



# 合通股份

NEEQ:873793

## 广东合通建业科技股份有限公司

GUANGDONG HETONG 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、公司负责人陈子安、主管会计工作负责人李鸿光及会计机构负责人（会计主管人员）邓淑谦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

未按要求披露的客户、供应商均不属于关联方，且为我司重要客户、供应商，由于我司产品属于技术型定制产品，客户、供应商要求保守商业秘密，以免对其造成恶性竞争影响。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	107
附件 II	融资情况 .....	107

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、合通股份	指	广东合通建业科技股份有限公司
合通有限	指	东莞市合通电子有限公司，公司前身
国盈电子	指	东莞市国盈电子有限公司，公司全资子公司
中科智承	指	广东中科智承企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东合通建业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG HETONG TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	陈子安	成立时间	2002年12月26日
控股股东	控股股东为李鸿光	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李鸿光、陈子安，一致行动人为李鸿光、陈子安
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子电路制造（C3982）		
主要产品与服务项目	印制电路板		
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	合通股份	证券代码	873793
挂牌时间	2022年8月24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）	63,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心25楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓淑谦	联系地址	广东省东莞市松山湖园区南山路1号4栋4单元
电话	13712811461	电子邮箱	dengsq@hetongpcb.com
传真	0769-81383993		
公司办公地址	广东省东莞市松山湖园区南山路1号4栋4单元	邮政编码	523000
公司网址	www.hetongpcb.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	914419007462627441		
注册地址	广东省东莞市松山湖园区南山路1号4栋4单元		
注册资本（元）	63,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

我司自 2002 年成立起就专业从事高精密印制电路板的研发、生产和销售，在 PCB 制造领域积累了丰富的经验，公司已成为国内 PCB 制造百强企业，具备较强的优势。目前，公司已获得国家高新技术企业证书和广东省高新技术产品证书，公司已实现从研发设计、生产制造到销售服务等多领域关键资源的战略整合，构建了以生产制造为核心优势，以品牌化产品为核心驱动力，并通过成熟销售网络推广产品的商业模式。

公司的商业模式主要分为采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和外协加工模式，具体如下：

##### (1) 采购模式

公司主要原材料采购是采用竞争性询价采购模式，一般是根据客户订单要求或者根据产品实际情况，由采购部门直接与供应商对接、洽谈、评审，并由各采购主体分别签订采购合同或订单实现采购。

##### (2) 生产模式

电路板属于个性化产品，公司采取以销定产方式进行生产，即根据客户订单情况安排、组织生产。业务员在系统下单生成生产指示单，生产部门根据生产指示单做排程计划，生产各部门按排程计划的生产指示单有序开展生产，流程结束后转到品质部门验收合格后包装入库。

##### (3) 销售模式

公司销售采用直接销售模式，大部分订单通过业务员主动开拓市场、获取客户需求信息取得，少部分订单则通过居间撮合取得，然后与客户签订协议等，如期给客户优质的产品实现销售。公司产品以内销为主，境外销售分为直接出口和转厂出口。

##### (4) 研发模式

公司研发部门针对新产品的研发，前期由业务部门来了解市场的产品需求以及产品未来市场发展方向，来确保新产品开发的有效性，由研发部门主导研发活动计划，同时采购配合寻找更高性价比的原材料，达到对于产品设计、工艺制定、材料实验等来高效的完成产品研发试验。在研发过程中不断地积累经验 and 改良技术，达到新工艺和新技术更快地融入到公司的生产过程中，促进生产工艺的技术改造，从而有效提升公司在开拓市场的竞争力，为公司创造更佳经济效益起着决定性的作用。

##### (5) 外协加工模式

PCB 产品存在生产工艺复杂、设备投资金额大、客户订单不均衡的特点，公司综合客户订单需求、资金实力、成本效益等配置产线设备，满足正常订单生产需求。同时，在订单较多公司自身产能无法满足生产计划时，公司会选择电镀和多制程外协厂商进行加工。外协加工是 PCB 行业普遍采用的模式。

#### (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	2023年1月18日，公司被认定为广东省专精特新中小企业。 2022年12月19日，公司被认定为高新技术企业。

## 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	139,772,638.16	136,820,497.17	2.16%
毛利率%	17.85%	20.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,461,017.33	7,634,976.98	-2.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,622,531.5	6,165,705.85	-8.81%
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）	6.87%	6.59%	-
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）	5.17%	5.32%	-
基本每股收益	0.12	0.12	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	489,237,448.88	486,574,049.28	0.55%
负债总计	380,565,485.04	385,368,118.7	-1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,671,963.84	101,205,930.58	7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.61	6.83%
资产负债率%（母公司）	73.18%	72.23%	-
资产负债率%（合并）	78.15%	79.2%	-
流动比率	1.18	1.06	-
利息保障倍数	4.1	3.47	-
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	888,343.4	1,102,211.23	-19.4%
应收账款周转率	1.29	1.81	-
存货周转率	3.56	3.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.55%	35.38%	-

营业收入增长率%	2.16%	21.79%	-
净利润增长率%	-2.28%	32.2%	-

### 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	24,672,119.98	5.04%	29,596,019.40	6.08%	-16.64%
应收票据	19,802,862.67	4.05%	15,283,824.75	3.14%	29.57%
应收账款	104,778,291.21	21.42%	112,711,804.07	23.16%	-7.04%
存货	33,003,932.09	6.75%	31,410,831.93	6.46%	5.07%
投资性房地产	12,951,065.3	2.65%	13,246,756.68	2.72%	-2.23%
固定资产	71,155,438.58	14.54%	78,119,622.11	16.06%	-8.91%
在建工程	181,609,925.47	37.12%	165,671,315.66	34.05%	9.62%
无形资产	14,461,549.25	2.96%	14,752,388.9	3.03%	-1.97%
短期借款	68,616,023.52	14.03%	62,763,435.39	12.9%	9.32%
长期借款	191,541,156.64	39.15%	172,387,568.68	35.43%	11.11%
应付账款	51,178,416.21	10.46%	88,298,391.95	18.15%	-42.04%
长期应付款	16,329,672.32	3.34%	15,935,251.43	3.27%	2.48%

#### 项目重大变动原因

- (1) 货币资金本期期末余额比上期期末余额下降 16.64%，主要是本期归还银行贷款所致。
- (2) 应收票据本期期末余额比上期期末余额增长 29.57%，主要是本期客户结构变化所致。
- (3) 长期借款本期期末余额比上期期末余额增长 11.11%，主要是本期厂房、办公楼建设增加所致。
- (4) 应付账款本期期末余额比上期期末余额下降 42.04%，主要是本期供应商结构变化所致。

#### (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	139,772,638.16	-	136,820,497.17	-	2.16%
营业成本	114,829,468.7	82.15%	108,887,001.64	79.58%	5.46%
毛利率	17.85%	-	20.42%	-	-
销售费用	4,072,448.69	2.91%	5,153,305.34	3.77%	-20.97%
管理费用	6,443,951.95	4.61%	7,417,938.13	5.42%	-13.13%
研发费用	5,180,459.26	3.71%	6,350,932.26	4.64%	-18.43%
财务费用	2,518,962.27	1.80%	2,404,560.45	1.76%	4.76%



其他收益	1,420,371.52	1.02%	1,606,798.82	1.17%	-11.60%
净利润	7,461,017.33	5.34%	7,634,976.98	5.58%	-2.28%
经营活动产生的现金流量净额	888,343.4	-	1,102,211.23	-	-19.4%
投资活动产生的现金流量净额	-2,667,165.82	-	-81,559,780.25	-	96.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,433,822	-	80,794,587.98	-	-103.01%

#### 项目重大变动原因

- (1) 销售费用本期比上期减少 20.97%，主要是本期招待费用减少所致。
- (2) 管理费用本期比上期减少 13.13%，主要是本期差旅费用减少所致。
- (3) 研发费用本期比上期减少 18.43%，主要是本期研发投入材料减少所致。
- (4) 其他收益本期比上期减少 11.6%，主要是本期政府补贴减少所致。
- (5) 经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少 19.4%，主要是经营性应收项目的增加大于经营性应付项目的增加额所致。
- (6) 本期投资活动产生的现金流量净额变动较上年同期变动 96.73%，主要是本期固定资产、无形资产投资减少所致。
- (7) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 103.01%，主要是本期银行借款减少所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市国盈电子有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	62,098,545.06	15,726,487.38	39,572,599.39	1,162,929.63
广东惠信浦电路有限公司	子公司	电子元器件的销售	5,000,000	34,186,676.92	8,809,706.31	5,213,962.16	4,804,865.62
厦门汇通和业电子科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	5,000,000	9,306,764.46	6,375,133.64	2,060,969.2	1,735,542.39
萍乡市华立丰电子科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	83,966,985.8	-5,593,431.93	17,626,232.97	-3,607,213.68

东莞市群鑫科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	5,000,000	16,610,531.5	3,562,294.71	671,209.42	638,384.83
东莞市华畅智能科技有限公司	子公司	物业管理	5,000,000	1,214,262.47	1,283,418.87	1,829.94	-60,557.11
东莞市裕进电子科技有限公司	子公司	物业管理	10,000,000	15,045,778.12	10,181,024.14	276,394.14	-78,163.56
香港合通科技有限公司	子公司	电子元器件的销售	10,000,000	853,480.57	3,033,046.28	-	-263,554.55

