



盛祥电子

NEEQ : 833836

江西盛祥电子材料股份有限公司

Jiangxi ShengXiang Electronic Material 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、公司负责人宗道琴、主管会计工作负责人唐奇及会计机构负责人（会计主管人员）唐奇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

无

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	15
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	117
附件 II	融资情况	117

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	江西省九江市开发区出口加工区外锦绣大道以西，江西盛祥电子材料股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
电子布	指	电子布是指用于电子工业的电子级玻璃纤维布的总称。它是电子级玻璃纤维布中的高档产品。主要规格有 7637, 7630, 7628, 7615, 1506, 2116, 2113, 3313, 1080, 106, 104, 主要用于覆铜板的制造。
公司、本公司、股份公司、盛祥电子、盛祥公司	指	江西盛祥电子材料股份有限公司
盛祥有限、有限公司	指	江西盛祥电子材料有限公司, 系盛祥电子前身
股东大会	指	江西盛祥电子材料股份有限公司股东大会
明光、明光瑞智、瑞智公司、瑞智电子	指	明光瑞智电子科技有限公司
瑞智新材、新材料公司	指	明光市瑞智新材料科技有限公司
报告期/本期	指	2024 年 1 月 1 日到 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
股东大会	指	江西盛祥电子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江西盛祥电子材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西盛祥电子材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江西盛祥电子材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元, 人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西盛祥电子材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi ShengXiang Electronic Material Co.,Ltd.		
	SXDZ		
法定代表人	宗道琴	成立时间	2011年6月10日
控股股东	控股股东为（宗道琴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宗道琴），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-印制电路板制造		
主要产品与服务项目	电子玻璃纤维布、覆铜板和半固化片的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	盛祥电子	证券代码	833836
挂牌时间	2015年10月27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）	179,154,366
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张卫卫	联系地址	江西省九江市开发区出口加工区外锦绣大道以西
电话	0792-6988667	电子邮箱	150355422@qq.com
传真	0792-8799690		
公司办公地址	江西省九江市开发区出口加工区外锦绣大道以西	邮政编码	332005
公司网址	www.jxsxdz.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	91360400576117711A		
注册地址	江西省九江市开发区出口加工区外锦绣大道以西		
注册资本（元）	179,154,366	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

商业模式:

1、研发模式

公司坚持以客户需求为导向,根据客户和市场需求、覆铜板应用领域的技术发展趋势等诸多因素确定产品的研发方向,以保证所开发的产品具有良好的市场前景。

公司采用自主创新与产学研相结合的研发模式。公司一方面注重吸收覆铜板领域的前沿技术,与多个高等院校、科研院所深入开展产学研合作;另一方面,公司设有研发中心,并配备了专职的研究人员以专利为主线进行产品系列开发,通过市场调研、新产品策划、立项、拟定设计方案、设计方案评审等一系列流程确认设计方案,根据开发任务进度表,进行产品设计、物料确认、样板制作及测试评估,合格后开始试产并量产,研发部门对产品的类型、性能等进行研发和改良,确保公司产品市场核心竞争力,实现技术的“产业化”。

2、采购模式

公司生产与采购工作紧紧围绕销售订单进行,主要的采购模式是销售订单驱动模式。

公司设立的采购部门,负责原材料的采购及供应管理,采购的产品范围主要包括生产成品所需的主原材料和辅料,主原材料包括玻璃纤维纱、铜箔、环氧树脂、玻璃纤维布、二甲基甲酰胺等;辅料包括活性剂、填料、双氰胺、牛皮纸、包装材料等。

公司所需的原材料均有多家供应商可以选择,市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购,即在询价的基础上,综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素,对供应商进行了严格考察和认真筛选,形成经公司评定的合格供方,保持长期稳定的合作关系。对于每种原材料,公司都会精选 2-3 家合格供方进行供应,确保了产品质量并有效地控制了采购成本。同时,为了应对客户短期内的集中采购带来的市场波动,公司会结合客户订单和实际生产所需要的材料,进行约 30%-40%的备货。

3、生产模式

公司采取的是以销定产模式,生产部门根据客户产品需求,同时根据技术部下达的定制化技术指标进行生产,对生产指标进行分配,制定生产计划,所有生产环节的工艺操作均按照单个产品技术要求的不同而出现变化。

公司在收到客户订单后,研发部和品质部会根据客户要求确定公司的产品能否满足,确认合格后,客户下发正式量产订单。如果不能满足,研发部根据客户要求研发出新的样品,送样品给客户确认,确认合格后,客户下发正式量产订单,公司根据客户产品数量及技术要求采购所需的原材料进行生产,不仅可以确保客户对公司产品的认可度,还可以最大限度地利用原材料库存,进而避免存货积压导致的存货跌价损失。

4、销售模式

公司采取厂商直销模式进行销售,公司设有销售部,负责产品销售以及客户的开发和维护。销售部通过市场调研、客户满意度调查、相关行业研究等多种途径了解客户需求,确定不同客户在产品规格、质量、交货周期等方面的要求,有针对性的进行客户开发和维护。

公司销售的主要产品为 7628 玻璃纤维布、FR-4 覆铜板和半固化片,主要客户为覆铜板厂、线路板厂生产厂商,公司业务人员具体负责客户开发、订单接收、跟踪、发货、对账等具体工作,同时还及时分析、反馈和总结客户情况,包括经营状况、信用情况等。公司管理层和技术人员亦会定期拜访客户,通过与客户交流了解最新市场动向并巩固客户关系。

报告期内及报告期末至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划:

报告期公司实现营业收入为 250,979,857.61 元,同比增长 49,202,133.22 元,增长比例为 24.38%;实现营业利润-9,590,693.30 元、净利润-9,696,649.27 元,分别比上期增长 49.79%和 34.39%。公司收入和利润增长的主要原因:上年受宏观经济影响,电子布及覆铜板市场行情不景气,处于历史低位,报告期市场竞争依然激烈,但下游需求有所改善,明光瑞智二期新产能持续释放,覆铜板及电子布销量相较上期量价皆有回暖趋势,故营业收入及利润有所增长。目前子公司明光瑞智二期项目已全面完成,市场占有率及话语权也将得到进一步提高,随着行业复苏步伐产能将按计划投放,产品结构、生产成本将获进一步优化;盛祥电子也将积极调整产品结构,大力研发各类毛利较高的异规工业布,力争在本年度内扭亏为盈。

(二) 行业情况

覆铜板市场竞争格局呈现出高度集中、区域分布广泛、技术竞争激烈、市场需求多样化和高端化以及竞争格局不断变化的特点。未来,随着 5G、AI 人工智能、新能源汽车、智能驾驶和智能家居为代表的产业蓬勃发展,将开启万物互联、人机交互的新时代,给覆铜板材料带来了全新的发展机遇。

2024 年上半年,覆铜板的市场需求有所回升,同时下游库存调整和上游原材料价格变化也带来市场波动。从中长期来看,对人工智能、高速网络和汽车系统的强劲需求将继续支持高端 HDI、高速高层和封装基板细分市场的增长,并为 PCB 行业带来新一轮成长周期,未来全球 PCB 行业仍将呈现增长的趋势。Prismark 预测 2023-2028 年全球 PCB 产值复合增长率约为 5.4%,2028 年全球 PCB 产值将达到约 904.13 亿美元。经济复苏和产品创新有望拉动覆铜板行业,迎来边际改善。

(三) 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	<p>2022 年 3 月 8 日,盛祥电子被认定为 2021 年“专精特新”中小企业,有效期三年。</p> <p>盛祥电子于 2023 年 12 月 8 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局联合颁发的编号为 GR202336002892 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年。</p> <p>子公司明光瑞智电子科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202134000011 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年。</p>

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	250,979,857.61	201,777,724.39	24.38%
毛利率%	3.96%	4.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,696,649.27	-14,780,201.07	34.39%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,110,674.07	-14,993,139.67	12.56%
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）	-2.91%	-4.32%	-
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）	-3.93%	-4.38%	-
基本每股收益	-0.05	-0.08	37.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	746,930,488.29	743,570,761.91	0.45%
负债总计	418,561,453.73	405,505,078.08	3.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,369,034.56	338,065,683.83	-2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.89	-3.17%
资产负债率%（母公司）	22.46%	22.12%	-
资产负债率%（合并）	56.04%	54.53%	-
流动比率	1.15	1.16	-
利息保障倍数	-2.07	-0.75	-
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	17,251,464.91	-31,353,387.63	155.02%
应收账款周转率	0.98	0.89	-
存货周转率	2.47	2.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.45%	-18.40%	-
营业收入增长率%	24.38%	-9.69%	-
净利润增长率%	34.39%	-335.38%	-

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	40,664,347.05	5.44%	10,377,282.63	1.40%	291.86%
应收票据	18,873,883.94	2.53%	90,867,605.58	12.22%	-79.23%
应收账款	260,334,193.33	34.85%	218,468,810.95	29.38%	19.16%

交易性金融资产	24,356,548.47	3.26%	24,356,548.47	3.28%	0.00%
应收款项融资	347,532.53	0.05%	7,839,116.10	1.05%	-95.57%
预付款项	5,290,718.28	0.71%	3,006,982.25	0.40%	75.95%
其他应收款	4,558,805.38	0.61%	1,151,026.91	0.15%	296.06%
存货	105,552,559.21	14.13%	89,313,264.04	12.01%	18.18%
其他流动资产	5,153,623.51	0.69%	8,378,524.86	1.13%	-38.49%
固定资产	203,530,140.44	27.25%	209,531,097.22	28.18%	-2.86%
在建工程	25,395,135.71	3.40%	24,040,302.28	3.23%	5.64%
无形资产	14,989,197.76	2.01%	16,646,934.26	2.24%	-9.96%
商誉	15,678,347.37	2.10%	15,678,347.37	2.11%	0.00%
长期待摊费用	3,937,275.18	0.53%	4,360,715.07	0.59%	-9.71%
递延所得税资产	18,139,887.13	2.43%	19,279,005.21	2.59%	-5.91%
其他非流动资产	128,293.00	0.02%	275,198.71	0.04%	-53.38%
短期借款	155,700,000.00	20.85%	134,428,340.37	18.08%	15.82%
应付票据	48,000,000.00	6.43%	13,910,000.00	1.87%	245.08%
应付账款	160,617,829.34	21.50%	112,317,885.13	15.11%	43.00%
一年内到期的非流动负债	4,592,238.70	0.61%	1,410,408.29	0.19%	225.60%
应交税费	2,173,124.76	0.29%	2,821,404.85	0.38%	-22.98%
应付职工薪酬	2,243,696.23	0.30%	3,287,284.44	0.44%	-31.75%
其他应付款	31,884,038.36	4.27%	30,576,620.40	4.11%	4.28%
其他流动负债	159,916.67	0.02%	92,193,940.90	12.40%	-99.83%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期末余额较上年末增加 30,287,064.42 元，同比增幅 291.86%。主要是期末货币资金含受限资金 30,008,293.29 元，其中银行承兑票据保证金 25,008,293.29 元、信用证保证金 5,000,000.00 元。

2、应收票据：本期末余额 18,873,883.94 元，非 6+9 类银行承兑汇票 12,777,011.44 元、商业承兑汇票 6,124,895.75 元，计提坏账准备 28,023.25 元。

