其中：三个月内到期的债券投资		
6. 三、期末现金及现金等价物余额	13,371,701.03	29,587,124.14

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,792,859.33	银行承兑汇票保证金
固定资产	205,581,274.63	抵押担保
无形资产	42,310,288.50	抵押担保
合 计	278,684,422.46	

52、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	204,822.23	7.1268	1,459,727.07
港币	3.77	0.9125	3.44

53、政府补助**(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量**

补助项目	种类	2023.12.31	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益的 金额	其他 变动	2024.6.30	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产 相关/ 与收益 相关
顺德区绿色工 业服务体系重 拨款	财政	1,831,296.74		186,777.54		1,644,519.20	其他收益	与资产 相关

点项目资金扶持						
村改项目固定资产投资扶持资金	财政拨款	1,615,121.76	39,083.77	1,576,037.99	其他收益	与资产相关
2022 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	财政拨款	151,215.71	11,341.20	139,874.51	其他收益	与资产相关
2022 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	财政拨款	412,357.08	30,926.78	381,430.30	其他收益	与资产相关
2022 年佛山市工业互联网标杆示范项目	财政拨款	854,552.34	35,823.85	818,728.49	其他收益	与资产相关
数字化智能化三级工厂政府补助	财政拨款	9,274,090.45	393,530.40	8,880,560.05	其他收益	与资产相关
工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	财政拨款	1,598,622.63	38,535.20	1,560,087.43	其他收益	与资产相关
2022 年数字化智能化改造项目补助（市级）	财政拨款	1,396,405.00	73,495.00	1,322,910.00	其他收益	与资产相关
2022 年数字化智能化改造项目补助区级	财政拨款	1,649,286.32	91,627.02	1,557,659.30	其他收益	与资产相关
1710371 元						
合 计		18,782,948.03	901,140.76	17,881,807.27		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2023.12.31 计入损益的金额	2024.6.30 计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
绿色工业服务体系重点项目资金扶持	财政拨款	373,555.10	186,777.54	其他收益	与资产相关
村改项目固定资产投资扶持资金	财政拨款	78,167.55	39,083.77	其他收益	与资产相关
工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	财政拨款	77,070.40	38,535.20	其他收益	与资产相关
2022 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	财政拨款	84,535.95	42,267.98	其他收益	与资产相关
数字化智能化三级工厂政府补助	财政拨款	710,346.57	393,530.40	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	45,487.72		其他收益	与收益相关

2022 年佛山市工业互联网标杆示范项目	财政拨款	45,447.66	35,823.85	其他收益	与资产相关
2022 年数字化智能化改造项目补助市级 1469900 元	财政拨款	73,495.00	73,495.00	其他收益	与资产相关
2022 年数字化智能化改造项目补助区级 1710371 元	财政拨款	61,084.68	91,627.02	其他收益	与资产相关
个人所得税手续费退还	财政拨款	7,542.44	8,710.00	其他收益	与收益相关
2022 年细分龙头企业扶持奖励	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年安排残疾人就业成绩显著用人单位奖励	财政拨款	96,900.00		其他收益	与收益相关
2023 年市第二批知识产权资助	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
就业类补贴	财政拨款	112,350.00		其他收益	与收益相关
其他代理业务资金(佛山市人力资源和社会保障局)	财政拨款	400.00		其他收益	与收益相关
先进制造业加计抵减额冲未交增值税	财政拨款	1,672,904.71	762,193.87	其他收益	与收益相关
拓岗补贴	财政拨款	2,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年国家专精特新“小巨人”补助	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级稳外贸资金企业抢订单方向补助	财政拨款		19,320.00	其他收益	与收益相关
合计		3,661,287.78	2,691,364.63		

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.45%（2023 年：29.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.12%（2023 年：85.24%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 9842.50 万元（2023 年 12 月 31 日：8,930.13 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2024. 6. 30				合 计
	一年以内	一年至两年 以内	两年至三年 以内	三年以上	
金融负债：					