#### 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
产品下游市场风险	印制电路板主要应用于手机、3D 打印机、数据通讯、汽车电子、医疗器械、消费类电子产品等行业。在过去几年里，这些行业均处于增长期。但随着技术升级和消费者消费习惯改变，不断有新兴企业出现，老牌企业没落。而大部分下游客户选择印制电路板供应商时认证周期长，因而印制电路板生产企业对产品市场的转换周期较长、难度较大，下游行业市场波动及管理层对下游市场战略调整将直接影响公司未来长期业务发展。因此，对于处于上游的印制电路板生产商而言，极有可能随其下游客户兴衰而出现不同程度业绩波动。
市场竞争加剧的风险	目前，全球印制电路板行业集中度较低、生产厂商众多，市场竞争激烈。受行业下游终端产品性能更新速度快、消费者偏好变化快等因素影响，印制电路板行业竞争日趋加剧，印制电路板生产厂商“大型化、集中化”趋势明显，拥有领先的技术研发实力、高效的批量供货能力及良好产品质量的大型印制电路板厂商不断积累竞争优势，扩大经营规模，增强盈利能力，而中小

	企业的市场竞争力则相对较弱。报告期内，公司业务发展良好，行业竞争力不断提升。面对激烈的市场竞争，若未来行业竞争进一步加剧，而公司不能根据行业发展趋势、客户需求变化、技术进步实行技术和业务模式创新，公司存在盈利下滑的风险。
环保相关的风险	印制电路板行业生产过程中涉及多种物理、化学等工业环节，产生包括废水、废气、工业噪声和固体废弃物等各种污染物，若处理不当，对周边环境可能造成污染。公司子公司国盈电子目前实际产能已经超过环保审批的产能，但其实际排污种类及数量一直在排污许可证的许可范围内。随着我国环保监管政策的不断趋严，未来可能会制定更严格的环境保护标准和规范，进而增加公司的环保成本，对其经营业绩产生一定影响。同时，未来若由于意外事件或因素导致公司排放超标，则可能因污染环境事项受到相关环保部门的处罚，进而对公司的生产经营、盈利能力造成不利影响。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

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）	20,000,000	20,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	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	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
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

本公司为全资子公司东莞市国盈电子有限公司银行借款提供担保 1000 万元，为全资子公司萍乡市华立丰电子科技有限公司银行借款提供担保 1000 万元。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	20,000,000	4,161,462.04
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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

上述关联交易为公司的日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方交易均按照公允价值原则执行，交易的定价符合市场定价的原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性和独立性，不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司独立性也没有因为关联交易受到影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或	资金占用承诺	2022年4月29		正在履行中

	控股股东		日		
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	解决关联交易问题	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	其他股东	解决关联交易问题	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	董监高	解决关联交易问题	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于股东适格性及股份不存在权属纠纷的声明承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	其他股东	关于股东适格性及股份不存在权属纠纷的声明承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于补缴五险一金的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	董监高	对于诚信状况的声明、承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于国盈电子劳务派遣的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于子公司超产能问题的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	未办理房产权证书事宜的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	2016年资本公积金转增股本纳税事宜的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	其他股东	2016年资本公积金转增股本纳税事宜的承诺	2022年4月29日		正在履行中
挂牌	董监高	关于竞业禁止、保密协议、职务发明等方面的声明承诺	2022年4月29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
房屋	不动产	抵押	180,446,399.28	36.88%	向银行借款
总计	-	-	180,446,399.28	36.88%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司以房屋抵押取得银行借款，用于厂房、办公楼建设，有利于公司经营发展。

## 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	27,706,568	43.98%	0	27,706,568	43.98%
	其中：控股股东、实际控制人	9,234,005	14.66%	0	9,234,005	14.66%
	董事、监事、高管	18,472,563	29.32%	0	18,472,563	29.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,293,432	56.02%	0	35,293,432	56.02%
	其中：控股股东、实际控制人	27,702,015	43.97%	0	27,702,015	43.97%
	董事、监事、高管	7,591,417	12.05%	0	7,591,417	12.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		17				

#### 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	李鸿光	22,197,127	0	22,197,127	35.2335%	16,647,845	5,549,282	0	0
2	陈子安	14,738,893	0	14,738,893	23.3951%	11,054,170	3,684,723	0	0
3	王建兵	10,121,890	0	10,121,890	16.0665%	7,591,417	2,530,473	0	0
4	王永翔	6,382,773	-5,000	6,377,773	10.1234%	0	6,377,773	0	0
5	广东中科智承企业管理咨询合伙企业（有	5,059,097	0	5,059,097	8.0303%	0	5,059,097	0	0



	限 合 伙)								
6	王小松	2,969,190	0	2,969,190	4.713%	0	2,969,190	0	0
7	林镇坚	1,170,130	0	1,170,130	1.8573%	0	1,170,130	0	0
8	廖思恒	356,000	2,200	358,200	0.5686%	0	358,200	0	0
9	何健强	0	4,700	4,700	0.0075%	0	4,700	0	0
10	冯卿	0	1,410	1,410	0.0022%	0	1,410	0	0
	合计	62,995,100	-	62,998,410	99.9974%	35,293,432	27,704,978	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东李鸿光系股东陈子安之妻李炳萍之兄长；股东王永翔系中科智承的执行事务合伙人；中科智承有限合伙人郭丽红系公司股东李鸿光兄弟李荣光之配偶、中科智承有限合伙人陈少萍系公司股东李鸿光兄弟李锦光之配偶。因此，郭丽红同陈少萍为妯娌关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 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				
李鸿光	董事长、财务总监	男	1958年10月	2021年11月30日	2024年11月29日	22,197,127	-	22,197,127	35.23%
陈子安	董事、总经理	男	1967年7月	2021年11月30日	2024年11月29日	14,738,893	-	14,738,893	23.40%
王建兵	董事、副总经理	男	1963年10月	2021年11月30日	2024年11月29日	10,121,890	-	10,121,890	16.07%
张巧焕	董事、副总经理	女	1979年6月	2021年11月30日	2024年11月29日	-	-	-	-
罗明晖	董事	男	1978年1月	2021年11月30日	2024年11月29日	-	-	--	-
陈志梅	监事会主席	女	1977年1月	2021年11月30日	2024年11月29日	-	-	-	-
刘序平	监事	男	1976年9月	2021年11月30日	2024年11月29日	-	-	-	-
郑发雨	监事	女	1990年3月	2021年11月30日	2024年11月29日	-	-	-	-
邓淑谦	董事会秘书	女	1987年4月	2021年11月30日	2024年11月29日	-	-	-	-

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、财务总监李鸿光系董事、总经理陈子安之妻李炳萍之兄长。

#### (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	40	40
生产人员	236	226
销售人员	22	19
技术人员	44	43
采购人员	6	6
行政人员	12	12
员工总计	360	346

#### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	24,672,119.98	29,596,019.40
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	(二)	19802862.67	15,283,824.75
应收账款	(三)	104,778,291.21	112,711,804.07
应收款项融资	(四)	3,885,855.86	6,926,457.21
预付款项	(五)	7,465,737.01	745,264.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	744,169.21	1,049,106.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	33,003,932.09	31,410,831.93
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	(八)		442,638.80
<b>流动资产合计</b>		<b>194,352,968.03</b>	<b>198,165,946.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	(九)	12,951,065.3	13,246,756.68
固定资产	(十)	71155438.58	78,119,622.11
在建工程	(十一)	181,609,925.47	165,671,315.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	6,783,387.74	8,118,029.46
无形资产	(十三)	14,461,549.25	14,752,388.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,488,739.15	764,170.25
递延所得税资产	(十五)	6,170,312.36	7,098,769.37
其他非流动资产	(十六)	264,063.00	637,050.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>294,884,480.85</b>	<b>288,408,102.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>489,237,448.88</b>	<b>486,574,049.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)	68,616,023.52	62,763,435.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	9,360,322.73	8,576,711.43
应付账款	(十九)	51,178,416.21	88,298,391.95
预收款项			
合同负债	(二十)	7,780,339.27	818,904.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	2,489,861.66	3,206,556.53
应交税费	(二十二)	253,375.79	3,268,273.36
其他应付款	(二十三)	1,838,035.86	1,314,801.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,316,584.61	4,837,386.38
其他流动负债	(二十五)	19,730,283.82	13,453,357.30
<b>流动负债合计</b>		<b>162,563,243.47</b>	<b>186,537,818.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	(二十六)	191,541,156.64	172,387,568.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	5,506,015.25	5,495,287.90
长期应付款	(二十八)	16,329,672.32	15,935,251.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	(十五)	3,625,397.36	4,012,192.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>218,002,241.57</b>	<b>198,830,300.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>380,565,485.04</b>	<b>385,368,118.7</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	438,646.97	438,646.97
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	519,244.00	514,228.07
专项储备			
盈余公积	(三十三)	11,763,666.04	11,763,666.04
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	32,950,406.83	25,489,389.50
归属于母公司所有者权益合计		108,671,963.84	101,205,930.58
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,671,963.84</b>	<b>101,205,930.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>489,237,448.88</b>	<b>486,574,049.28</b>

法定代表人：陈子安

主管会计工作负责人：李鸿光

会计机构负责人：邓淑谦

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,746,162.61	19,223,983.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	5,550,771.14	6,328,481.16
应收账款	(二)	70,092,332.77	56,840,249.57
应收款项融资	(三)	48,866.21	2,975,838.44