3、应收账款：本期末余额较上年末增加 41,865,382.38 元，同比增幅 19.16%。主要原因：本期营业收入相较上期增长 24.38%，相应的正常账期应收账款也有所增长。

4、存货：本期末余额较上年末增加 16,239,295.17 元，同比增长 18.18%，主要是原材料相较上年末增加 10,298,407.69 元、库存商品相较上年末多 4,063,043.00 元。

5、固定资产：本期末固定资产净值相较上年末减少 6,000,956.78 元，减少比例 2.86%。主要原因：本期新增固定资产 2,693,932.12 元，本期计提折旧 8,454,588.23 元。

6、在建工程：本期末余额 25,395,135.71 元，主要是子公司明光瑞智二期工程。

7、无形资产：本期末无形资产净值相较上年末减少 1,657,736.50 元，减少比例 9.96%。主要原因：本期累计摊销金额 1,657,736.50 元。

8、短期借款：本期末公司银行贷款余额同比增加 21,271,659.63 元，增长比例 15.82%。主要原因：报告期因产能增加，盛祥电子增加贷款 1010 万元、明光瑞智增加贷款 1100 万元。

9、应收款项融资：本期末余额较上年末减少 95.57%。该余额都是 6+9 类银行承兑汇票。

10、预付款项：本期末预付账款余额 5,290,718.28 元，增长比例 75.95%。主要原因：报告期因子公司明光瑞智二期工程，向设备厂商预付设备款 1,514,537.62 元；预付原材料款 1,042,928.48 元。

11、其他应收款：本期末余额较上年末增长 3,407,778.47 元，增长比例 296.06%。主要原因：报告期增加明光瑞智电子科技有限公司二期建设保证金 380.00 万元。

12、其他流动资产：本期末余额同比减少 3,224,901.35 元，减少 38.49%。主要原因：本期末减少的待抵扣的进项税 3,199,901.32 元。

13、递延所得税资产：本期末公司递延所得税资产同比减少 1,139,118.08 元，减少比例 5.91%。主要原因是本期末可弥补的税务亏损递延所得税费用的减少。

14、应付票据：本期末余额较上年末增加 34,090,000.00 元，主要是报告期明光瑞智扩产增加采购规模，本期末与上年末相比增加对外开具银行承兑汇票 34,090,000.00 元。

15、应付账款：本期末余额较上年末增长 48,299,944.21 元，增长比例 43%。主要原因：本期末相较期初应付原材料采购款增加 49,094,418.77 元。

16、一年内到期的非流动负债：本期末 4,592,238.70 元系报告期与永赢金融租赁有限公司签订的 500 万元融资合同，还款期分 12 期。

17、应交税费：截止报告期末公司应交税费 2,173,124.76 元，同比减少 648,280.09 元，减少比例 22.98%。主要是应交增值税减少 721,092.47 元。

18、应付职工薪酬：报告期末余额为 2,243,696.23 元，同比减少 1,043,588.21 元，减少比例 31.75%。主要是本期减少工资奖金金额 1,043,979.23 元。

19、其他应付款：本期末余额为 31,884,038.36 元，同比增加 1,307,417.96 元，增长比例 4.28%。主要原因：本期增加应付运费 1,637,117.20 元。

20、其他流动负债：本期末余额为 159,916.67 元，同比减少 92,034,024.23 元，减少比例 99.83%。主要原因：上年末有未终止确认的银行承兑汇票 92,123,968.73 元，本期无未终止确认的银行承兑汇票。

（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	250,979,857.61	-	201,777,724.39	-	24.38%
营业成本	241,033,462.13	96.04%	193,600,286.91	95.95%	24.50%
毛利率	3.96%	-	4.05%	-	-
税金及附加	1,638,619.39	0.65%	1,191,559.01	0.59%	37.52%
销售费用	3,597,164.27	1.43%	3,370,270.64	1.67%	6.73%
管理费用	5,471,065.80	2.18%	5,541,414.04	2.75%	-1.27%
研发费用	9,483,862.97	3.78%	8,842,587.27	4.38%	7.25%
财务费用	3,324,272.74	1.32%	2,461,694.35	1.22%	35.04%
信用减值损失	-1,895,392.66	-0.76%	-6,163,689.05	-3.05%	69.25%
资产减值损失	2,424,636.86	0.97%	0.00	-	-
其他收益	3,448,652.19	1.37%	291,322.16	0.14%	1,083.79%
营业利润	-9,590,693.30	-3.82%	-19,102,454.72	-9.47%	49.79%
营业外收入	45,589.86	0.02%	40,636.86	0.02%	12.19%
营业外支出	80,217.25	0.03%	119,020.42	0.06%	-32.60%
净利润	-9,696,649.27	-3.86%	-14,780,201.07	-7.32%	34.39%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期公司营业收入为 250,979,857.61 元，同比增长 49,202,133.22 元，增长比例为 24.38%。增长的主要原因：上年受宏观经济影响，电子布及覆铜板市场行情不景气，处于历史低位，报告期市场竞争依然激烈，但下游需求有所改善，明光瑞智二期新产能持续释放，覆铜板及电子布销量相较上期量价皆有回暖趋势，造成营业收入有所增长。

2、营业成本：报告期公司营业成本为 241,033,462.13 元，同比增长 47,433,175.22 元，增长比例为 24.50%。主要原因：与营业收入的增长比例相符合。

3、毛利率：报告期公司毛利率为 3.96%，同比下降 0.09 个百分点。主要原因：报告期由于市场竞争激烈，占比较大的覆铜板销量虽同比上升，但毛利率相较上期还有所下降，且原材料采购也有一定的涨价，拖累整个毛利率有所下降。

4、税金及附加：报告期税金及附加为 1,638,619.39 元，同比增加 447,060.38 元，增加比例 37.52%。主要是印花税增加了 383,214.31 元。

5、销售费用：报告期销售费用为 3,597,164.27 元，同比增加 226,893.63 元，增长比例为 6.73%。主要是本期新增了财产保险费 282,785.72 元。

6、管理费用：报告期管理费用为 5,471,065.80 元，同比减少 70,348.24 元，减少比例为 1.27%。主要原因：报告期较上期固定资产折旧减少 355,045.91 元。

7、研发费用：报告期研发费用为 9,483,862.97 元，同比增加 641,275.70 元，增长比例为 7.25%。主要原因：报告期因研发项目进展原因，公司直接投入的研发材料费用相较上期增加 53.12 万元。

8、财务费用：报告期财务费用为 3,324,272.74 元，同比增加 862,578.39 元，增长比例为 35.04%。主要原因是上期募集资金专户利息收入较高，因本期募集资金账户已销户，相较上期利息收入减少 68.06 万元。

9、信用减值损失：报告期信用减值损失为-1,895,392.66 元，同比增加 4,268,296.39 元，增长比例为 69.25%。本期按预期信用风险组合计提应收账款坏账损失 1,638,605.58 元、计提其他应收款坏账损失 290,857.99 元、冲回上期计提的应收票据坏账损失 34,070.91 元。

10、资产减值损失：报告期资产减值损失为 2,424,636.86 元，本期通过存货跌价测试，不存在存货减值，故冲回上年末计提的存货减值 2,424,636.86 元。

11、其他收益：报告期其他收益为 3,448,652.19 元，同比增加 3,157,330.03 元，增长比例为 1,083.79%。主要是本期有明光瑞智二期固定资产投资政府补助 3,000,000.00 元。

12、营业利润与净利润：报告期公司实现营业利润-9,590,693.30 元、净利润-9,696,649.27 元，分别比上期增长 49.79%和 34.39%，报告期公司毛利率同比下降 0.09 个百分点，变动幅度不大；另报告期间费用也没有太大波动，冲回上年末计提的存货减值 242.46 万元及信用减值损失比上期少计提 426.83 万元，是导致营业利润及净利润增长的主要原因。

13、营业外收入：报告期公司营业外收入为 45,589.86 元，同比增加 4,953.00 元，增长比例为 12.19%。

14、营业外支出：报告期公司营业外支出为 80,217.25 元，同比减少 38,803.15 元。主要原因为上期发生对外捐赠10万元。

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	248,627,571.63	199,845,022.33	24.41%
其他业务收入	2,352,285.98	1,932,702.06	21.71%
主营业务成本	239,346,425.40	192,033,851.33	24.64%
其他业务成本	1,687,036.73	1,566,435.58	7.70%

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
覆铜板	141,851,002.99	139,009,209.63	2.00%	24.64%	24.32%	14.48%
电子布	33,783,311.14	31,956,062.07	5.41%	21.83%	25.50%	-33.80%
半固化片	72,993,257.50	68,381,153.70	6.32%	25.19%	24.88%	3.75%
其他	2,352,285.98	1,687,036.73	28.28%	21.71%	7.70%	49.24%
合计	250,979,857.61	241,033,462.13	3.96%	24.38%	24.50%	-2.15%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

从产品分类看，公司收入主要由覆铜板、电子布及半固化片业务构成。报告期内，公司覆铜板及电子布业务收入都出现增长。

主要原因：公司二期项目产能逐步释放，覆铜板和半固化片产量较上期均有所增加。

（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	17,251,464.91	-31,353,387.63	155.02%
投资活动产生的现金流量净额	-8,313,151.90	-15,892,789.89	47.69%
筹资活动产生的现金流量净额	115,769.23	-9,028,661.53	101.28%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 48,604,852.54 元，同比增幅 155.02%。主要原因：报告期内，销售商品收到的现金较上期增加 5,942.96 万元，收到税费返还 277.36 万元、购买商品、接受劳务支付的现金相较上期增加 1,703.15 万元；支付的各项费用比上期减少 214.62 万元，支付给职工以及为职工支付的现金比上期增加 85.60 万元，支付的税款相较上期增加 14.19 万元。销售商品收到的现金增加是经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 7,579,637.99 元，增长比例为 47.69%。主要原因：本期购置固定资产支付现金 610.01 万元，上期购置固定资产支付现金 1,589.28 万元，比上期少支付 979.27 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 9,144,430.76 元，同比增幅 101.28%。主要原因：本期新增银行贷款 2,110 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
明光瑞智电子科技有限公司	控股子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	61,453,173.15	540,707,934.92	4,243,053.38	216,758,254.03	-3,605,461.03

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
1 应收账款发生坏账的风险	按目前公司政策，公司与客户合同约定的销售货款信用期为60-120天，报告期内公司应收账款的规模较大，随着明光瑞智二期产能得以释放，应收账款余额也在逐年增大。2024年6月30日，应收账款账面余额为278,921,545.10元，较之年初235,417,557.14元上升了18.48%，应收账款周转率只有0.98，余额较大。其中一年以上应收账款余额为27,728,661.31元、占比9.94%，相较上年末一年以上应收账款余额28,139,608.59元、占比11.95%有所下降。虽然目前公司尚未发生无法收回坏账情况，但若未来客户违约或经营情况恶化，导致公司应收账款无法收回，将对公司业绩产生不利影响。风险应对措施：在实际执行过程中，（1）不断优化客户结构，在合同账期内，公司发生坏账的概率低；（2）与财产保险公司合作对客户进行信用额度管理，转嫁有可能出现的坏账风险；（3）建立与应收账款回款金额挂钩的薪酬激励体系，及时回款奖励、没有按合同回款倒扣提成，及时跟踪，及时催收，把坏账风险控制在可控范围内。