短期借款	1,565.54				1,565.54
应付票据	10,264.29				10,264.29
应付账款	13,967.84				13,967.84
其他应付款	400.63				400.63
其他流动负债	29.71				29.71
一年内到期的非流动负债	2,476.33				2,476.33
长期借款		2,400.13	2,300.00	5,629.24	10,329.37
应付债券		500.00			500.00
租赁负债		40.58	43.30	118.19	202.07
金融负债合计	28,704.34	2,940.71	2,343.30	5,747.44	39,735.79

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2023.12.31 余额				合 计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	1,742.79				1,742.79
应付票据	10,169.63				10,169.63
应付账款	13,298.43				13,298.43
其他应付款	489.05				489.05
一年内到期的非流动负债	2,489.43				2,489.43
未终止确认承兑汇票	107.78				107.78
长期借款		1,600.00	2,300.00	5,638.37	9,538.37
应付债券		1,000.00			1,000.00
租赁负债		42.38	46.92	138.39	227.69
金融负债合计	28,297.11	2,642.38	2,346.92	5,776.76	39,063.17

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	1,565.54	1,742.79
一年内到期的非流动负债	2,476.33	2,489.43
长期借款	10,329.37	9,538.37
合 计	14,371.24	13,770.59

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 71.86 万元（2023 年 12 月 31 日：68.32 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	24,600,684.86	24,600,684.86
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	24,600,684.86	24,600,684.86

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东投入的股本情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公 司股份比例	间接拥有本公 司股份比例	出资方式
吴子坚、陈顺芝	控股股东	50.4108%	15.2689%	货币出资、房产出资

本公司的控股股东情况：

吴子坚为公司控股股东，与陈顺芝为夫妻关系，两人为公司实际控制人。吴子坚直接持有公司股份份额 47.1714%，陈顺芝直接持有公司股份份额 3.2394%。吴子坚与陈顺芝通过新余嘉润投资管理有限公司（持股比例各 50%）向公司出资，出资额为 970 万元，间接持有本公司股份比例 11.3850%。通过佛山市顺德区禾领投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区穗枫投资合伙企业（有限合伙）向公司累计出资额 309 万元，间接持有本公司股份比例 15.2689%。

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新余嘉润投资管理有限公司	股东
佛山市顺德区禾领投资合伙企业（有限合伙）	股东
佛山市顺德区穗枫投资合伙企业（有限合伙）	股东
佛山哈博环保新材有限公司	同受控股股东控制
广东成德实业有限公司	同受控股股东控制
河北雄安睿哲新科技有限公司	联营企业
吴子坚、陈顺芝、林灿荣、黄凯龄、刘镇权、钟秋甜、郭振昇、何志永、贝盛龙	关键管理人员

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	130,000,000.00	2018/6/19	2030/11/20	否
吴子坚、陈顺芝	120,000,000.00	2018/6/19	2030/11/20	否
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	48,000,000.00	2022/2/14	2028/8/13	否
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	19,820,000.00	2021/9/6	2027/9/6	否
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	50,000,000.00	2021/6/1	2025/5/16	否
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	50,000,000.00	2022/2/18	2032/2/18	否
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	135,000,000.00	2023/4/27	2025/10/26	否
新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄	5,000,000.00	2024/3/8	2027/3/8	否

说明：

2021年6月1日，新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄与广东顺德农村商业银行股份有限公司签署最高额保证担保合同（合同编号：SB113061202100040），为本公司自2021年6月1日至2025年5月16日与广东顺德农村商业银行股份有限公司签订的一系列主合同所形成的债务进行连带责任保证担保，担保金额上限5,000.00万元。

2022年2月18日，新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄与交通银行股份有限公司签署最高额保证担保合同（顺交银大良2022年保字0110号-1、顺交银大良2022年保字0110号-2、顺交银大良2022年保字0110号-3、顺交银大良2022年保字0110号-4），为本公司自2022年2月18日至2032年2月18日签订的一系列主合同所形成的债务提供连带责任保证担保，担保金额上限5,000.00万元。