预付款项		3,100,332.02	40,317.83
其他应收款	(四)	50,244,500.52	53,936,404.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,054,650.56	3,213,811.04
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			439,371.48
<b>流动资产合计</b>		<b>140,837,615.83</b>	<b>142,998,457.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	46,839,606.82	43,139,606.82
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		4,244,570.13	5,619,608.83
在建工程		180,446,399.28	164,507,789.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,410,098.02	14,671,103.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,174,014.09	60,377.33
递延所得税资产		311,302.95	569,525.24
其他非流动资产			300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>247,425,991.29</b>	<b>228,868,010.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>388,263,607.12</b>	<b>371,866,468.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		56,028,542.30	35,985,338.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	18,499,024.41
应付账款		27,852,791.58	34,453,781.21
预收款项			
合同负债		3,915,113.13	19,909.54

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		515,124.54	846,149.54
应交税费		-1,324,076.36	1,552,638.50
其他应付款		1,479,794.47	3,960,348.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,202,101.43
其他流动负债		6,347,863.88	5,913,185.45
<b>流动负债合计</b>		<b>99,815,153.54</b>	<b>103,432,477.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		183,306,344.14	164,152,756.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>184,306,344.14</b>	<b>165,152,756.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>284,121,497.68</b>	<b>268,585,233.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		484,746.38	484,746.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,763,666.04	11,763,666.04
一般风险准备			
未分配利润		28,893,697.02	28,032,821.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>104,142,109.44</b>	<b>103,281,234.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>388,263,607.12</b>	<b>371,866,468.12</b>



### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	(三十五)	139,772,638.16	136,820,497.17
其中：营业收入		139,772,638.16	136,820,497.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		133,281,654.53	130,616,820.54
其中：营业成本	(三十五)	114,829,468.7	108,887,001.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	236,363.66	403,082.72
销售费用	(三十七)	4,072,448.69	5,153,305.34
管理费用	(三十八)	6,443,951.95	7,417,938.13
研发费用	(三十九)	5,180,459.26	6,350,932.26
财务费用	(四十)	2,518,962.27	2,404,560.45
其中：利息费用		2,409,636.61	1,889,499.50
利息收入		51,861.01	53,622.80
加：其他收益	(四十一)	1,420,371.52	1,606,798.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)		162,315.00
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）	(四十三)	-254,756.39	-199,529.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-16,728.77	323,280.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-4,727.00	-2,411.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,635,142.99	8,094,130.50
加：营业外收入	(四十六)	815,704.29	225,997.31
减：营业外支出	(四十七)	68,424.30	101,830.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,382,422.98	8,218,297.27
减：所得税费用	(四十八)	921,405.65	583,320.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,461,017.33	7,634,976.98
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)		7,461,017.33	7,634,976.98
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)		7,461,017.33	7,634,976.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		5,015.93	201,879.91
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,015.93	201,879.91
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		5,015.93	201,879.91
(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		5,015.93	201,879.91
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,466,033.26	7,836,856.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,466,033.26	7,836,856.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.12

法定代表人：陈子安

主管会计工作负责人：李鸿光

会计机构负责人：邓淑谦

#### (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	(六)	73,686,824.4	77,308,592.09
减：营业成本	(六)	63,381,619.83	62,447,377.49

税金及附加		51,344.61	216,605.89
销售费用		2,863,125.56	3,169,757.18
管理费用		3,150,612.29	3,649,543.11
研发费用		3,562,246.85	3,123,840.94
财务费用		1,481,496.08	1,574,623.79
其中：利息费用		1,494,120.86	1,430,260.27
利息收入		34,086.92	24,336.33
加：其他收益		1,418,239.24	527,446.19
投资收益（损失以“-”号填列）			13,391,592.82
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）		-616,338.47	-217,697.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,597.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		475.27	641.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,244.78</b>	<b>16,830,424.06</b>
加：营业外收入		774,552.55	787.27
减：营业外支出		4,883.50	72,705.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>768,424.27</b>	<b>16,758,506.30</b>
减：所得税费用		-92,450.77	589,844.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>860,875.04</b>	<b>16,168,661.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		860,875.04	16,168,661.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		860,875.04	16,168,661.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,400,770.74	104,159,341.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	1,634,261.26	2,543,525.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>187,035,032.00</b>	<b>106,702,866.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		160,601,914.76	76,046,572.20
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		15,589,733.07	15,992,761.39
支付的各项税费		4,731,706.08	6,821,985.42
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	5,223,334.69	6,739,336.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>186,146,688.60</b>	<b>105,600,655.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>888,343.40</b>	<b>1,102,211.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			99,391.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,963,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			4,062,691.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,667,165.82	85,562,472.24
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			60,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,667,165.82	85,622,472.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,667,165.82	-81,559,780.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,394,879.47	138,186,145.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	5,621,411.83	4,615,608.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,016,291.30	142,801,753.97
偿还债务支付的现金		36,910,329.99	44,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,629,626.48	2,518,556.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	4,910,156.83	14,538,609.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,450,113.30	62,007,165.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,433,822.00	80,794,587.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			6,020.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,212,644.42	343,039.41
加：期初现金及现金等价物余额		23,974,607.57	30,271,521.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,761,963.15	30,614,560.84

法定代表人：陈子安

主管会计工作负责人：李鸿光

会计机构负责人：邓淑谦

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,102,120.31	86,213,422.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,141,745.00	602,569.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		126,243,865.31	86,815,991.97
购买商品、接受劳务支付的现金		109,377,863.17	82,957,119.87

支付给职工以及为职工支付的现金		3,345,983.71	3,436,110.13
支付的各项税费		1,832,081.20	4,456,837.21
支付其他与经营活动有关的现金		11,016,725.95	19,653,262.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,572,654.03</b>	<b>110,503,329.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>671,211.28</b>	<b>-23,687,337.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			13,229,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			97,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,962,142.82
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>17,289,572.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,463,859.17	74,273,724.22
投资支付的现金		3,700,000.00	5,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,163,859.17</b>	<b>80,113,724.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,163,859.17</b>	<b>-62,824,151.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,394,879.47	130,186,145.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,702,999.05	2,245,317.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,097,878.52</b>	<b>132,431,462.49</b>
偿还债务支付的现金		31,910,329.99	39,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,210,522.29	2,035,952.37
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	133,027.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,620,852.28</b>	<b>42,118,979.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,522,973.76</b>	<b>90,312,482.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>6,020.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,015,621.65</b>	<b>3,807,013.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,261,784.26	17,454,770.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,246,162.61</b>	<b>21,261,784.26</b>

### 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

无

#### (二) 财务报表项目附注

广东合通建业科技股份有限公司

二〇二四半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东合通建业科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系东莞市合通电子有限公司（以下简称合通有限），系由陈子安、王建兵、陶爱和、王永翔、李锦光、李建科共同出资组建，于 2002 年 12 月 26 日在东莞市工商行政管理局注册，并取得注册号为 4419002012481 的《企业法人营业执照》。成立时注册资本和实收资本为 100.00 万元，出资经东莞市德正会计师事务所验资，并由其出具验资报告（德正验字（2002）第 24103 号），各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	425,000.00	425,000.00	42.50
王建兵	125,000.00	125,000.00	12.50
陶爱和	125,000.00	125,000.00	12.50
王永翔	125,000.00	125,000.00	12.50
李锦光	100,000.00	100,000.00	10.00
李建科	100,000.00	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2004 年 11 月 25 日，经合通有限股东会决议，李锦光将持有的占公司注册资本 10% 的出资额转让给王建兵，李建科将持有的占公司注册资本 10% 的出资额转让给王建兵，转让后注册资本和实收资本仍为 100.00 万元，于 2004 年 12 月 27 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	425,000.00	425,000.00	42.50
王建兵	325,000.00	325,000.00	32.50
陶爱和	125,000.00	125,000.00	12.50
王永翔	125,000.00	125,000.00	12.50
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2005 年 5 月 13 日，经合通有限股东会决议，陶爱和将持有的占公司注册资本 2.5% 的出资额转让给陈子安，陶爱和将持有的占公司注册资本 2.5% 的出资额转让给王建兵，陶爱和将持有的占公司注册资本 7.5% 的出资额转让给王永翔，股权转让后，注册资本和实收资本仍为 100.00 万元，于 2005 年 6 月 7 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	450,000.00	450,000.00	45.00



王建兵	350,000.00	350,000.00	35.00
王永翔	200,000.00	200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2013年3月27日，经合通有限股东会决议，公司增资500.00万元，由陈子安、王建兵、王永翔和新增股东李鸿光增资，增资后，注册资本和实收资本为600.00万元，本次增资经东莞市万思特会计师事务所（普通合伙）验资，并由其出具验资报告（万思特验字[2013]第0128号），于2013年4月3日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
陈子安	2,350,000.00	2,350,000.00	39.17
王建兵	1,750,000.00	1,750,000.00	29.17
王永翔	1,100,000.00	1,100,000.00	18.33
李鸿光	800,000.00	800,000.00	13.33
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2015年8月5日，经合通有限股东会决议，公司增资400.00万元，由陈子安、王建兵、王永翔、李鸿光增资，增资后注册资本和实收资本为1,000.00万元，本次增资经东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）验资，并由其出具验资报告（正弘内验字[2015]210024号），于2015年8月14日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
李鸿光	4,300,000.00	4,300,000.00	43.00
陈子安	2,600,000.00	2,600,000.00	26.00
王建兵	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00
王永翔	1,200,000.00	1,200,000.00	12.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2015年9月25日，经合通有限股东会决议，公司增资1,300.00万元，由陈子安、王建兵、王永翔、李鸿光增资，增资后注册资本和实收资本为2,300.00万元，本次增资经东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）验资，并由其出具验资报告（正弘内验字[2015]210030号），于2015年9月29日办妥工商变更登记，股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
李鸿光	9,890,000.00	9,890,000.00	43.00
陈子安	5,980,000.00	5,980,000.00	26.00