2 二期项目风险	<p>公司产品分两期建设，第一期主要生产 7628 无碱电子布，已经投产，公司收入和利润都来源于 7628 无碱电子布的销售和服务，第二期产品（2116 无碱电子布）正在计划投产。该产品具有更薄、更轻、更耐高压等特点，公司期望通过第二期投产，取得在精密电子、汽车电子级电子布的突破。该产品需求受宏观经济和产品本身质量影响，一旦经济下行或者产品质量得不到市场需求方肯定，将对公司经营造成一定影响。报告期公司已完成明光瑞智二期建设，已累计完成厂房改扩建及机器设备的投资 12,668.33 万元，通过稳步推进明光瑞智二期项目达产后再计划启动投产盛祥电子布二期生产线。风险应对措施：公司将密切关注行业动态和产品质量，确保公司产品质量达标，加大研发力度，同时根据行业需求合理规划公司产品产量，避免货物堆积现象；通过市场调查及可行性论证，公司先启动下游企业明光瑞智二期后再计划启动投产盛祥电子布二期生产线。</p>
3 实际控制人股权质押占比过大风险	<p>报告期内，公司实际控制人宗道琴以其在公司持有的共计 23,590,000 股限售股，为公司共计 5,630 万元的借款提供质押担保或质押反担保。因目前公司实际控制人宗道琴的持股比例为 40.18%，一旦公司未能及时履行还款义务，实际控制人持有的公司股份不能及时解除质押，可能导致实际控制人失去公司控股股东、实际控制人地位。风险应对措施：通过引入部分股权投资置换掉实际控制人股权质押的部分银行借款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 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) 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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	瑞智电	4,000,000	0	4,000,000	2024年	2025年	连带	否	已事前

	子				1月23日	1月23日			及时履行
2	瑞智电子	49,000,000	0	49,000,000	2024年12月30日	2024年11月30日	连带	否	已事前及时履行
3	瑞智电子	30,000,000	0	30,000,000	2024年4月20日	2025年4月19日	连带	否	已事前及时履行
4	瑞智新材	10,000,000	0	10,000,000	2024年5月11日	2025年5月11日	连带	否	已事前及时履行
5	瑞智电子	4,800,000	0	4,800,000	2023年9月19日	2024年9月19日	连带	否	已事前及时履行
6	瑞智电子	5,000,000	0	5,000,000	2023年12月8日	2024年12月6日	连带	否	已事前及时履行
7	瑞智电子	5,000,000	0	5,000,000	2024年5月23日	2025年5月22日	连带	否	已事前及时履行
8	瑞智电子	4,500,000	0	4,500,000	2022年9月22日	2024年9月22日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	112,300,000	0	112,300,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期，相应未到期的担保合同履行正常，担保债务不存在逾期未清偿的情形，未发生连带清偿情形。

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）	112,300,000	112,300,000
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

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
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		135,100,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联交易是关联方为公司贷款提供的关联担保,有利于公司顺利取得银行贷款,补充公司流动资金,属于关联方对公司业务发展的支持,该交易不存在损害公司利益的情形,对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》挂牌公司单方面获得利益的交易,包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等,可免于按照关联交易的方式进行审议。

（五） 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	2015年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
董监高	2015年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
其他	2015年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
其他股东	2015年5月30日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人	2015年5月30日	-	挂牌	票据融资	详见承诺事项详	正在履行中

或控股股东	月 30 日			责任承诺	细情况 3	
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 30 日	-	挂牌	社保、公积金承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 30 日	-	挂牌	股东占款承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
其他	2015 年 5 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中
其他	2019 年 1 月 8 日	-	重大资产重组	其他承诺	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。承诺事项：公司挂牌时，出具避免同业竞争的承诺。履行情况：报告期内,上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司股东。承诺事项：公司挂牌时，公司股东出具未来不再发生控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形的承诺。履行情况：报告期内,上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司控股股东、实际控制人宗道琴。承诺事项：公司挂牌时，控股股东、实际控制人宗道琴承诺，公司若因票据融资行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的，由控股股东、实际控制人承担全部责任，公司及控股股东、实际控制人今后将严格遵守《票据法》等法律法规规定，不再发生开具无真实交易背景的银行承兑汇票等违反法律规定的票据融资行为。履行情况：报告期内,公司未发生因票据融资行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的情况。控股股东、实际控制人宗道琴严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

4、承诺人：公司控股股东、实际控制人宗道琴。承诺事项：公司挂牌时，控股股东、实际控制人宗道琴承诺，如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，本人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

5、承诺人：公司控股股东、实际控制人宗道琴。承诺事项：公司挂牌时，控股股东、实际控制人宗道琴承诺，将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理办法》等相关规定，履行相应决策程序，来规范股东占款事项。

6、承诺人：公司控股股东、实际控制人宗道琴出具自愿锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制， 每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司股东董事蒋鸿斌、张光平、黄凤健、黄栋良、杨劲松，股东监事周才银承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五； 本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。”公司其他发起人股东江西高技术产业投资股份有限公司承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。”

7、承诺人：蔡忠敏。

2019 年 1 月 8 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》等收购资产的主要决议。公司向蔡忠敏以非公开发行股份的方式收购其所持有的明光瑞智电子科技有限公司 61%的股权。本次交易对象蔡忠敏作出如下承诺：

承诺事项 1：本次交易涉及业绩承诺及补偿， 承诺期分为两期， 第一期 为 2019 年和 2020 年， 第二

期为 2021 年和 2022 年。交易对方承诺：明光瑞智第一期实现的合计净利润不低于 1,960.00 万元，第二期实现的合计净利润不低 4,140.00 万元。承诺净利润为经审计的扣除非经常性损益后的净利润。实际净利润数额由盛祥电子聘请的具有证券期货从业资格的合格审计机构出具的专项审核报告结果进行确定。考核期内，若明光瑞智当期累计实际利润数低于当期累计承诺利润数，则由交易对方向盛祥电子承担补偿责任。交易对方先以因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足部分以现金补偿。

(1) 第一期完成情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所出具的审计报告，明光瑞智电子科技有限公司 2019 和 2020 年度扣除非经常性损益后的净利润总额为 9,041,983.01 元，未能实现第一期的 19,600,000.00 的业绩承诺。按照公司与蔡忠敏签订的《业绩承诺与补偿协议》约定当期应补偿金额为 5,912,489.51 元，鉴于蔡忠敏所持有盛祥电子 12,200,000 股份于 2021 年 3 月 26 日被全部司法冻结【详见《江西盛祥电子材料股份有限公司股权司法冻结的公告》（2021-005）】，无法以股份形式对公司进行补偿，后蔡忠敏以现金方式补偿公司 5,912,489.51 元。

(2) 第二期完成情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所出具的审计报告，明光瑞智电子科技有限公司 2021 和 2022 年度扣除非经常性损益后的净利润分别为 11,147,258.93 元和-9,298,070.26 元，合计总额为 1,849,188.67 元。未能实现第二期的 41,400,000.00 的业绩承诺。

2023 年 5 月 17 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于调整明光瑞智电子科技有限公司第二期业绩承诺期限的议案》。综合考虑明光瑞智实际经营情况、竞争优势、发展前景及未来发展潜力，经友好协商，各方一致同意拟将蔡忠敏在《业绩承诺与补偿协议》约定的相关业绩承诺期间，第二期承诺期延后两年。即将业绩承诺（即原协议第 1.1 条约定的业绩目标）变更为：

甲乙双方一致确认，承诺期分为两期，第一期为 2019 年和 2020 年，第二期为 2023 年和 2024 年。乙方承诺：明光瑞智第一期实现的合计净利润不低于 1,960 万元，第二期实现的合计净利润不低于 4,140 万元。承诺净利润为经审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润。实际净利润数额由甲方聘请的具有证券期货从业资格的合格审计机构出具的专项审计报告结果进行确定。

承诺事项 2：交易对方出具了《关于股份锁定的承诺函》，具体内容如下：“1、本次交易完成后，本人于本次重组获得的盛祥电子的股份，自股份登记日起 12 个月内不得转让。12 个月期满后，其所持股票将分 2 批转让，第一批可转让的股份为实现承诺第一期（2019 年-2020 年）净利润占实现两期总净利润之比，即可转让其受让股份的 32.13%，且第一批股份可转让时间不早于盛祥电子指定的具有证券期货从业资格的会计师事务所出具明光瑞智第一期专项审计报告及本期业绩补偿义务履行完毕之前；第二批可转让的股份为实现承诺第二期（2021 年-2022 年）净利润占实现两期总净利润之比，即可转让其受让股份的 67.87%，且第二批股份可转让时间不早于盛祥电子指定的具有证券期货从业资格的会计师事务所出具明光瑞智第二期专项审计报告及本期业绩补偿义务履行完毕之前。2、在上述股份锁定期内，本人如因盛祥电子实施送红股、资本公积金转增股本等事项而增持的股份，亦需遵守上述锁定期限的约定。3、本次交易完成后，若本人受聘担任盛祥电子的董事、监事或高级管理人员，则本人转让本人所持有的盛祥电子股份还需遵守《公司法》等相关法律法规及盛祥电子《章程》等有关股份限售的规定。4、在遵守上述股份锁定承诺的基础上，若证监会、全国股份转让系统公司等证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期或存在其他要求，则根据证券监管部门的监管意见或相关规定进行相应调整。股份锁定期满后，本人所持盛祥电子股份转让将按照相关法律法规、证监会及全国股份转让系统公司及盛祥电子《章程》的有关规定执行。5、如本人违反以上承诺，本人将承担因违反承诺而给盛祥电子及其他股东所造成的全部直接损失和间接损失，本人因违反承诺而获取的任何收益也将全部由盛祥电子享有。”

承诺事项 3：关于避免同业竞争的承诺

交易对方出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：“1、目前本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业与盛祥电子、明光瑞智不存在任何同业竞争。2、本人及本人关系密切的

家庭成员将不直接或间接从事或参与任何与盛祥电子、明光瑞智相同、相近或类似的业务或项目，将不直接或间接开展对盛祥电子、明光瑞智有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与盛祥电子、明光瑞智存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员；不进行任何损害或者可能损害盛祥电子及明光瑞智利益的其他竞争行为。3、若盛祥电子、明光瑞智未来扩展业务范围，导致本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与盛祥电子、明光瑞智构成或可能构成同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与盛祥电子、明光瑞智的同业竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③如盛祥电子或明光瑞智有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给盛祥电子或明光瑞智；④如盛祥电子或明光瑞智无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。4、本承诺函自签署之日起生效，如本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给盛祥电子、明光瑞智造成的全部直接损失和间接损失。”

承诺事项 4：关于减少及规范关联交易的承诺。

交易对方出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：“1、本人及本人控制的其他企业将充分尊重明光瑞智的独立法人地位，保障明光瑞智独立经营、自主决策，确保明光瑞智的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与明光瑞智之间发生的关联交易。2、本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用明光瑞智的资金，也不要求明光瑞智为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。3、如果明光瑞智在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行明光瑞智《章程》及盛祥电子有关关联交易方面的管理制度的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定，不会利用关联交易转移、输送利益。”