2023年5月23日，新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄与广东顺德农村商业银行股份有限公司签署最高额保证担保合同（合同编号：SB113061202370016），为本公司自2023年4月27日至2025年10月26日签订的一系列主合同所形成的债务提供连带责任保证担保，担保金额上限13,500.00万元。

2024年3月8日，新余嘉润投资管理有限公司、吴子坚、林灿荣、黄凯龄与远东国际融资租赁有限公司签署保证担保合同（合同编号：IFELC23DG3NHV23-U-01），为本公司自2024年3月8日至2026年3月8日签订售后回租赁合同所形成的债务提供连带责任保证担保，担保金额上限1000.00万元。

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,203,498.83	1,259,791.61

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、知识产权、商标权质押融资

本期无知识产权、商标权质押融资。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	409,523.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,691,364.63	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,313.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,097,574.47
减：非经常性损益的所得税影响数	464,636.17
非经常性损益净额	2,632,938.30
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,632,938.30

2、净资产收益率和每股收益

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	2.21	0.05	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.02	-

广东成德电子科技股份有限公司

2024 年 8 月 23 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	409,523.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,691,364.63
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	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,313.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,097,574.47
减：所得税影响数	464,636.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,632,938.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票定向发行	2022 年 3 月 22 日	38,400,000.00	18,217,139.72	是	详见募集资金使用详细情况	17,000,000.00	已事前及时履行
2021 年第一次股票定向发行	2022 年 3 月 22 日	38,400,000.00	18,217,139.72	是	详见募集资金使用详细情况	840,000.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况

公司于 2021 年进行 2021 年第一次股票定向发行，募集资金 3,840 万元，于 2022 年 2 月 16 日至 2 月 22 日募集资金到账，并存放在广东顺德农村商业银行股份有限公司的募集资金专项账户。公司于 2022 年 3 月在中国证券登记结算有限公司完成本次股票发行新增股份登记，募集资金 38,400,000.00 元，用于高端电子电路研发制作项目建设及补充公司流动资金用款。报告期内募集资金户取得利息收入及手续费支出净额为 71,339.3 元，报告期内使用金额为 18,217,139.72 元。截止 2024 年 06 月 30 日募集资金余额为 0 元。

公司于 2023 年 5 月 6 日经公司第五届董事会第三次会议审议通过变更募集资金用途，于 2023 年 5 月 8 日进行信息披露（公告编号 2023-010），并披露了《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号 2023-014）；2023 年 5 月 6 日，公司召开第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该议案尚需股东大会审议通过（公告编号：2023-011）；董事会提交 2023 年 5 月 23 日召开 2023 年第一次临时股东大会进行审议，于 2023 年 5 月 23 日进行信息披露（公告编号 2023-015）。

本次变更部分募集资金用途是根据公司实际经营的需要作出的变更，具有合理性和必要性，不存在损害股东利益的情形，有利于保障公司持续健康发展。本次募集资金用途变更如下：

序号	用途	变更前(元)	变更后(元)
1	高端电子电路研发制造项目建设	30,000,000.00	13,000,000.00
2	补充流动资金(支付货款等)	8,400,000.00	25,400,000.00

公司于 2024 年 8 月 21 日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，并提交 2024 年第四次临时股东大会审议。变更部分募集资金用途是根据公司实际经营的需要作出的变更，根据自身战略规划、运营资金需求等因素，优先投入到资金需求的项目，具有合理性和必要性，不存在损害股东利益的情况，有利于保障公司持续健康的经营发展。

序号	用途	变更前(元)	变更后(元)
1	高端电子电路研发制造项目建设	13,000,000.00	13,840,000.00
2	补充流动资金	25,400,000.00	24,560,000.00

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关规定存放及使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规的情形。符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法律法规的有关规定。

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

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
22CFGN0652	22 粤成德科技 (高成长债) ZRGN001	其他	18,000,000.00	5.17%	2022年8月 9日	2025年8 月9日	否
22CFZR0683	22 粤成德科技 (高成长债) ZR002	其他	12,000,000.00	5.17%	2022年8月 23日	2025年8 月23日	否
合计	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-

债券违约情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用