王建兵	4,370,000.00	4,370,000.00	19.00
王永翔	2,760,000.00	2,760,000.00	12.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00

2015年10月15日，合通有限召开股东会审议通过整体变更为股份有限公司的决议，总股本以2015年9月30日为审计基准日，以审计后的净资产28,328,135.50元为基础折合股本2,300万股，每股面值1元，注册资本2,300.00万元，股本溢价5,328,135.50元计入资本公积，名称变更为广东合通建业科技股份有限公司，用以折股的净资产经广东立信资产评估土地房地产估价有限公司评估，并由其出具了评估报告（联信评报字[2015]第A0700号），经评估的净资产价值为3,213.49万元。股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2015]第0498号），于2015年11月16日办妥工商登记，各发起人持股数及持股比例如下：

股东	持股数（股）	股份比例（%）
李鸿光	9,890,000.00	43.00
陈子安	5,980,000.00	26.00
王建兵	4,370,000.00	19.00
王永翔	2,760,000.00	12.00
合计	23,000,000.00	100.00

公司于2016年2月15日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]965号文件批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，2016年3月15日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经公司2016年3月22日第一届董事会第二次会议决议和2016年4月7日召开的2016年第一次临时股东大会审议，公司非公开发行3,900,000.00股，发行后股份总数26,900,000.00股，其中：有限售条件的流通股份为23,750,000.00股，占股份总数的88.29%，无限售条件的流通股份为3,150,000.00股，占股份总数的11.71%，股本溢价9,750,000.00元扣除发行费用291,877.35元后，计入资本公积9,458,122.65元。本次定向发行股票经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2016]第0167号），于2016年7月11日办妥工商变更登记。

经公司2016年9月30日第一届董事会第六次会议决议和2016年10月18日召开的2016年第三次临时股东大会审议，公司以资本公积每10股转增5股，合计转增1,345万股，转

增完成后股份总数 4,035 万股，其中：有限售条件的流通股份为 3,562.5 万股，占股份总数的 88.29%，无限售条件的流通股份为 472.5 万股，占股份总数的 11.71%。本次资本公积转增股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2016]第 0473 号），于 2016 年 12 月 6 日办妥工商变更登记。

经公司 2017 年 4 月 10 日第一届董事会第十次会议和 2017 年 5 月 4 日召开的 2016 年年度股东大会审议，公司以现有总股本 40,350,000 股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股转增 3 股，合计转增 12,105,000 股，转增完成后股本总数增至 52,455,000 股，其中：有限售条件的流通股份为 35,100,000 股，占总股数的 66.91%；无限售条件的流通股份为 17,355,000 股，占总股数的 33.09%。变更后贵公司注册资本为 52,455,000.00 元，实收资本（股本）为 52,455,000.00 元。本次未分配利润转增股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2017]第 0141 号），于 2017 年 6 月 16 日办妥工商变更登记。

经公司 2017 年 7 月 27 日第一届董事会第十二次会议和 2017 年 8 月 15 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议，公司发行股票 2,890,000.00 股，发行后股份总数 55,345,000 股，其中：有限售条件的流通股份为 35,100,000.00 股，占股份总数的 63.42%，无限售条件的流通股份为 20,245,000.00 股，占股份总数的 36.58%，股本溢价 8,092,000.00 元扣除发行费用 252,592.05 元后，计入资本公积 7,839,407.95 元。本次定向发行股票经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2017]第 0191 号），并于 2017 年 9 月 4 日办妥工商变更登记。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意广东合通建业科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]895 号），公司股票自 2018 年 3 月 16 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经公司 2018 年 4 月 19 日第一届董事会第二十三次会议和 2018 年 6 月 25 日召开的 2017 年年度股东大会审议，公司以现有总股本 5,534.5 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.383142109 股，合计转增 765.5 万股，转增完成后股本总数增至 6,300 万股，变更后公司注册资本为 6,300 万元，实收资本（股本）为 6,300 万元。本次资本公积转增股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所验资，并由其出具验资报告（中喜验字[2018]第 0015 号），于 2018 年 7 月 20 日办妥工商变更登记。

公司于 2022 年 7 月 28 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函

[2022]1778 号文件批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，2022 年 8 月 24 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司法定代表人为陈子安。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：生产、研发、加工、销售：电子元件，电子部件，线路板，计算机存储卡，贴片，注塑，模具；集成电路封装的技术开发；物业管理；货物进出口。（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）

本公司位于广东省东莞市，住所：广东省东莞市松山湖园区南山路 1 号 4 栋 4 单元。

本公司现持有统一社会信用代码为 914419007462627441 的《营业执照》。

本公司总部地址：广东省东莞市。

本公司的实际控制人为李鸿光、陈子安。

## （二）合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东莞市国盈电子有限公司
广东惠信浦电路有限公司
香港合通科技有限公司
萍乡市华立丰电子科技有限公司
厦门汇通和业电子科技有限公司
东莞市华畅智能科技有限公司
东莞市群鑫科技有限公司
东莞市裕进电子科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

## **（二）持续经营**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司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 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月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香港合通科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **（五）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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间

的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2. 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，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。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **（八）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。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

#### **2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于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



期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本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。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 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：

- 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应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤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）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### （1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	除信用风险小的银行外，承兑人为其他银行应与“应收账款”账龄组合划分相同
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，应与“应收账款”账龄组合划分相同

### (2) 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和长期应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内关联方之间往来款项组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内关联方之间往来款项组合
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	代付社保公积金

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

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，该组合预期信用损失率。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

应收票据：

项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票（%）	信用级别低的银行承兑汇票（%）
1年以内（含1年）	3	3
1年以上	10	10

应收账款、其他应收款：

项目	预期信用损失率	
	应收账款（%）	其他应收款（%）
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

### （十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注三、（十）“金融工具”。

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **(十三) 持有待售资产**

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就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。

本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”的规定条件，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。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他



相关会计准则。初始计量或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。

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。

#### **(十四) 长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### **1. 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

##### **2. 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 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；对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十六）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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
交通运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

### （十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

### （十八）借款费用

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

### （十九）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。

## （二十）无形资产

1. 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销方法	预计使用寿命（年）
软件	直线法	3
土地使用权	直线法	50

## （二十一）研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司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为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十二）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、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **（二十三）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **（二十四）合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **（二十五）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。

#### **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。

#### **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，主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；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。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将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**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 5. 其他长期职工福利

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。

### （二十六）租赁负债

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。

### （二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：

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

在资产负债表日，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，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计量。

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

### （二十八）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十九）收入

### 1. 收入确认原则

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，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。

本公司作为代理人的收入，采用净额法确认，并且在售出商品并取得货款或收款凭证时确认。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售：公司根据合同约定将产品交付给客户，送抵客户处并经客户签收，在公司送货单上签字确认，以此作为商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点，确认销售收入。

(2) 对外销售：公司根据合同约定办妥出口报关手续并取得报关单，此时公司履行了合同中的履约义务，客户也取得了相关产品的控制权，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，以该时点确

认销售收入。

(3) 贸易服务收入：本公司在向客户转让商品前未能控制该商品，为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

### **(三十) 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。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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。

### **(三十一) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

#### **1. 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。

#### 2. 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。

3. 与本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，计入营业外收入。

#### 4. 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。

### **(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易

除外)；

(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。

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。

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。

### (三十三) 租赁

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

#### 1. 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详见本附注三、(十九)“使用权资产”。

租赁负债的会计政策详见本附注三、(二十六)“租赁负债”。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## （三十四）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

报告期内本公司未发生重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%

不同企业所得税税率的纳税主体的税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市国盈电子有限公司	25%
广东惠信浦电路有限公司	20%
香港合通科技有限公司	16.5%
萍乡市华立丰电子科技有限公司	25%
厦门汇通和业电子科技有限公司	20%
东莞市华畅智能科技有限公司	20%
东莞市群鑫科技有限公司	20%
东莞市裕进电子科技有限公司	20%

## （二）税收优惠

### 1. 高新技术企业税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 19 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244003033，有效期三年。据此，本公司 2024 年度可享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 2. 小微企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司 2024 年度子公司广东惠信浦电路有限公司、厦门汇通和业电子科技有限公司、东莞市华畅智能科技有限公司、东莞市群鑫科技有限公司、东莞市裕进电子科技有限公司被

认定为小型微利企业，可享受小型微利企业所得税税收优惠。

### 3. 研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2024 年度本公司及子公司东莞市国盈电子有限公司、萍乡市华立丰电子科技有限公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	286,157.36	102,577.93
银行存款	19,475,805.79	23,872,029.64
其他货币资金	4,910,156.83	5,621,411.83
合计	24,672,119.98	29,596,019.40
其中：存放在境外的款项总额	670,969.62	1,004,377.77

#### 使用受限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,910,156.83	5,121,411.83
信贷保证金		500,000.00
合计	4,910,156.83	5,621,411.83

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,756,424.05	14,709,365.37
商业承兑汇票	658,898.33	1,047,154.98

项目	期末余额	期初余额
小计	20,415,322.38	15,756,520.35
减：坏账准备	612,459.71	472,695.60
合计	19,802,862.67	15,283,824.75

## 2. 期末已质押的应收票据情况

本公司本报告期无该情况。

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,954,969.57
商业承兑汇票		1,193,338.13
合计		17,148,307.70

## 4. 期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司本报告期无该情况。

## 5. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,415,322.38	100.00	612,459.71	3.00	19,802,862.67
其中：银行承兑汇票	19,756,424.05	96.77	592,692.76	3.00	19,163,731.29
商业承兑汇票	658,898.33	3.23	19,766.95	3.00	639,131.38
合计	20,415,322.38	100.00	612,459.71	3.00	19,802,862.67