承诺事项 5：关于交易标的权属相关事项的承诺交易对方出具了《关于持有公司股权权属相关事项的承诺函》，具体内容如下：

“1、本人合法、真实持有明光瑞智的股权，已经依法履行出资义务，不存在出资不足、虚假出资或者抽逃出资等情形。2、本人持有明光瑞智的股权权属清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在被质押、冻结或其他争议，也不存在股权被限制转让的情形。3、明光瑞智设立时的出资及历次增加实收资本、增加注册资本及历次股权转让均真实、合法、有效，已履行了法律法规规定的必要程序，不存在现实或潜在纠纷。4、如以上承诺事项与事实不符，或者本人违反上述承诺事项，本人将承担相应的法律责任，并承担由此给盛祥电子造成的全部直接损失和间接损失。”

承诺事项 6：关于与公众公司不存在关联关系的承诺

交易对方出具了《关于与盛祥电子不存在关联关系的承诺函》，具体内容如下：

“本人蔡忠敏与盛祥电子及其股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，盛祥电子向本人发行股份不构成关联交易。”

承诺事项 7：关于任职期限的承诺交易对方出具了《关于任职期限承诺函》，具体内容如下：“本人自股份登记日起在明光瑞智工作不少于 60 个月。上述承诺任职期内，本人不得在明光瑞智同业或类似业务的企业任职、兼职，不得直接或间接投资与明光瑞智相同或类似产业，否则，本人违反承诺的所得归属于明光瑞智所有，造成明光瑞智损失的，本人负有连带赔偿责任。如本人违反任职期限承诺，则本人应按照如下规则向盛祥电子支付补偿：自股份登记日起任职期限不满 12 个月的，本人应将其于本次交易所获盛祥电子股份的 100%作为赔偿金返还给盛祥电子；自股份登记日起任职期限已满 12 个月不满 24 个月的，本人应将其于本次交易所获盛祥电子股份的 50%作为赔偿金支付给盛祥电子；自股份登记日起任职期限已满 24 个月不满 36 个月的，本人应将其于本次交易所获盛祥电子股份的 25%作为赔偿金支付给盛祥电子；自股份登记日起任职期限已满 36 个月不满 60 个月的，本人应将其于本次交

易中所获盛祥电子股份的 15%作为赔偿金支付给盛祥电子。如本人同时涉及到业绩承诺补偿的，本人承担的业绩补偿义务和任职期限补偿义务的总和不超过本人通过本次交易获得的税后总对价（包括现金对价和股份对价）。本人承诺的任职期限届满后离职的，离职后 2 年内应承担竞业禁止义务（即不得在明光瑞智同业或类似业务的企业任职、兼职，不得直接或间接投资与明光瑞智相同或类似产业）。”

报告期内，各承诺人均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（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
货币资金	货币资金	质押	30,008,293.29	4.02%	保证金
固定资产	固定资产	抵押	78,897,706.05	10.56%	抵押
无形资产	无形资产	抵押	10,821,547.40	1.45%	抵押
总计	-	-	119,,727,546.74	16.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将上述质押、抵押行为是为了补充日常经营所需流动资金，有助于支持公司业务的发展。该抵押和质押事项不会对公司日常经营产生不利的影

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	103,619,822	57.84%		103,619,822	57.84%
	其中：控股股东、实际控制人	17,994,014	10.04%		17,994,014	10.04%
	董事、监事、高管	3,117,500	1.74%		3,117,500	1.74%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,534,544	42.16%		75,534,544	42.16%
	其中：控股股东、实际控制人	53,982,044	30.13%		53,982,044	30.13%
	董事、监事、高管	9,352,500	5.22%		9,352,500	5.22%
	核心员工					
总股本		179,154,366	-	0	179,154,366	-
普通股股东人数						95

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	宗道琴	71,976,058		71,976,058	40.18%	53,982,044	17,994,014	22,590,000	
2	蔡忠敏	10,200,000		10,200,000	5.69%	10,200,000	0		10,200,000
3	江西高技术产业投资股份有限公司	10,000,000		10,000,000	5.58%		10,000,000		
4	江西沿江产业发展创业投资企业	10,000,000		10,000,000	5.58%		10,000,000		
5	叶文芳	8,384,450		8,384,450	4.68%		8,384,450		
6	周才银	7,950,000		7,950,000	4.44%	5,962,500	1,987,500	5,000,000	
7	九江昆泰	7,894,700		7,894,700	4.41%		7,894,700		

	股权投资 基金管理 有限公司 —九江经 开区创新 产业发展 引导基金 (有限合 伙)								
8	李懿	6,770,598		6,770,598	3.78%		6,770,598		
9	国元证券 股份有限 公司做市 专用证券 账户	5,500,000		5,500,000	3.07%		5,500,000		
10	九江市金 融控股集 团有限公 司	5,263,158		5,263,158	2.94%		5,263,158		
	合计	143,938,964	-	143,938,964	80.35%	70,144,544	73,794,420	27,590,000	10,200,000

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
宗道琴	董事长	男	1963年7月	2014年11月23日	2026年12月13日	71,976,058	0	71,976,058	40.18%
杨劲松	董事	男	1974年11月	2014年11月23日	2026年12月13日	2,980,000	0	2,980,000	1.66%
黄凤健	董事	男	1975年8月	2014年11月23日	2026年12月13日	1,540,000	0	1,540,000	0.86%
袁东华	董事	男	1973年12月	2019年5月27日	2026年12月13日				
余涛	副总经理、董事	男	1984年12月	2023年6月28日	2026年12月13日				
邢慧娟	董事	女	1991年9月	2023年12月14日	2026年12月13日				
周才银	监事会主席	男	1976年5月	2014年11月23日	2026年12月13日	7,950,000	0	7,950,000	4.44%
程群	监事	女	1974年9月	2020年5月7日	2024年6月27日				
邹定兵	监事	男	1983年12月	2024年6月28日	2026年12月13日				
王波	职工监事	男	1979年11月	2022年4月7日	2026年12月13日				
蒋鸿斌	总经理	男	1985年10月	2024年1月16日	2026年12月13日				
张卫卫	董事会秘书	男	1985年4月	2017年4月24日	2026年12月13日				
唐奇	财务总监	男	1971年1月	2017年4月24日	2026年12月13日				
蒋顺潮	副总经理、核心技术人员	男	1953年11月	2014年11月23日	2026年12月13日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司总经理蒋鸿斌，与公司副总经理蒋顺潮系父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系，与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程群	监事	离任	无	离职
邹定兵	无	新任	监事	新任
宗道琴	董事长、总经理	离任	董事长	离任
蒋鸿斌	无	新任	总经理	新任

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

邹定兵，男，1983年12月出生，中国国籍，大学本科学历。2009年12月至2015年4月，历任正邦集团金融事业部业务总监、正邦集团担保公司副总经理、正邦集团小贷抚州公司负责人；2015年4月至2015年5月待业；2015年6月至2018年5月任江西高技术产业发展有限公司投资管理部投资经理；2018年6月至2020年2月任江西省绿色产业集团有限公司投资部投资经理；2020年2月至2022年3月任江西高技术产业投资股份有限公司投资经营部项目经理；2022年3月至今任江西高技术产业投资股份有限公司投资经营部副经理。

蒋鸿斌，男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科。2007年6月至2009年3月，任浙江松鹤仪表有限公司采购经理；2009年4月至2010年10月，担任杭州九阳小家电股份有限公司豆浆机事业部采购部经理；2010年11月到2011年6月，任杭州尚能科技有限公司副总经理；2011年7月至2014年10月，任江西盛祥电子材料股份有限公司技术品质副总经理；2014年11月至2021年11月，任江西盛祥电子材料股份有限公司董事、副总经理；2021年12月至2023年12月历任明光瑞智电子科技有限公司副总经理、总经理；2024年1月至今任江西盛祥电子材料股份有限公司及明光瑞智电子科技有限公司总经理。

(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	47	0	1	46
生产人员	241	37	49	229
销售人员	45	0	5	40
财务人员	9	0	0	9
技术人员	60	6	3	63
员工总计	402	43	58	387

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	40,664,347.05	10,377,282.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	24,356,548.47	24,356,548.47
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	18,873,883.94	90,867,605.58
应收账款	六、（四）	260,334,193.33	218,468,810.95
应收款项融资	六、（五）	347,532.53	7,839,116.10
预付款项	六、（六）	5,290,718.28	3,006,982.25
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、（七）	4,558,805.38	1,151,026.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	105,552,559.21	89,313,264.04
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	六、（九）	5,153,623.51	8,378,524.86
流动资产合计		465,132,211.70	453,759,161.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	203,530,140.44	209,531,097.22
在建工程	六、(十一)	25,395,135.71	24,040,302.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	14,989,197.76	16,646,934.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、(十三)	15,678,347.37	15,678,347.37
长期待摊费用	六、(十四)	3,937,275.18	4,360,715.07
递延所得税资产	六、(十五)	18,139,887.13	19,279,005.21
其他非流动资产	六、(十六)	128,293.00	275,198.71
非流动资产合计		281,798,276.59	289,811,600.12
资产总计		746,930,488.29	743,570,761.91
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	155,700,000.00	134,428,340.37
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	六、(十八)	48,000,000.00	13,910,000.00
应付账款	六、(十九)	160,617,829.34	112,317,885.13
预收款项			
合同负债	六、(二十)	713,023.13	538,247.44
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	六、(二十一)	2,243,696.23	3,287,284.44
应交税费	六、(二十二)	2,173,124.76	2,821,404.85
其他应付款	六、(二十三)	31,884,038.36	30,576,620.40
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	六、(二十四)	4,592,238.70	1,410,408.29
其他流动负债	六、(二十五)	159,916.67	92,193,940.90
流动负债合计		406,083,867.19	391,484,131.82
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十六)	8,457,734.74	8,933,304.96
递延所得税负债	六、(十五)	4,019,851.80	5,087,641.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,477,586.54	14,020,946.26
负债合计		418,561,453.73	405,505,078.08
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	179,154,366.00	179,154,366.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	122,692,966.48	122,692,966.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	5,843,414.74	5,843,414.74
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	20,678,287.34	30,374,936.61
归属于母公司所有者权益合计		328,369,034.56	338,065,683.83
少数股东权益			
所有者权益合计		328,369,034.56	338,065,683.83
负债和所有者权益合计		746,930,488.29	743,570,761.91

法定代表人：宗道琴

主管会计工作负责人：唐奇

会计机构负责人：唐奇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,899,067.77	544,559.94
交易性金融资产		24,356,548.47	24,356,548.47
衍生金融资产			
应收票据		676,805.60	27,141,849.89
应收账款	十七、(一)	118,599,701.80	125,676,700.84
应收款项融资		347,532.53	432,542.80

预付款项		360,961.06	79,445.67
其他应收款	十七、(二)	141,943,640.18	124,475,611.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,074,114.46	27,889,805.66
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			680,101.31
流动资产合计		329,258,371.87	331,277,165.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	64,660,000.00	64,660,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,171,686.10	68,438,425.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,597,696.38	4,659,278.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,075,079.13	3,318,252.35
递延所得税资产		4,217,055.48	4,345,353.13
其他非流动资产		128,293.00	275,198.71
非流动资产合计		143,849,810.09	145,696,507.46
资产总计		473,108,181.96	476,973,673.45
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	49,967,238.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,600,736.32	13,280,063.31
预收款项			
合同负债		317,589.86	81,108.98

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		667,334.92	599,299.27
应交税费		625,746.57	580,117.91
其他应付款		2,901,444.42	1,201,230.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			738,785.37
其他流动负债		41,286.69	26,456,666.4
流动负债合计		94,154,138.78	92,904,510.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,457,734.74	8,933,304.96
递延所得税负债		3,653,482.27	3,653,482.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,111,217.01	12,586,787.23
负债合计		106,265,355.79	105,491,297.46
所有者权益：			
股本		179,154,366.00	179,154,366.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,502,067.92	130,502,067.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,843,414.74	5,843,414.74
一般风险准备			
未分配利润		51,342,977.51	55,982,527.33
所有者权益合计		366,842,826.17	371,482,375.99
负债和所有者权益合计		473,108,181.96	476,973,673.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		250,979,857.61	201,777,724.39
其中：营业收入	六、(三十一)	250,979,857.61	201,777,724.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,548,447.30	215,007,812.22
其中：营业成本	六、(三十一)	241,033,462.13	193,600,286.91
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	六、(三十二)	1,638,619.39	1,191,559.01
销售费用	六、(三十三)	3,597,164.27	3,370,270.64
管理费用	六、(三十四)	5,471,065.80	5,541,414.04
研发费用	六、(三十五)	9,483,862.97	8,842,587.27
财务费用	六、(三十五)	3,324,272.74	2,461,694.35
其中：利息费用	六、(三十五)	3,131,043.15	3,384,197.05
利息收入	六、(三十六)	27,788.56	708,416.22
加：其他收益	六、(三十七)	3,448,652.19	291,322.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-1,895,392.66	-6,163,689.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	2,424,636.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,590,693.30	-19,102,454.72
加：营业外收入	六、（四十）	45,589.86	40,636.86
减：营业外支出	六、（四十一）	80,217.25	119,020.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,625,320.69	-19,180,838.28
减：所得税费用	六、（四十二）	71,328.58	-4,400,637.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,696,649.27	-14,780,201.07
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）		-9,696,649.27	-14,780,201.07
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		-9,696,649.27	-14,780,201.07
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		-9,696,649.27	-14,780,201.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,696,649.27	-14,780,201.07
（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	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.08

法定代表人：宗道琴

主管会计工作负责人：唐奇

会计机构负责人：唐奇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、（四）	45,216,759.23	32,102,509.12
减：营业成本	十七、（四）	44,128,817.69	29,323,684.60
税金及附加		462,163.41	400,192.60
销售费用		392,714.09	429,214.32
管理费用		2,565,125.39	3,003,847.93
研发费用		2,114,026.79	2,071,577.85
财务费用		1,425,087.37	1,004,966.91
其中：利息费用		1,322,520.88	1,517,212.26
利息收入		1,180.31	591,498.01
加：其他收益		504,616.20	128,156.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		111,959.68	-728,744.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		743,357.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,511,241.65	-4,731,563.23
加：营业外收入			410.73
减：营业外支出		10.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,511,252.17	-4,731,152.50
减：所得税费用		128,297.65	-883,163.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,639,549.82	-3,847,988.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,639,549.82	-3,847,988.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,639,549.82	-3,847,988.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,069,593.67	305,639,947.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,773,635.89	
收到其他与经营活动有关的现金		16,376,938.99	14,092,189.33
经营活动现金流入小计		384,220,168.55	319,732,136.98
购买商品、接受劳务支付的现金		281,583,641.77	264,552,109.11
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		15,679,292.62	14,823,279.67
支付的各项税费		5,740,679.27	5,598,809.11
支付其他与经营活动有关的现金		63,965,089.98	66,111,326.72
经营活动现金流出小计		366,968,703.64	351,085,524.61
经营活动产生的现金流量净额		17,251,464.91	-31,353,387.63
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		227,801.65	
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		227,801.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,100,113.55	15,892,789.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,440,840.00	
投资活动现金流出小计		8,540,953.55	15,892,789.89
投资活动产生的现金流量净额		-8,313,151.90	-15,892,789.89
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		72,400,000.00	101,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,400,000.00	101,900,000.00
偿还债务支付的现金		50,900,000.00	103,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,233,079.00	3,506,267.26
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		18,151,151.77	4,322,394.27
筹资活动现金流出小计		72,284,230.77	110,928,661.53
筹资活动产生的现金流量净额		115,769.23	-9,028,661.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			331,436.94
五、现金及现金等价物净增加额		9,054,082.24	-55,943,402.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,601,971.52	79,511,523.98

六、期末现金及现金等价物余额		10,656,053.76	23,568,121.87
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：宗道琴

主管会计工作负责人：唐奇

会计机构负责人：唐奇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,263,343.52	62,779,263.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,730,440.35	48,639.18
经营活动现金流入小计		30,993,783.87	62,827,902.27
购买商品、接受劳务支付的现金		10,059,332.67	59,916,658.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,221,366.31	3,674,111.56
支付的各项税费		567,839.44	2,774,704.94
支付其他与经营活动有关的现金		4,419,360.67	5,895,070.75
经营活动现金流出小计		19,267,899.09	72,260,546.04
经营活动产生的现金流量净额		11,725,884.78	-9,432,643.77
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		24,994.29	818,110.99
投资支付的现金			44,000,000.00
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		14,217,837.78	
投资活动现金流出小计		14,242,832.07	44,818,110.99
投资活动产生的现金流量净额		-14,242,832.07	-44,818,110.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,450,875.00
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	1,450,875.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,389,759.51	921,700.67

支付其他与筹资活动有关的现金		838,785.37	
筹资活动现金流出小计		37,128,544.88	5,921,700.67
筹资活动产生的现金流量净额		7,871,455.12	-4,470,825.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,354,507.83	-58,721,580.43
加：期初现金及现金等价物余额		544,559.94	74,209,315.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,899,067.77	15,487,735.49

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

江西盛祥电子材料股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

江西盛祥电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名“江西盛祥电子材料有限公司”(以下简称“有限公司”), 成立于 2011 年 6 月 10 日, 于 2014 年 12 月 1 日完成由有限公司变更为股份有限公司的工商变更登记, 并取得《企业法人营业执照》(统一社会信用代码: 91360400576117711A)。法定代表人: 宗道琴。公司现有注册资本人民币 17,915.43 万元。

2014年11月6日，有限公司通过股东会决议，决议同意：将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称由江西盛祥电子材料有限公司变更为江西盛祥电子材料股份有限公司，经审计的公司净资产人民币125,371,131.42元折合成股份公司注册资本124,770,200.00元人民币，公司总股本为124,770,200股，股份公司股份每股面值为人民币1.00元，净资产折合股本后的余额600,931.42元转为资本公积。

整体变更为股份有限公司后，各股东持有公司股份数量及持股比例如下：

序号	股东名称	股份数（万股）	出资比例（%）
1	宗道琴	7,128.00	57.13
2	江西高技术产业投资股份有限公司	1,677.02	13.44
3	蒋鸿斌	1,188.00	9.52
4	周才银	864.00	6.92
5	黄栋良	540.00	4.33
6	黄凤健	216.00	1.73
7	张光平	540.00	4.33
8	杨劲松	324.00	2.60
	合计	<u>12,477.02</u>	<u>100.00</u>

本公司股票于2015年10月27日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:盛祥电子，证券代码:833836。

2016年，公司向特定对象江西沿江产业发展创业投资企业定向发行人民币普通股股票10,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币2.80元/股，募集资金总额为人民币28,000,000.00元，由江西沿江产业发展创业投资企业于2016年9月27日之前缴足。截至2016年9月27日止，公司已收到江西沿江产业发展创业投资企业缴纳的募集资金人民币28,000,000.00元，扣除发行费用人民币174,528.30元，募集资金净额为人民币27,825,471.70元，其中增加注册资本（股本）人民币10,000,000.00元，增加资本公积人民币17,825,471.70元，均为货币出资。

定增后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	股东性质
宗道琴	6,838.00	50.74	自然人
江西高技术产业投资股份有限公司	1,677.02	12.44	法人
蒋鸿斌	1,117.90	8.29	自然人
江西沿江产业发展创业投资企业	1,000.00	7.42	法人
周才银	795.00	5.90	自然人
黄栋良	497.00	3.69	自然人
张光平	497.00	3.69	自然人
杨劲松	298.00	2.21	自然人
伍霞	250.70	1.86	自然人
黄凤健	199.00	1.48	自然人
持股1%以下37位自然人股东合计	307.40	2.28	自然人

合计 13,477.02 100.00

2019年，明光瑞智电子科技有限公司股东蔡忠敏以其持有的明光瑞智61%股权资产认购公司本次非公开发行的股份12,200,000股，股份认购价格为2.80元/股，交易对价为34,160,000.00元。

2022年，公司向确定对象国元证券股份有限公司、池州徽元中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)、九江市金融控股集团有限公司、九江经开区创新产业发展引导基金（有限合伙）、江海证券有限公司、宗道琴定向发行人民币普通股股票32,184,166.00股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币3.80元/股，募集资金总额为人民币122,299,830.80元，由国元证券股份有限公司、池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）、九江市金融控股集团有限公司、九江经开区创新产业发展引导基金（有限合伙）、江海证券有限公司、宗道琴于2022年7月5日之前缴足。截至2022年07月05日止，盛祥电子已收到国元证券股份有限公司、池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）、九江市金融控股集团有限公司、九江经开区创新产业发展引导基金（有限合伙）、江海证券有限公司、宗道琴货币资金合计122,299,830.80元，其中，计入股本为人民币32,184,166.00元，计入资本公积为人民币90,115,664.80元，均以货币出资。

定增后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	股东性质
宗道琴	7,197.61	40.18	自然人
蔡忠敏	1,020.00	5.69	自然人
江西高技术产业投资股份有限公司	1,000.00	5.58	法人
江西沿江产业发展创业投资企业	1,000.00	5.58	法人
蒋鸿斌	838.43	4.68	自然人
周才银	795.00	4.44	自然人
九江经开区创新产业发展引导基金（有限合伙）	789.47	4.41	法人
李懿	677.02	3.78	自然人
国元证券股份有限公司	550.00	3.07	法人
九江市金融控股集团有限公司	526.32	2.94	法人
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	526.32	2.94	法人
张耀	434.00	2.42	自然人
徐庆宏	330.34	1.84	自然人
张光平	325.15	1.81	自然人
江海证券有限公司	300.00	1.67	法人
杨劲松	298.00	1.66	自然人
徐永强	210.80	1.18	自然人
李玉冬	200.75	1.12	自然人
王事培	195.15	1.09	自然人
持股1%以下79位股东合计	701.08	3.92	自然人/法人
合计	<u>17,915.44</u>	<u>100.00</u>	