(续上表)

类别	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(%)	
按组合计提坏账准备	15,756,520.35	100.00	472,695.60	3.00	15,283,824.75
其中：银行承兑汇票	14,709,365.37	93.35	441,280.95	3.00	14,268,084.42
商业承兑汇票	1,047,154.98	6.65	31,414.65	3.00	1,015,740.33
合计	15,756,520.35	100.00	472,695.60	3.00	15,283,824.75

## 6. 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	441,280.95	592,692.76	441,280.95		592,692.76
商业承兑汇票	31,414.65	19,766.95	31,414.65		19,766.95
合计	472,695.60	612,459.71	472,695.60		612,459.71

## 7. 本期核销的应收票据情况

本公司本报告期无该情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	103,009,509.29	114,945,016.66
1至2年	4,187,592.89	2,532,686.17
2至3年	1,334,449.52	
小计	108,531,551.70	117,477,702.83
减：坏账准备	3,753,260.49	4,765,898.76
合计	104,778,291.21	112,711,804.07

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	108,531,551.70	100.00	3,753,260.49	3.46	104,778,291.21
合计	108,531,551.70	100.00	3,753,260.49	3.46	104,778,291.21

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,182,532.95	1.01	1,182,532.95	100.00	
组合计提坏账准备	116,295,169.88	98.99	3,583,365.81	3.08	112,711,804.07
合计	117,477,702.83	100.00	4,765,898.76	4.06	112,711,804.07

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	108,531,551.70	3,753,260.49	3.46
合计	108,531,551.70	3,753,260.49	3.46

3. 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	1,182,532.95		1,182,532.95			
组合计提坏账准备	3,583,365.81	354,700.14	184,805.46			3,753,260.49
合计	4,765,898.76	354,700.14	1,367,338.41			3,753,260.49

4. 本期核销的应收账款情况

本公司本报告期无该情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额		
		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	A 公司	5,783,181.02	5.33	173,495.43
2	B 公司	5,071,474.11	4.67	152,144.22
3	C 公司	4,564,220.47	4.21	136,926.61
4	D 公司	4,283,262.21	3.95	128,497.87
5	E 公司	4,161,185.82	3.83	124,835.57
	合计	23,863,323.63	21.99	715,899.70

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	确认的信用减值准备	账面价值	确认的信用减值准备
银行承兑汇票	3,885,855.86		6,926,457.21	
合计	3,885,855.86		6,926,457.21	

## 2. 期末公司已质押的应收票据

本公司本报告期无该情况。

## 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,302,139.47	
合计	31,302,139.47	

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,465,737.01	100.00	745,264.54	100.00
合计	7,465,737.01	100.00	745,264.54	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
F公司	773,300.00	10.36
G公司	685,569.81	9.18
H公司	534,697.79	7.16
I公司	401,420.00	5.38
J公司	337,250.00	4.52
合计	2,732,237.60	36.60

## (六) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	744,169.21	1,049,106.15

合计	744,169.21	1,049,106.15
----	------------	--------------

### 应收利息

本公司本报告期不存在该情况。

### 应收股利

本公司本报告期不存在该情况。

### 其他应收款

#### 1. 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	99,531.62	1,018,018.23
1至2年	700,329.50	23,727.77
2至3年	10,535.04	
3至4年		13,572.16
4至5年	13,572.16	56,351.70
5年以上	56,351.70	
小计	880,320.02	1,111,669.86
减：坏账准备	136,150.81	62,563.71
合计	744,169.21	1,049,106.15

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,397.11	163,288.92
押金及保证金	777,828.40	848,567.46
代付社保公积金	96,094.51	99,813.48
合计	880,320.02	1,111,669.86

#### 3. 其他应收款按分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	880,320.02	100.00	136,150.81	15.47	744,169.21
其中：账龄组合	782,065.51	88.84	136,150.81	17.41	645,914.70
其他组合	98,254.51	11.16			98,254.51
合计	880,320.02	100.00	136,150.81	15.47	744,169.21

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,111,669.86	100.00	62,563.71	5.63	1,049,106.15
其中：账龄组合	1,011,856.38	91.02	62,563.71	6.18	949,292.67
其他组合	99,813.48	8.98			99,813.48
合计	1,111,669.86	100.00	62,563.71	5.63	1,049,106.15

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	782,065.51	136,150.81	17.41
其他组合	98,254.51		
合计	880,320.02	136,150.81	15.47

#### 4. 坏账准备变动情况

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)	
期初余额		62,563.71		62,563.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		75,501.71		75,501.71
本期转回		1,914.61		1,914.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		136,150.81		136,150.81

#### 5. 本期核销的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

#### 6. 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	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
K 公司	押金及保证金	499,800.00	1-2 年	56.77	49,980.00
L 公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	22.72	20,000.00
M 公司	押金及保证金	50,000.00	5 年以上	5.68	50,000.00
N 公司	押金及保证金	15,333.36	1 年以内、4-5 年	1.74	6,838.92
O 公司	押金及保证金	7,985.04	2-3 年	0.91	1,597.01
合计		773,118.40		87.82	128,415.93

#### 7. 涉及政府补助的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,650,797.41	43,446.03	17,607,351.38
自制半成品及在产品	5,996,861.95		5,996,861.95
库存商品	4,559,721.33	709,357.51	3,850,363.82
发出商品	3,765,364.48		3,765,364.48
委托加工物资			
周转材料	1,783,990.46		1,783,990.46
合计	33,756,735.63	752,803.54	33,003,932.09

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,426,353.77	520,723.03	18,905,630.74
自制半成品及在产品	6,025,032.63		6,025,032.63
库存商品	2,281,364.13	239,981.19	2,041,382.94
发出商品	3,723,265.37		3,723,265.37
委托加工物资	420,780.41		420,780.41

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	294,739.84		294,739.84
合计	32,171,536.15	760,704.22	31,410,831.93

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	520,723.03			477,277.00		43,446.03
库存商品	239,981.19	469,376.32				709,357.51
合计	760,704.22	469,376.32		477,277.00		752,803.54

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		442,638.80
合计		442,638.80

## (九) 投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
(1) 期初余额	15,854,383.96	15,854,383.96
(2) 本期增加金额		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	15,854,383.96	15,854,383.96
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额	2,607,627.28	2,607,627.28
(2) 本期增加金额	295,691.38	295,691.38
—计提或摊销	295,691.38	295,691.38
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,903,318.66	2,903,318.66

项目	房屋及建筑物	合计
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,951,065.30	12,951,065.30
(2) 期初账面价值	13,246,756.68	13,246,756.68

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
东莞松山湖高新技术产业技术开发区南山路1号 中集智谷4号楼CD户	12,951,065.30	东莞市松山湖地块政策原因

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,155,438.58	78,119,622.11
固定资产清理		
合计	71,155,438.58	78,119,622.11

### 1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	27,756,473.29	98,668,710.31	3,234,936.15	2,381,630.86	132,041,750.61
(2) 本期增加金额	49,073.87	114,032.98			163,106.85
—购置	49,073.87	114,032.98			163,106.85
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		6,392,510.04	360,473.42		6,752,983.46
—处置或报废		6,392,510.04	360,473.42		6,752,983.46
—与资产相关的政府补助					
(4) 期末余额	27,805,547.16	92,390,233.25	2,874,462.73	2,381,630.86	125,451,874.00
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	3,229,461.82	47,530,720.33	1,904,632.73	1,257,313.62	53,922,128.50
(2) 本期增加金额	823,599.50	5,108,318.97	296,193.87	127,574.82	6,355,687.16



项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	合计
一计提	823,599.50	5,108,318.97	296,193.87	127,574.82	6,355,687.16
—企业合并增加					
(3)本期减少金额		5,585,212.45	316,533.33	79,634.46	5,981,380.24
—处置或报废		5,585,212.45	316,533.33	79,634.46	5,981,380.24
(4)期末余额	4,053,061.32	47,053,826.85	1,884,293.27	1,305,253.98	54,296,435.42
3. 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					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	23,752,485.84	45,336,406.40	990,169.46	1,076,376.88	71,155,438.58
(2)期初账面价值	24,527,011.47	51,137,989.98	1,330,303.42	1,124,317.24	78,119,622.11

## 2. 暂时闲置的固定资产

本公司本报告期无该情况。

## 3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞松山湖高新产业技术开发区南山路1号中集智谷4号楼CD户	8,093,889.70	东莞市松山湖地块政策原因

## (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	181,609,925.47	165,671,315.66
工程物资		
合计	181,609,925.47	165,671,315.66

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	180,446,399.28		180,446,399.28	164,507,789.47		164,507,789.47
设备安装	1,163,526.19		1,163,526.19	1,163,526.19		1,163,526.19
合计	181,609,925.47		181,609,925.47	165,671,315.66		165,671,315.66

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定/ 无形资产金额	本期处置子公司 减少	期末余额
合通科技营运总部项目	164,507,789.47	15,938,609.81			180,446,399.28
上栗工业园厂房设备安装	1,163,526.19				1,163,526.19
合计	165,671,315.66	15,938,609.81			181,609,925.47

(续上表)

项目名称	预算金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	资金来源
合通科技营运总部项目	350,000,000.00	51.56	51.56	8,208,845.83	8,208,845.83	专门借款
上栗工业园厂房设备安装	21,944,756.00	29.15	29.15			自有资金
合计	371,944,756.00			8,208,845.83	8,208,845.83	