截至 2024 年 6 月 30 日，各股东持有本公司股份数量及持股比例如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	股东性质
宗道琴	7,197.61	40.18	自然人
江西高技术产业投资股份有限公司	1,000.00	5.58	法人
蔡忠敏	1,020.00	5.69	自然人
江西沿江产业发展创业投资企业	1,000.00	5.58	法人
周才银	795.00	4.44	自然人
王事培	195.15	1.09	自然人
张耀	434.00	2.42	自然人
张光平	325.15	1.81	自然人
徐庆宏	330.34	1.84	自然人
杨劲松	298.00	1.66	自然人
李玉冬	203.50	1.14	自然人
九江市金融控股集团有限公司	526.32	2.94	法人
叶文芳	838.45	4.68	自然人
九江昆泰股权投资基金管理有限公司— 九江经开区创新产业发展引导基金（有限 合伙）	789.47	4.41	自然人
李懿	677.06	3.78	自然人
国元证券股份有限公司做市专用证券账 户	550.00	3.07	自然人
国元股权投资有限公司—池州徽元中小 企业发展基金合伙企业 （有限合伙）	526.32	2.94	自然人
江海证券有限公司做市专用证券账户	300.00	1.67	自然人
徐永强	224.92	1.26	自然人
持股 1%以下 82 位自然人股东合计	684.16	3.82	自然人
合计	<u>17,915.44</u>	<u>100.00</u>	

公司注册地：江西省九江市开发区出口加工区外锦绣大道以西。

组织形式：股份有限公司。

公司总部地址：江西省九江市开发区出口加工区外锦绣大道以西。

2.公司的业务性质和主要经营活动。

电子玻纤布、复合材料、电子材料、玻璃纤维丝、电子产品销售；7628 无碱电子布生产、销售及进出口贸易；纺织机械设备采购与销售；化工原料、化工产品（除危险品）的销售（以上项目国家有专项规定的除外，涉及行政许可的须凭许可证经营）。

3.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

4. 营业期限

公司营业期限自 2011 年 6 月 10 日至 2061 年 6 月 9 日。

5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自本报告期末至少 12 个月内持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本期无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（一）重要性标准确定方法和选择依据

项

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 15%以上且金额大于200 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的15%以上且金额大于200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项账龄超过 1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于200万元
账面价值发生重大变动的合同负债	合同负债账面价值变动金额占当期变动总金额的 30%以上且变动金额的绝对值大于 50 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于200万元

(二) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(三) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(四) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征: (1)

各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（七）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估

计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，

本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0.50
3 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00

账龄	预期信用损失率 (%)
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

(九) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
预期信用风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50
3 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50
3 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
---------	---------------

确定组合的依据

计量预期信用减值损失的方法

预期信用风险组合 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50
3 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、在产品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用**年限平均法**计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，

按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权、商标权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

专利权	10
软件使用权	2-3
商标权	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资

产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的

社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入及贸易收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要为销售商品收入及贸易收入，根据产品发货并交付给客户并取得客户收货回执后控制权转移，在控制权转移后公司根据合同约定的金额一次性确认商品销售收入；出口业务取得装箱单及报关单后控制权转移，在控制权转移后公司根据合同约定的金额一次性确认商品销售收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 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。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, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6
房产税	从价计征的，按房产余值的1.2%计缴	1.20
土地使用税	按取得使用权的土地面积	3元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注1：存在不同增值税税率纳税商品情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
一般的货物	13%
利息收入	6%

注2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西盛祥电子材料股份有限公司	15%
明光瑞智电子科技有限公司	15%
明光市瑞智新材料科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 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。本公司于2023年12月8日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局联合颁发的编号为GR202336002892的《高新技术企业证书》，有效期3年，由2023年1月1日至2025年12月31日。故公司2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

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。本公司子公司明光瑞智电子科技有限公司于2021年9月18日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202134000011的《高新技术企业证书》，有效期3年，由2021年9月18日至2024年9月17日。故本公司子公司明光瑞智电子科技有限公司2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财税〔2021〕13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业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2021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2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司于2023年4月26日董事会会议批准，自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

2. 会计估计的变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初余额指2024年01月01日，期末余额指2024年06月30日，上期指2023年1-6月份，本期指2024年1-6月份。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	18,073.56	29,152.82
银行存款	10,637,980.20	1,572,818.70
其他货币资金	30,008,293.29	8,775,311.11
合计	<u>40,664,347.05</u>	<u>10,377,282.63</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项30,008,293.29元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,356,548.47	24,356,548.47	
<u>合计</u>	<u>24,356,548.47</u>	<u>24,356,548.47</u>	

注：交易性金融资产系根据业绩对赌协议，计算明光瑞智原股东蔡忠敏应补偿盛祥电子业绩补偿款的公允价值。

(三) 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	12,777,011.44	89,642,816.59
商业承兑汇票	6,124,895.75	1,286,883.15
<u>小计</u>	<u>18,901,907.19</u>	<u>90,929,699.74</u>
减：坏账准备	<u>28,023.25</u>	<u>62,094.16</u>
<u>合计</u>	<u>18,873,883.94</u>	<u>90,867,605.58</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,321,651.25	141,563,864.70
商业承兑汇票		6,903,100.98
<u>合计</u>	<u>23,321,651.25</u>	<u>86,514,055.42</u>

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>18,901,907.19</u>	<u>100.00</u>	<u>28,023.25</u>	<u>0.15</u>	<u>18,873,883.94</u>
其中：预期信用风险组合	18,901,907.19	100.00	28,023.25	0.15	18,873,883.94
<u>合计</u>	<u>18,901,907.19</u>	<u>100.00</u>	<u>28,023.25</u>		<u>18,873,883.94</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,929,699.74	100.00	62,094.16		90,867,605.58
其中：预期信用风险组合	90,929,699.74	100.00	62,094.16		90,867,605.58
合计	<u>90,929,699.74</u>	<u>100</u>	<u>62,094.16</u>		<u>90,867,605.58</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用风险组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,777,011.44		
商业承兑汇票	6,124,895.75	28,023.25	0.46
合计	<u>18,901,907.19</u>	<u>28,023.25</u>	

6. 坏账准备的情况

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 其他变动	
预期信用风险组合	62,094.16	28,023.25	62,094.16		28,023.25
合计	<u>62,094.16</u>	<u>28,023.25</u>	<u>62,094.16</u>		<u>28,023.25</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
3个月以内(含3个月)	159,561,520.97
3个月至1年(含1年)	91,631,362.82
1年以内小计	<u>251,192,883.79</u>
1-2年(含2年)	8,704,458.85
2-3年(含3年)	6,173,277.15
3-4年(含4年)	768,352.19

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	9,906,011.08
5年以上	2,176,562.04
小计	<u>278,921,545.10</u>
减: 坏账准备	<u>18,587,351.77</u>
合计	<u>260,334,193.33</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>278,921,545.10</u>	<u>100.00</u>	<u>18,587,351.77</u>	<u>6.66</u>	<u>260,334,193.33</u>
其中: 预期信用风险组合	278,921,545.10	100.00	18,587,351.77	6.66	260,334,193.33
合计	<u>278,921,545.10</u>	<u>100.00</u>	<u>18,587,351.77</u>		<u>260,334,193.33</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>235,417,557.14</u>	<u>100.00</u>	<u>16,948,746.19</u>	<u>7.20</u>	<u>218,468,810.95</u>
其中: 预期信用风险组合	235,417,557.14	100.00	16,948,746.19	7.20	218,468,810.95
合计	<u>235,417,557.14</u>	<u>100</u>	<u>16,948,746.19</u>		<u>218,468,810.95</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 预期信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	159,561,520.97	797,807.59	0.50
3个月至1年(含1年)	91,631,362.82	4,581,568.15	5.00
1年以内小计	<u>251,192,883.79</u>	<u>5,379,375.74</u>	
1-2年(含2年)	8,704,458.85	870,445.89	10.00
2-3年(含3年)	6,173,277.15	1,851,983.15	30.00
3-4年(含4年)	768,352.19	384,176.09	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年(含5年)	9,906,011.08	7,924,808.86	80.00
5年以上	2,176,562.04	2,176,562.04	100.00
合计	<u>278,921,545.10</u>	<u>18,587,351.77</u>	

3. 坏账准备的情况

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 其他变动	
预期信用风险组合	16,948,746.19	1,638,605.58			18,587,351.77
合计	<u>16,948,746.19</u>	<u>1,638,605.58</u>			<u>18,587,351.77</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州润众科技股份有限公司	14,924,327.09	5.35%	74,621.64
湖北金禄科技有限公司	13,643,067.00	4.89%	68,215.34
铜陵安博电路板有限公司	10,874,675.30	3.90%	54,373.38
苏州康博电路科技有限公司	9,821,053.11	3.52%	49,105.27
大连崇达电路有限公司	7,573,726.93	2.72%	108,653.63
合计	<u>56,836,849.43</u>	<u>20.38%</u>	<u>354,969.26</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	347,532.53	7,839,116.10
合计	<u>347,532.53</u>	<u>7,839,116.10</u>

2. 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,321,651.25	
<u>合计</u>	<u>23,321,651.25</u>	

3. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。

5. 其他说明：无。

(六) 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 (含1年)	3,016,402.21	57.01	1,408,141.23	46.83
1-2年 (含2年)	766,530.90	14.49	1,302,484.92	43.32
2-3年 (含3年)	1,211,841.07	22.91	34,538.15	1.15
3年以上	295,944.10	5.59	261,817.95	8.70
<u>合计</u>	<u>5,290,718.28</u>	<u>100.00</u>	<u>3,006,982.25</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
无锡天之明环境科技有限公司	738,253.00	13.95%
苏州 UL 美华认证有限公司	635,364.00	12.01%
深圳市百嘉达供应链管理有限公司	594,453.29	11.24%
上海勒丁机电科技有限公司	575,445.34	10.88%
无锡冠凯机械设备有限公司	300,000.00	5.67%
<u>合计</u>	<u>2,843,515.63</u>	<u>53.75%</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,558,805.38	1,151,026.91
合计	<u>4,558,805.38</u>	<u>1,151,026.91</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
3个月以内(含3个月)	352,543.69
3个月至1年(含1年)	4,110,193.24
1年以内小计	<u>4,462,736.93</u>
1-2年(含2年)	92,761.72
2-3年(含3年)	95,193.50
3-4年(含4年)	194,131.00
4-5年(含5年)	280,771.65
5年以上	344,200.00
小计	<u>5,469,794.80</u>
减:坏账准备	910,989.42
合计	<u>4,558,805.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,626,889.71	908,352.00
备用金/个人借款	311,900.00	426,900.00
代垫费用	199,742.44	204,907.55
合作意向金	248,461.40	165,733.18
代理服务费与商标使用权	0.00	45,000.00
押金	0.00	20,000.00
其他	82,801.25	265.61
小计	<u>5,469,794.80</u>	<u>1,771,158.34</u>
减:坏账准备	910,989.42	620,131.43
合计	<u>4,558,805.38</u>	<u>1,151,026.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）
2024 年 1 月 1 日余额	620,131.43		<u>620,131.43</u>
2024 年 1 月 1 日余额在 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	290,857.99		<u>290,857.99</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024 年 6 月 30 日余额	<u>910,989.42</u>		<u>910,989.42</u>