## (十二) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	8,118,029.46	8,118,029.46
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	8,118,029.46	8,118,029.46
2. 累计折旧		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	1,334,641.72	1,334,641.72

项目	房屋、建筑物	合计
一计提	1,334,641.72	1,334,641.72
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额	1,334,641.72	1,334,641.72
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,783,387.74	6,783,387.74
(2) 期初账面价值	8,118,029.46	8,118,029.46

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	14,911,335.00	2,792,602.63	17,703,937.63
(2) 本期增加金额			
一购置			
一在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
一处置			
一处置子公司			
(4) 期末余额	14,911,335.00	2,792,602.63	17,703,937.63
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	646,157.97	2,305,390.76	2,951,548.73
(2) 本期增加金额	149,113.38	141,726.27	290,839.65
一计提	149,113.38	141,726.27	290,839.65
(3) 本期减少金额			
一处置			
一处置子公司			
(4) 期末余额	795,271.35	2,447,117.03	3,242,388.38

项目	土地使用权	软件	合计
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,116,063.65	345,485.60	14,461,549.25
(2) 期初账面价值	14,265,177.03	487,211.87	14,752,388.90

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	373,931.55		205,040.03	168,891.52
环保工程费	329,861.37		184,027.83	145,833.54
服务费	60,377.33		5,660.40	54,716.93
保险费		1,944,945.76	825,648.60	1,119,297.16
合计	764,170.25	1,944,945.76	1,220,376.86	1,488,739.15

#### (十五) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,501,871.01	778,250.10	5,301,158.07	1,011,914.40
资产减值准备	752,803.54	177,879.80	760,704.22	185,629.53
期末结存存货毛利抵销	200,756.98	50,189.25	112,592.26	28,148.07
预计退货与质量保证			2,568,178.40	385,226.76
可抵扣亏损	13,833,372.96	3,458,343.24	13,833,372.96	3,458,343.24
租赁负债	6,822,599.86	1,705,649.97	8,118,029.46	2,029,507.37
合计	26,111,404.35	6,170,312.36	30,694,035.37	7,098,769.37

##### 2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,107,867.12	305,393.35	6,263,305.58	313,165.27

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	6,496,628.28	1,624,157.07	6,678,079.56	1,669,519.89
使用权资产	6,783,387.74	1,695,846.94	8,118,029.46	2,029,507.37
合计	19,387,883.14	3,625,397.36	21,059,414.60	4,012,192.53

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	264,063.00	637,050.00
合计	264,063.00	637,050.00

#### (十七) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	51,763,008.87	41,765,187.50
信用借款		
质押、保证借款	15,500,000.00	5,061,489.80
应付利息		56,146.56
已贴现未到期承兑汇票	1,353,014.65	15,880,611.53
合计	68,616,023.52	62,763,435.39

2. 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,360,322.73	8,576,711.43
商业承兑汇票		
合计	9,360,322.73	8,576,711.43

#### (十九) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购商品/材料款	47,466,705.07	67,168,246.81
采购设备款	1,209,600.00	17,863,080.15

应付其他款项	2,502,111.14	3,267,064.99
合计	51,178,416.21	88,298,391.95

2. 本公司期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

## (二十) 合同负债

### 1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,780,339.27	818,904.00
合计	7,780,339.27	818,904.00

2. 本公司期末无账龄超过一年的合同负债。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,206,556.53	13,423,942.44	14,140,637.31	2,489,861.66
离职后福利-设定提存计划		939,999.85	939,999.85	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,206,556.53	14,363,942.29	15,080,637.16	2,489,861.66

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,206,556.53	13,195,808.22	13,912,503.09	2,489,861.66
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		186,828.22	186,828.22	
其中：医疗保险费		153,986.38	153,986.38	
工伤保险费		32,134.32	32,134.32	
生育保险费		707.52	707.52	
(4) 住房公积金		41,306.00	41,306.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,206,556.53	13,423,942.44	14,140,637.31	2,489,861.66

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		897,025.52	897,025.52	
失业保险费		42,974.33	42,974.33	
合计		939,999.85	939,999.85	

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,576,387.69	475,465.96
企业所得税	-1,397,783.77	2,677,396.43
个人所得税	20,901.16	14,411.56
印花税	45,674.86	65,352.76
城市维护建设税	4,306.55	18,635.25
教育费附加	2,330.24	10,189.80
地方教育附加	1,553.49	6,793.19
环境保护税	5.57	28.41
合计	253,375.79	3,268,273.36

### (二十三) 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	1,838,035.86	1,314,801.82
合计	1,838,035.86	1,314,801.82

#### 应付股利

本公司本报告期无该情况。

#### 应付利息

本公司本报告期无该情况。

#### 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,737,612.66	1,214,378.62

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	100,423.20	100,423.20
合计	1,838,035.86	1,314,801.82

## 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的长期借款应计利息		214,644.82
1年内到期的租赁负债	1,316,584.61	2,622,741.56
合计	3,316,584.61	4,837,386.38

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,934,990.77	2,621,927.20
已背书未到期的银行承兑汇票	15,343,961.57	9,784,275.12
已背书未到期的商业承兑汇票	451,331.48	1,047,154.98
合计	19,730,283.82	13,453,357.30

### (二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,234,812.50	25,234,812.50
抵押借款	163,306,344.14	147,152,756.18
合计	189,541,156.64	172,387,568.68

### (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	7,028,513.09	8,567,893.04
减：未确认融资费用	205,913.23	449,863.58
减：一年内到期的租赁负债	1,316,584.61	2,622,741.56
合计	5,506,015.25	5,495,287.90

### (二十八) 长期应付款



### 1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,329,672.32	15,935,251.43
专项应付款		
合计	16,329,672.32	15,935,251.43

### 2. 长期应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	18,453,137.61	18,453,137.61
减：未确认融资费用	2,123,465.29	2,517,886.18
合计	16,329,672.32	15,935,251.43

### (二十九) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### (三十) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	438,646.97			438,646.97
合计	438,646.97			438,646.97

### (三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	514,228.07	5,015.93			5,015.93		519,244.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	514,228.07	5,015.93			5,015.93		519,244.00
其他综合收益合计	514,228.07	5,015.93			5,015.93		519,244.00

### (三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,763,666.04			11,763,666.04
合计	11,763,666.04			11,763,666.04

本公司根据公司法按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

### (三十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	25,489,389.50	39,426,031.04
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	25,489,389.50	39,426,031.04
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,461,017.33	7,943,920.14
减:提取法定盈余公积		2,980,561.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,900,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	32,950,406.83	25,489,389.50

### (三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,575,136.02	112,515,393.19	115,006,556.64	90,887,924.39
其他业务	10,197,502.14	2,314,075.51	21,813,940.53	17,999,077.25
合计	139,772,638.16	114,829,468.70	136,820,497.17	108,887,001.64

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	90,531.48	81,240.53
城市维护建设税	75,664.66	176,574.49
教育费附加	42,078.62	87,127.13
地方教育附加	28,052.40	58,084.74

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	36.50	55.83
合计	236,363.66	403,082.72

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
佣金服务费	2,087,353.89	1,875,293.48
职工薪酬	1,435,041.54	1,352,492.27
折旧费		1,111,900.20
业务招待费	281,576.14	387,604.45
差旅费	166,608.11	281,310.96
出口费用	61,478.84	34,930.73
办公费	17,285.59	50,992.57
低值易耗品		759.56
邮电费	7,096.40	17,563.11
租赁及水电费		7,225.49
其他	16,008.18	33,232.52
合计	4,072,448.69	5,153,305.34

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,005,886.14	2,456,454.11
折旧费	942,911.84	1,054,736.54
中介机构服务费	188,821.32	379,334.91
摊销费用	111,891.66	778,739.73
保险费	848,997.66	349,747.56
维修费	224,966.96	339,852.91
办公费	121,014.20	518,964.91
差旅费	189,324.04	249,329.82
环保费用	184,027.83	208,002.81
业务招待费	92,900.74	136,789.66
租赁及水电费	75,941.74	110,046.12
服务费	891,008.72	755,649.76
其他	566,259.10	80,289.29

项目	本期金额	上期金额
合计	6,443,951.95	7,417,938.13

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
实验物料消耗	3,272,857.54	2,520,813.65
职工薪酬	1,609,085.09	3,034,067.12
折旧费	191,519.58	472,686.99
水电费	49,541.96	158,514.03
技术服务费	12,500.00	107,774.52
其他	44,955.09	57,075.95
合计	5,180,459.26	6,350,932.26

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,409,636.61	1,889,499.50
减：利息收入	51,861.01	53,622.80
汇兑损益	23,245.54	-26,006.74
手续费	98,506.56	34,483.07
未确认融资费用	39,433.33	443,179.70
其他	1.24	117,027.72
合计	2,518,962.27	2,404,560.45

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,420,371.52	1,606,798.82	与收益相关
合计	1,420,371.52	1,606,798.82	

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		162,315.00
合计		162,315.00

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	88,516.62	341,672.45
应收账款坏账损失	-327,238.58	-445,867.23
其他应收款坏账损失	-16,034.43	-95,334.52
合计	-254,756.39	-199,529.30

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-16,728.77	323,280.67
合计	-16,728.77	323,280.67

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,727.00	-2,411.32
合计	-4,727.00	-2,411.32

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
无法支付的应付款项		2,548.67
其他	815,704.29	223,448.64
合计	815,704.29	225,997.31

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		72,807.28
对外捐赠	15,000.00	
滞纳金、罚款	5,000.00	2,515.62
其他	48,424.30	26,507.64
合计	68,424.30	101,830.54

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	51,286.63	120,510.65

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	870,119.02	462,809.64
合计	921,405.65	583,320.29