(4) 坏账准备的情况

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 其他变动	
预期信用风险组合	620,131.43	290,857.99			910,989.42
合计	<u>620,131.43</u>	<u>290,857.99</u>			<u>910,989.42</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
------	------	------	----	---------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
九江陆丰新材料贸易有限公 司	代垫费用	3,800,000.00	3 个月至 1 年	69.47%	190,00.00
蔡忠敏	备用金	200,000.00	3 个月-1 年 40,000.00 元、 2-3 年 80,000.00 元、3-4 年 80,000.00 元	3.66%	66,000.00
九江港城建设投资有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	3.66%	200,000.00
代扣代缴社保	代垫费用	199,742.44	3 个月-1 年	3.65%	9,987.12
明光市人民法院	诉讼保证金	138,181.33	3 个月-1 年 15,186.50 元、 2-3 年 15,193.50 元、3-4 年 35,251.00 元、4-5 年 72,550.33 元	2.52%	80,983.14
合计		<u>4,537,923.77</u>		<u>82.96</u>	<u>546,970.26</u>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面 价值
原材料	32,008,951.67		32,008,951.67	21,710,543.98		21,710,543.98
在产品	302,363.04		302,363.04	135,776.04		135,776.04
自制半成品	2,878,774.58		2,878,774.58	2,766,173.50		2,766,173.50
库存商品	65,962,514.39	-2,424,636.86	68,387,151.25	64,324,108.25	2,424,636.86	61,899,471.39
周转材料	2,155,228.96		2,155,228.96	2,023,918.57		2,023,918.57
委托加工物资	0.00		0.00	305,443.07		305,443.07
发出商品	-183,959.47		-183,959.47	458,499.20		458,499.20
合同履约成本	4,049.18		4,049.18	13,438.29		13,438.29
<u>合计</u>	<u>103,127,922.35</u>	<u>-2,424,636.86</u>	<u>105,552,559.21</u>	<u>91,737,900.90</u>	<u>2,424,636.86</u>	<u>89,313,264.04</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,424,636.86			2,424,636.86		0.00
<u>合计</u>	<u>2,424,636.86</u>			<u>2,424,636.86</u>		<u>0.00</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	5,132,790.21	8,332,691.53
待摊费用	20,833.30	45,833.33
合计	<u>5,153,623.51</u>	<u>8,378,524.86</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,530,140.44	209,531,097.22
固定资产清理		
合计	<u>203,530,140.44</u>	<u>209,531,097.22</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	133,510,422.80	230,506,815.17	1,033,885.59	5,276,516.52	<u>370,327,640.08</u>
2. 本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>2,558,934.91</u>	<u>51,327.43</u>	<u>83,669.78</u>	<u>2,693,932.12</u>
(1) 购置		2,558,934.91	51,327.43	83,669.78	<u>2,693,932.12</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		240,300.67			<u>240,300.67</u>
4. 期末余额	<u>133,510,422.80</u>	<u>232,825,449.41</u>	<u>1,085,213.02</u>	<u>5,360,186.30</u>	<u>372,781,271.53</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,787,316.29	116,712,633.21	606,363.24	3,860,471.42	<u>159,966,784.16</u>
2. 本期增加金额	2,103,964.12	6,258,096.08	21,332.02	71,196.01	<u>8,454,588.23</u>
(1) 计提	2,103,964.12	6,258,096.08	21,332.02	71,196.01	8,454,588.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>40,891,280.41</u>	<u>122,970,729.29</u>	<u>627,695.26</u>	<u>3,931,667.43</u>	<u>168,421,372.39</u>
三、减值准备					
1.期初余额	3,069.21	792,268.48		34,421.01	<u>829,758.70</u>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>3,069.21</u>	<u>792,268.48</u>		<u>34,421.01</u>	<u>829,758.70</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>92,616,073.18</u>	<u>109,062,451.64</u>	<u>457,517.76</u>	<u>1,394,097.86</u>	<u>203,530,140.44</u>
2.期初账面价值	<u>94,720,037.30</u>	<u>113,001,913.48</u>	<u>427,522.35</u>	<u>1,381,624.09</u>	<u>209,531,097.22</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

3. 固定资产清理

本期无需要披露的固定资产清理。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,395,135.71	24,040,302.28
合计	<u>25,395,135.71</u>	<u>24,040,302.28</u>

2. 在建工程

(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
二期工程	25,395,135.71		25,395,135.71	24,040,302.28		24,040,302.28
合计	<u>25,395,135.71</u>		<u>25,395,135.71</u>	<u>24,040,302.28</u>		<u>24,040,302.28</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
二期工程	150,000,000.00	24,040,302.28	1,354,833.43			25,395,135.71
<u>合计</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>24,040,302.28</u>	<u>1,354,833.43</u>			<u>25,395,135.71</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
68.43					自有资金

68.43

（3）本期计提在建工程减值准备情况：无。

（十二）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>15,239,634.72</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>359,027.26</u>	<u>3,105.56</u>	<u>35,101,767.54</u>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>15,239,634.72</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>359,027.26</u>	<u>3,105.56</u>	<u>35,101,767.54</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	<u>3,342,700.46</u>	<u>14,750,000.00</u>	<u>347,854.04</u>	<u>3105.56</u>	<u>18,443,660.06</u>
2.本期增加金额	<u>157,736.50</u>	<u>1,500,000.00</u>			<u>1,657,736.50</u>
（1）计提	157,736.50	1,500,000.00			1,657,736.50
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>3,500,436.96</u>	<u>16,250,000.00</u>	<u>347,854.04</u>	<u>3,105.56</u>	<u>20,101,396.56</u>
三、减值准备					
1.期初余额			11,173.22		<u>11,173.22</u>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			<u>11,173.22</u>		<u>11,173.22</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>11,739,197.76</u>	<u>3,250,000.00</u>			<u>14,989,197.76</u>
2.期初账面价值	<u>11,896,934.26</u>	<u>4,750,000.00</u>			<u>16,646,934.26</u>

2.未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
明光瑞智电子科技有限公司	15,678,347.37			15,678,347.37
<u>合计</u>	<u>15,678,347.37</u>			<u>15,678,347.37</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
明光瑞智电子科技有限公司				
<u>合计</u>				

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
明光瑞智电子科技有限公司	商誉所在资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其确认为一个单独的资产组		是

资产组或资产组组合未发生变化。

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
商誉所在资产组	203,503,139.93	210,238,200.00		成本法	公允价值和处置费用	注3、4
<u>合计</u>	<u>203,503,139.93</u>	<u>210,238,200.00</u>			用	

注1：商誉减值损失的确认方法是根据《企业会计准则第8号——资产减值》（2006）第六条规定，“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当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。”

注2：明光瑞智电子科技有限公司主要业务为铜面基板的生产、销售；智能学习机、可穿戴智能产品等半固化片生产销售，以2023年12月31日为商誉减值测试基准日，根据明光瑞智电子科技有限公司商誉所在资产组公允价值减去处置费用后的净额计算，本公司所持有的明光瑞智电子科技有限公司与商誉相关的可收回金额21,023.82万元，大于商誉所在资产组账面价值20,350.31万元，本期无需计提商誉减值准备。

注3：公允价值的确定：

固定资产-房屋建筑物类资产公允价值根据建筑工程资料和竣工结算资料按建筑物工程量，以现行定额标准、建设规费、贷款利率计算出建筑物的重置全价，并按建筑物的使用年限和对建筑物现场勘察的情况综合确定成新率，进而计算其公允价值；设备类资产公允价值用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的被评估资产所需的全部成本，减去委估资产已经发生的实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值来确定。

在建工程公允价值按照正常情况下在评估基准日重新形成该在建工程已经完成的工程量所需发生的全部费用确定重置价值，当明显存在较为严重的实体性、功能性和经济性贬值时，需确定贬值额，并从重置价值中扣除；

无形资产-土地使用权公允价值则采用市场比较法，选取具有可比性的三个（或三个以上）土地交易实例，即将待估宗地与市场近期已成交的相类似的土地相比较，考虑待估宗地与每个参照物之间在土地价值影响诸因素方面的差异，并据此对参照物的交易价格进行比较调整，从而得出多个比准参考值，再通过综合分析，调整确定待估宗地的评估值；软件则首先了解了软件的主要功能和特点，核查了外购软件的购置合同、发票、付款凭证等资料，并向软件供应商或通过网络查询其现行市价，以重置价确定评估值；专利的公允价值通过取得专利证书或登记簿等权属证明、并通过中国专利公布公告、中国版权保护中心等查询技术资产权利状况，同时向企业相关人员了解专利的取得情况、使用情况、年费缴纳情况、与产品销售的关联性等，采用收益法进行评估，其未来收益的测算采用销售收入分成法，得出未来各年的收益，再以适当的折现率对收益进行折现，得出的现值之和即为专利的公允价值；在商标公允价值的确定过程中，了解到被评估单位商标作为产品的简单标识，与企业相关收入的关联度很低，不能为企业带来超额收益，因此采用成本法进行评估；

长期待摊费用公允价值核实原始入账凭证及摊销制度，除去在房屋构筑物和设备类资产中考虑的部分，其余部分确定账面核算内容与实际相符在此基础上以审计核实后的账面值确认其公允价值。

注4：处置费用的确定：

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、交易服务费等。本次评估过程中的处置费用无法律费用；相关税费主要是增值税附加税费、土地增值税：按应缴流转税额的7%计缴城市维护建设税，教育费附加（含地方教育附加）为5%；土地增值税按照税法的规定计算；交易服务费根据产权交易所公布的收费标准进行测算。

5. 商誉减值测试的影响：无。

（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	其他减少金额	期末余额
维修改造安装费	3,910,167.15	205,175.49	375,814.53		3,739,528.11
担保费		209,041.66	118,750.02		90,291.64
信用证	68,387.36		68,387.36		0.00
租金	29,090.00		21,990.00		7,100.00
维护服务费	32,000.00		11,254.86		20,745.14
保险费	317,025.91	47,481.30	28,489.92		79,610.29
其他	4,044.65		4,044.65		0.00
合计	4,360,715.07	461,698.45	885,138.34		3,937,275.18

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	21,951,001.29	3,292,650.20	20,055,608.65	3,008,341.31
内部交易未实现利润			15,845.90	2,376.89

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
可抵扣亏损	89,357,125.47	14,847,236.93	98,128,709.07	16,268,287.01
合计	<u>111,308,126.76</u>	<u>18,139,887.13</u>	<u>118,200,163.62</u>	<u>19,279,005.21</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,368,788.31	1,105,318.24	9,087,088.96	1,363,063.34
合并抵消内部未实现损失产生的递延所得税	-4,926,324.73	-738,948.71	473,971.26	71,095.69
公允价值计量变动计入损益的资产、负债（公允价值增值）	24,356,548.47	3,653,482.27	24,356,548.47	3,653,482.27
合计	<u>26,799,012.05</u>	<u>4,019,851.80</u>	<u>33,917,608.69</u>	<u>5,087,641.30</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细：无。

（十六）其他非流动资产

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
预付设备款	128,293.00		128,293.00	275,198.71		275,198.71
合计	<u>128,293.00</u>		<u>128,293.00</u>	<u>275,198.71</u>		<u>275,198.71</u>

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,800,000.00	5,000,000.00
保证借款	87,700,000.00	63,600,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	31,600,000.00	36,600,000.00
信用证	3,600,000.00	9,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
已贴现尚未终止确认的银行承兑 汇票		
已贴现尚未终止确认的商业承兑 汇票	0.00	126,304.52
应计利息	0.00	102,035.85
<u>合计</u>	<u>155,700,000.00</u>	<u>134,428,340.37</u>