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	6,582,422.98	8,218,297.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	987,363.44	1,232,744.59
子公司适用不同税率的影响	6,015.81	2,224,824.27
调整以前期间所得税的影响		92,992.83
非应税收入的影响	450,000.00	-1,984,391.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,267.38	235,270.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,630.81	-72,690.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税减免优惠的影响		
研发费加计扣除的影响	-534,337.03	-1,145,744.41
其他		314.69
所得税费用	921,405.65	583,320.29

## (四十九) 现金流量表项目

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、押金、保证金	162,028.73	659,654.83
政府补助	1,420,371.52	1,606,798.82
利息收入	51,861.01	53,622.80
其他		223,448.64
合计	1,634,261.26	2,543,525.09

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、押金、保证金	601,967.97	1,035,545.19
付现销售费用、管理费用、财务费用(手续费)等	4,621,366.72	5,703,791.45
合计	5,223,334.69	6,739,336.64

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	5,121,411.83	4,615,608.78
收回贷款保证金	500,000.00	
合计	5,621,411.83	4,615,608.78

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	4,910,156.83	12,971,039.40
租赁付款额		1,567,570.54
合计	4,910,156.83	14,538,609.94

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,661,017.33	7,634,976.98
加：资产减值准备	271,485.16	-123,751.37
固定资产等折旧	6,651,378.54	6,197,569.96
使用权资产折旧	1,334,641.72	1,543,128.60
无形资产摊销	290,839.65	1,302,741.22
长期待摊费用摊销	1,220,376.86	472,785.36
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)	4,727.00	-2,411.32
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)	2,472,315.48	2,422,931.18
投资损失(收益以“-”号填列)		-162,315.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	928,457.01	-227,978.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-386,795.17	-12,771.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,585,199.48	-8,117,721.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,281,466.62	-38,235,970.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,256,367.32	28,410,998.31
其他		



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	888,343.40	1,102,211.23
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	19,761,963.15	30,614,560.84
减：现金的期初余额	23,974,607.57	30,271,521.43
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	-4,212,644.42	343,039.41

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

本公司本报告期无该情况。

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

本公司本报告期无该情况。

## 4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	19,761,963.15	30,614,560.84
其中：库存现金	286,157.36	147,925.57
可随时用于支付的银行存款	19,475,805.79	30,466,635.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,761,963.15	30,614,560.84
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		

## （五十一）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	本期金额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			557,938.97
其中：美元	50,421.71	7.1268	359,345.44
港币	217,588.94	0.9127	198,593.43
应收账款			1,206,878.51
其中：美元	162,728.15	7.1268	1,159,730.98
港币	51,657.20	0.9127	47,147.53

## 2. 境外经营实体说明

项目	主要经营地	折算汇率	记账本位币选择依据
香港合通科技有限公司	香港	港币	经营地通用货币

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市国盈电子有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		同一控制下合并
广东惠信浦电路有限公司	惠州市	惠州市	电子元器件	100.00		非同一控制下合并
香港合通科技有限公司	香港	香港	投资和贸易	100.00		投资设立
萍乡市华立丰电子科技有限公司	萍乡市	萍乡市	电子元器件	100.00		非同一控制下合并
厦门汇通和业电子科技有限公司	厦门市	厦门市	电子元器件	100.00		投资设立
东莞市华畅智能科技有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		投资设立
东莞市群鑫科技有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		投资设立
东莞市裕进电子科技有限公司	东莞市	东莞市	电子元器件	100.00		非同一控制下合并

#### 2. 重要的非全资子公司

本公司本报告期无该情况。

#### 3. 使用资产和清偿债务的重大限制

本公司本报告期无该情况。

### (二) 非同一控制下企业合并

本公司本报告期无该情况。

### (三) 同一控制下企业合并

本公司本报告期无该情况。

### (四) 反向购买

本公司本报告期无该情况。

### (五) 处置子公司

本公司本报告期无该情况。

### (六) 其他原因导致的合并范围变动

本公司本报告期无该情况。

### (七) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本报告期无该情况。

### (八) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司本报告期无该情况。

### (九) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本报告期无该情况。

## 七、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

本公司本报告期无该情况。

### (二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额		列报项目
		本期金额	上期金额	
东莞松山湖支持技术研发实施办法第五批资助资金	283,852.00	283,852.00		其他收益
东莞市商务局2024年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)	21,543.24	21,543.24		其他收益
松山湖支持企业融资发展实施办法第一批资助资金	523,244.00	523,244.00		其他收益
东莞市商务局新一轮稳经济扶企纾困专项资金(2024年第一批出口信用保险扶持项)	34,000.00	34,000.00		其他收益
2023年东莞市工业和信息化产业发展专项资金智能车间项目	555,600.00	555,600.00		其他收益
收到税局个人所得税手续费	39,837.33	2,132.28	37,705.05	其他收益

项目	金额	计入当期损益的金额		列报项目
		本期金额	上期金额	
上栗县招商引资园区工厂设备补贴	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
上栗县工业和信息化局补助资金	75,300.00		75,300.00	其他收益
2023年一次性留工培训补助	2,500.00		2,500.00	其他收益
东莞市工信局2022年东莞市“倍增计划”兼并重组项目补贴	91,400.00		91,400.00	其他收益
东莞松山湖支持技术研发实施办法第四批资助资金	326,616.77		326,616.77	其他收益
东莞市商务局2023年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)	21,777.00		21,777.00	其他收益
2023年一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00	其他收益
松山湖2022年高企扶持奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
合计	3,030,210.45	1,420,371.52	1,606,798.82	

## 八、公允价值的披露

本公司本报告期无该情况。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
李鸿光	本公司控股股东，实际控制人之一	35.2335	35.2335
陈子安	本公司实际控制人之一	21.9857	21.9857

陈子安与李鸿光为郎舅关系。

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注六、(一)在子公司中的权益。

### (三) 关联自然人情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭柳娟	李鸿光之配偶
李锦光	李鸿光之兄弟
李浩光	李鸿光之兄弟
李荣光	李鸿光之兄弟
王建兵	董事、副总经理、持有公司16.0665%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王永翔	持有公司 10.1314% 股权
张巧焕	董事、副总经理
罗明晖	董事
陈志梅	监事
刘序平	监事
郑发雨	监事
邓淑谦	董事会秘书
其他关联自然人	与上述自然人关系密切的家庭成员

#### (四) 关联法人或关联企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	状态	是否与公司发生交易
1	广东中科智承企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持有公司 8.0303% 股权的企业	存续	否
2	广东天空之城文化传媒有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李浩光担任董事长并持股 19.875% 的公司	存续	否
3	广东互单互联产业平台有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李浩光担任执行董事、经理并持股 95.5% 的公司	存续	是
4	广东全芯半导体有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李锦光担任执行董事、经理并持股 51% 的公司	存续	是
5	广东佰灵通科技有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李锦光担任执行董事、经理并持股 100% 的公司	存续	否
6	广东东方红影音有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李荣光担任执行董事、经理并持股 99% 的公司	存续	否
7	广东福光影音发展有限公司	控股股东李鸿光的兄弟李荣光担任执行董事并持股 100% 的公司	存续	否

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期金额	上期金额
广东全芯半导体有限公司	购买商品	协议定价	1,393,922.15	838,100.75

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期不存在该情况。

##### 3. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	资产租赁种类	关联交易定价	本期金额	上期金额
广东全芯半导体有限公司	房屋租赁	协议定价	276,394.14	276,394.20

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
李鸿光、郭柳娟、王建兵、朱红、陈子安、李炳萍、本公司[注 1]	东莞市国盈电子有限公司	1,000.00	2021年10月11日	2031年12月31日	否
本公司[注 2]	萍乡市华立丰电子科技有限公司	1,000.00	2022年10月12日	2025年10月11日	否

[注 1]：李鸿光、郭柳娟作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210590 的最高额保证合同；王建兵、朱红作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210591 的最高额保证合同；陈子安、李炳萍作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210592 的最高额保证合同；广东合通建业科技股份有限公司作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQBZ476790120210593 的最高额保证合同，为东莞市国盈电子有限公司的借款提供最高额保证。

[注 2]：广东合通建业科技股份有限公司作为保证人与江西上栗农村商业银行股份有限公司赤山支行签订编号为 G10134231H0007B12122202210120002 的最高额保证合同。

##### (2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍[注 3]	本公司	1,300.00	2021年5月11日	2026年5月10日	否
李鸿光、陈子安、王建兵、东莞市国盈电子有限公司[注 4]	本公司	24,000.00	2022年10月12日	2032年12月31日	否
李鸿光、陈子安、郭柳娟、李炳萍、广东合通建业科技股份有限公司[注 5]	本公司	3,000.00	2023年8月28日	2024年8月21日	否
李鸿光、陈子安、郭柳娟、李炳萍、东莞市国盈电子有限公司[注 6]	本公司	4,300.00	2022年6月1日	2028年6月1日	否

[注 3]：2021年5月11日，李鸿光、郭柳娟、陈子安、李炳萍作为保证人分别与东莞银行股份有限公司东莞分行签订编号为东银(9966)2021年最高保字第 013934 号、东银(9966)2021年最高保字第 013935 号的最高额保证合同。

[注 4]：2022 年 9 月 30 日，李鸿光、陈子安、王建兵、东莞市国盈电子有限公司作为保证人与中国银行股份有限公司东莞分行分别签订编号为 GBZ476790120220175、GBZ476790120220176、GBZ476790120220177 和 GBZ476790120220178 的最高额保证合同；广东合通建业科技股份有限公司作为抵押人与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 GDY476790120220079 的最高额抵押合同。

[注 5]：2023 年 8 月 28 日，李鸿光、陈子安、郭柳娟、李炳萍、广东合通建业科技股份有限公司作为保证人与广发银行股份有限公司东莞分行签订编号（2023）莞银综授字第 000141 号，综合授信额度 3,000.00 万元；李鸿光、陈子安、郭柳娟、李炳萍作为保证人与广发银行股份有限公司东莞分行签订编号（2023）莞银综授字第 000141 号-担保 01 的最高额保证合同；广东合通建业科技股份有限公司作为出质人与广发银行股份有限公司东莞分行签订编号为（2023）莞银综授字第 000141 号-担保 02 的最高额保证金质押合同。

[注 6]：2022 年 7 月 20 日，陈子安、李鸿光、郭柳娟、李炳萍、东莞市国盈电子有限公司作为保证人与中国工商银行股份有限公司东莞松山湖支行分别签订编号为 0201000504-2022 年松山（保）字 00140-1 号、0201000504-2022 年松山（保）字 00140-2 号、0201000504-2022 年松山（保）字 00140-3 号、0201000504-2022 年松山（保）字 00140-4 号、0201000504-2022 年松山（保）字 00140-5 号的最高额保证合同。

#### 5. 关联方资金拆借

本公司本报告期不存在该情况。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期不存在该情况。

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

本公司本报告期不存在该情况。

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	广东全芯半导体有限公司	1,501,393.58	
应付账款			
	广东全芯半导体有限公司		112,057.89

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	广东全芯半导体有限公司	100,423.20	100,423.20

### （七）关联方承诺

本公司本报告期无该情况。

### 十、股份支付

本公司本报告期无该情况。

### 十一、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要承诺。

#### （二）或有事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

#### （二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的利润分配情况。

#### （三）持有待售资产和处置组

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的持有待售资产和处置组。

#### （四）其他资产负债表日后事项说明

本公司本报告期无该情况。

### 十三、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

本公司本报告期不存在前期会计差错更正。

#### （二）债务重组



本公司本报告期不存在债务重组。

### （三）资产置换

本公司本报告期不存在资产置换。

### （四）年金计划

本公司本报告期不存在年金计划。

### （五）终止经营

本公司本报告期不存在该情况。

### （六）分部信息

本公司主要业务是产销印刷线路板，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细见本合并财务报表附注五、（三十五）营业收入和营业成本。

### （七）其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本报告期不存在该情况。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,722,444.51	6,524,207.38
商业承兑汇票		
小计	5,722,444.51	6,524,207.38
减：坏账准备	171,673.37	195,726.22
合计	5,550,771.14	6,328,481.16

#### 2. 期末已质押的应收票据情况

本公司本报告期无该情况。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,660,722.94
商业承兑汇票		

合计		5,660,722.94
----	--	--------------

#### 4. 期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司本报告期无该情况。

#### 5. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,722,444.51	100.00	171,673.37	3.00	5,550,771.14
其中：银行承兑汇票	5,722,444.51	100.00	171,673.37	3.00	5,550,771.14
商业承兑汇票					
合计	5,722,444.51	100.00	171,673.37	3.00	5,550,771.14

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,524,207.38	100.00	195,726.22	3.00	6,328,481.16
其中：银行承兑汇票	6,524,207.38	100.00	195,726.22	3.00	6,328,481.16
商业承兑汇票					
合计	6,524,207.38	100.00	195,726.22	3.00	6,328,481.16

#### 6. 本期计提、收回或转回、核销的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	195,726.22	171,673.37	195,726.22		171,673.37
商业承兑汇票					
合计	195,726.22	171,673.37	195,726.22		171,673.37

#### 7. 本期核销的应收票据

本公司本报告期无该情况。

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	61,714,357.09	57,121,341.65
1至2年	8,773,994.96	1,334,449.52
2至3年	1,334,449.52	
小计	71,822,801.57	58,455,791.17
减：坏账准备	1,730,468.80	1,615,541.60
合计	70,092,332.77	56,840,249.57

## 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	71,822,801.57	100.00	1,730,468.80	2.41	70,092,332.77
合计	71,822,801.57	100.00	1,730,468.80	2.41	70,092,332.77

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	58,455,791.17	100.00	1,615,541.60	2.76	56,840,249.57
合计	58,455,791.17	100.00	1,615,541.60	2.76	56,840,249.57

(1) 期末按单项计提坏账准备：

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,087,453.95	1,730,468.80	3.68
关联方组合	24,735,347.62		
合计	71,822,801.57	1,730,468.80	2.41

## 3. 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提 坏账准备	1,615,541.60	114,927.20				1,730,468.80
合计	1,615,541.60	114,927.20				1,730,468.80

#### 4. 本期核销的应收账款情况

本公司本报告期无该情况。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额		
		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	P 公司	5,783,181.02	8.05	173,495.43
2	B 公司	5,071,474.11	7.06	152,144.22
3	Q 公司	2,849,988.56	3.97	85,499.66
	R 公司	2,555,684.35	3.56	76,670.53
5	X 公司	2,437,159.20	3.39	73,114.78
	合计	18,697,487.24	26.03	560,924.62

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

### (三) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	确认的信用减值准备	账面价值	确认的信用减值准备
银行承兑汇票	48,866.21		2,975,838.44	
合计	48,866.21		2,975,838.44	

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

本公司本报告期无该情况。

#### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	10,312,576.27	
合计	10,312,576.27	

#### (四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,244,500.52	53,936,404.04
合计	50,244,500.52	53,936,404.04

#### 应收利息

本公司本报告期不存在该情况。

#### 应收股利

本公司本报告期不存在该情况。

#### 其他应收款

##### 1. 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,145,366.68	30,902,845.99
1至2年	24,451,035.79	19,230,016.61
2至3年	18,880,016.61	3,788,081.44
3至4年	3,788,081.44	
4至5年		50,000.00
5年以上	50,000.00	
小计	50,314,500.52	53,970,944.04
减：坏账准备	70,000.00	34,540.00
合计	50,244,500.52	53,936,404.04

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	250,000.00	310,000.00
代付社保公积金	22,399.42	23,710.20
其他		58,000.00
关联方款项	50,042,101.10	53,579,233.84
合计	50,314,500.52	53,970,944.04

### 3. 其他应收款按分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,314,500.52	100.00	70,000.00	0.14	50,244,500.52
其中：账龄组合	250,000.00	0.50	70,000.00	28.00	180,000.00
其他组合	22,399.42	0.04			22,399.42
关联方组合	50,042,101.10	99.46			50,042,101.10
合计	50,314,500.52	100.00	70,000.00	0.14	50,244,500.52

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,970,944.04	100.00	34,540.00	0.06	53,936,404.04
其中：账龄组合	368,000.00	0.68	34,540.00	9.39	333,460.00
其他组合	23,710.20	0.04			23,710.20
关联方组合	53,579,233.84	99.28			53,579,233.84
合计	53,970,944.04	100.00	34,540.00	0.06	53,936,404.04

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	250,000.00	70,000.00	28.00
其他组合	22,399.42		
关联方组合	50,042,101.10		
合计	50,314,500.52	70,000.00	0.14

### 4. 坏账准备变动情况

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)	

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)	
期初余额		34,540.00		34,540.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		35,460.00		35,460.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		70,000.00		70,000.00

#### 5. 本期核销的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

#### 6. 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	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
萍乡市华立丰电子科技有限公司	关联方款项	42,731,298.38	1 年以内、1 至 2 年	84.93	
东莞市群鑫科技有限公司	关联方款项	3,099,900.00	1 至 2 年	6.16	
广东惠信浦电路有限公司	关联方款项	3,001,135.79	1 至 2 年	5.96	
九江恒通自动控制有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 至 2 年	0.40	20,000.00
江苏神鹰电子科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	5 年以上	0.10	50,000.00
合计		49,082,334.17		97.55	70,000.00

#### 7. 涉及政府补助的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

## （五）长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,839,606.82		46,839,606.82	43,139,606.82		43,139,606.82
对联营、合营企业投资						
合计	46,839,606.82		46,839,606.82	43,139,606.82		43,139,606.82

### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市裕进电子科技有限公司	18,276,500.00			18,276,500.00		
东莞市国盈电子有限公司	10,728,698.92			10,728,698.92		
萍乡市华立丰电子科技有限公司	8,350,001.00	1,650,000.00		10,000,001.00		
厦门汇通和业电子科技有限公司	3,070,000.00	400,000.00		3,470,000.00		
东莞市华畅智能科技有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		
广东惠信浦电路有限公司	780,000.00	500,000.00		1,280,000.00		
东莞市群鑫科技有限公司	500,000.00	1,150,000.00		1,650,000.00		
香港合通科技有限公司	84,406.90			84,406.90		
合计	43,139,606.82	3,700,000.00		46,839,606.82		



## （六）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和成本

项目	本期金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,949,365.21	63,381,619.83	56,548,147.33	45,224,713.30
其他业务	737,459.19		20,760,444.76	17,222,664.19
合计	73,686,824.40	63,381,619.83	77,308,592.09	62,447,377.49

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,727.00	-2,411.32
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,420,371.52	1,606,798.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期金额	上期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,279.99	124,166.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,162,924.51	1,728,554.27
减：所得税影响额	324,438.68	259,283.14
少数股东权益影响额		
合计	1,838,485.83	1,469,271.13

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.09	0.09

广东合通建业科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年八月二十六日

## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,727.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,420,371.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,279.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,162,924.51</b>
减：所得税影响数	324,438.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,838,485.83</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用