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：

①中信银行股份有限公司合肥支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“银【普惠】字/第【202300237412】号”的人民币流动资金借款合同，借款合同金额5,000,000.00元，借款期限为2023年9月26日至2024年9月26日，借款利率按固定利率4.00%计算。截至期末，贷款实际余额为5,000,000.00元。

②中国邮政储蓄银行股份有限公司明光市支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为063401234420240105813170小企业授信业务支用单，借款合同金额5,000,000.00元，借款期限为2024年1月5日至2025年1月4日，借款利率按固定利率3.20%计算。截至期末，贷款实际余额为5,000,000.00元。

③中国银行股份有限公司明光支行与明光市瑞智新材料科技有限公司签订了合同编号31071898的人民币循环借款合同，借款合同金额2,800,000.00元，借款期限为2024年1月31日至2025年1月30日，借款利率按固定利率3.05%计算。截至期末，贷款实际余额为2,800,000.00元。

(2) 保证借款：

①中国工商银行股份有限公司明光支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“0131300821-2023年（明光）字00238号”的小企业借款合同，借款合同金额4,800,000.00元，借款期限为2023年9月19日至2024年9月18日，借款利率按固定利率3.70%计算。借款担保人为蒋鸿斌、江西盛祥电子材料股份有限公司、滁州市普惠融资担保有限公司。保证合同编号为：0131300821-2022年明光（保）字0035号、0036号,0131300821-2023年明光（保）字0035号。截至期末，贷款实际余额为4,800,000.00元。

②中国工商银行股份有限公司明光支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“0131300821-2023年（明光）字00287号”的小企业借款合同，借款合同金额5,000,000.00元，借款期限为2023年12月8日至2024年12月6日，借款利率按固定利率3.70%计算。借款担保人为蒋鸿斌、江西盛祥电子材料股份有限公司。保证合同编号为：0131300821-2022年明光（保）字0035号、0036号。截至期末，贷款实际余额为5,000,000.00元。

③中国银行股份有限公司明光支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“2023年滁普惠贷字484号”的流动资金借款合同，借款合同金额4,000,000.00元，借款期限为2024年1月23日至2025年

1月22日，借款利率按固定利率3.05%计算。借款担保人为江西盛祥电子材料股份有限公司、宗道琴、蒋鸿斌。截至期末，贷款实际余额为4,000,000.00元。

④中国银行股份有限公司明光支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“2023年滁普惠贷字483号”的流动资金借款合同，借款合同金额4,500,000.00元，借款期限为2023年9月22日至2024年9月22日，借款利率按固定利率3.10%计算。借款担保人为江西盛祥电子材料股份有限公司、宗道琴、蒋鸿斌。保证合同编号为：2023年滁普惠保字483号。截至期末，贷款实际余额为4,500,000.00元。

⑤安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“5073081220230012号”的流动资金借款合同，借款合同金额4,900,000.00元，借款期限为2023年12月30日至2024年11月28日，借款利率按固定利率4.90%计算。借款担保人为江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光融资担保有限公司。最高额保证合同编号为：5073081220230012；保证合同编号为：341257506120230000901。截至期末，贷款实际余额为4,900,000.00元。

⑥安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“5073081220230011号”的流动资金借款合同，借款合同金额15,000,000.00元，借款期限为2023年12月30日至2024年11月28日，借款利率按固定利率4.80%计算。借款担保人为江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光融资担保有限公司提供担保。最高额保证合同编号为：5073081220230011；保证合同编号为：341257506120230000901。截至期末，贷款实际余额为15,000,000.00元。

⑦安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为“5073081220230013号”的流动资金借款合同，借款合同金额2,500,000.00元，借款期限为2023年12月30日至2024年11月28日，借款利率按固定利率4.80%计算。借款担保人为江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光同兴投资发展有限公司。最高额保证合同编号为：5073081220230013；保证合同编号为：341257506120230000903。截至期末，贷款实际余额为2,500,000.00元。

⑧徽商银行股份有限公司明光支行与明光市瑞智新材料科技有限公司签订了合同编号为流借字第202424107020，借款合同金额5,000,000.00元，借款期限为2024年5月11日至2025年5月10日，借款利率按固定利率3.50%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司提供保证，截至期末，贷款实际余额为5,000,000.00元。

⑨徽商银行股份有限公司明光支行与明光市瑞智新材料科技有限公司签订了合同编号为流借字第202424107025，借款合同金额3,000,000.00元，借款期限为2024年5月30日至2025年5月29日，借款利率按固定利率3.50%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司提供保证，截至期末，贷款实际余额为3,000,000.00元。

⑩徽商银行股份有限公司明光支行与明光市瑞智新材料科技有限公司签订了合同编号为流借字第202424107027，借款合同金额2,000,000.00元，借款期限为2024年6月5日至2025年6月4日，借款利率按固定利率3.50%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司提供保证，截至期末，贷款实际余额为2,000,000.00元。

⑪江西盛祥电子材料股份有限公司与江西江州农村商业银行股份有限公司签订的合同号为“【2023】江农商行流借字第116412023122410030001”的流动资金借款合同，借款合同金额为10,000,000.00元，由宗道琴签订合同编号为“【2023】江农商行保字第116412023122410030001”的保证合同作为保证人。

截至期末，贷款实际余额为10,000,000.00元。

⑫江西盛祥电子材料股份有限公司与九江农村商业银行行开发区支行签订的合同号为“[2022]开发区流借字第117272022120610030001号”的流动资金借款合同，借款合同金额为10,000,000.00元，由宗道琴签订合同编号为“[2022]开发区保字第B11727202212060001号”的保证合同提供保证。截至期末，贷款实际余额为10,000,000.00元。

⑬江西盛祥电子材料股份有限公司与交通银行股份有限公司九江分行签订的合同号为“A10120230027号”的人民币流动资金借款合同，借款合同金额为5,000,000.00元，由九江市国有融资担保有限责任公司签订合同编号为“BZ20230201”的委托担保合同作为保证人，宗道琴及陆逸萍签订合同编号分别为“BZ20230101”“BZ20230102”的保证合同提供保证。截至期末，贷款实际余额为5,000,000.00元。

⑭江西盛祥电子材料股份有限公司与九江银行股份有限公司九龙支行签订的合同号为“JK240109084307号”的人民币流动资金借款合同，借款合同金额为10,000,000.00元，由九江市融资担保有限公司签订的委托担保合同作为保证人，宗道琴及明光瑞智电子科技有限公司签订合同编号分别为“BZ240109654417”“BZ240109654418”的保证合同提供保证。截至期末，贷款实际余额为10,000,000.00元。

⑮徽商银行股份有限公司明光支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为流借字第202424107026，借款合同金额2,000,000.00元，借款期限为2024年5月30日至2025年5月30日，借款利率按固定利率3.50%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司提供保证，截至期末，贷款实际余额为2,000,000.00元。

(3) 抵押借款：

①江西盛祥电子材料股份有限公司与中国农业银行股份有限公司九江城东支行签订的合同号为“36010120240001269”的流动资金借款合同，借款合同金额为20,000,000.00，由江西盛祥电子材料股份有限公司签订合同编号为“36100620240002439”的抵押合同，抵押物为土地使用权及1#厂房、2#厂房、科研楼及试验楼（赣（2017）九江市不动产权第0006574号、第0006583号、第0006580号、第0006576号）提供抵押。截至期末，贷款实际余额为20,000,000.00。

(4) 抵押+保证借款：

①安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为5073081220230015号的流动资金借款合同，借款合同金额17,000,000.00元，借款期限为2023年12月30日至2024年11月29日，借款利率按固定利率4.50%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松提供保证；以明光瑞智电子科技有限公司厂房、土地作抵押。最高额保证合同编号为：5073081220230015；最高额抵押合同编号为：5073081220230015。截至期末，贷款实际余额为17,000,000.00元。

②安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为5073081220230015号的流动资金借款合同，借款合同金额2,500,000.00元，借款期限为2023年12月31日至2024年11月29日，借款利率按固定利率4.50%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄

凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松提供保证；以明光瑞智电子科技有限公司厂房、土地作抵押。最高额保证合同编号为：5073081220230015；最高额抵押合同编号为：5073081220230015。截至期末，贷款实际余额为2,500,000.00元。

③安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为5073081220230016号的流动资金借款合同，借款合同金额7,100,000.00元，借款期限为2023年12月30日至2024年11月30日，借款利率按固定利率4.80%计算。由江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、黄栋良提供保证；以明光瑞智电子科技有限公司和明光市瑞智新材料科技有限公司设备作抵押。最高额保证合同编号为：5073081220230016；最高额抵押合同编号为：5073081220230016。截至期末，贷款实际余额为7,100,000.00元。

④江西盛祥电子材料股份有限公司与九江农村商业银行行开发区支行签订的合同号为“【2024】开发区流借字第117272024062810030003号”的流动资金借款合同，借款合同金额为5,000,000.00元，由九江经济开发区中小企业融资担保有限公司签订合同编号为“【2024】开发区保字第B11727202406280005号”的委托担保合同作为保证人，公司以焖烧炉1台、预脱浆机组1台、喷气织机117台、筒子架2台及股权作为反担保抵押物；江西盛祥电子材料股份有限公司法定代表人宗道琴以持有的公司股权提供反担保质押，数量:108万股，2.8元/股。截至期末，贷款实际余额为5,000,000.00元。

(5) 信用证：

①徽商银行股份有限公司明光支行与明光瑞智电子科技有限公司签订了合同编号为买押字第202424107017号的国内信用证买方押汇合同，借款合同金额3,600,000.00元，借款期限为2024年4月15日至2025年4月21日。由明光跃龙投资控股集团有限公司、江西盛祥电子材料股份有限公司提供保证；同时以500,000.00元保证金做质押。截至期末，贷款实际余额为3,600,000.00元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	48,000,000.00	13,910,000.00
<u>合计</u>	<u>48,000,000.00</u>	<u>13,910,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	158,818,778.44	111,096,551.12

项目	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	1,257,881.01	706,601.54
2-3年(含3年)	31,698.70	10,228.23
3年以上	509,471.19	504,504.24
<u>合计</u>	<u>160,617,829.34</u>	<u>112,317,885.13</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	713,023.13	538,247.44
<u>合计</u>	<u>713,023.13</u>	<u>538,247.44</u>

(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
一、短期薪酬	3,287,284.44	14,132,582.22	15,176,170.43	2,243,696.23
二、离职后福利中-设定提存计划负债		542,445.95	542,445.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,287,284.44</u>	<u>14,675,028.17</u>	<u>15,718,616.38</u>	<u>2,243,696.23</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,280,175.46	12,207,058.81	13,251,038.04	2,236,196.23
二、职工福利费		542,445.95	542,445.95	
三、社会保险费		<u>1,341,626.67</u>	<u>1,341,626.67</u>	
其中：医疗保险费		371,971.75	371,971.75	
基本养老保险		921,033.86	921,033.86	
工伤保险费		39,165.60	39,165.60	
生育保险费		9,455.46	9,455.46	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	7,108.98	41,450.79	41,059.77	7,500.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>3,287,284.44</u>	<u>14,132,582.22</u>	<u>15,176,170.43</u>	<u>2,243,696.23</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 应交增值税	1,174,056.15	1,895,148.62
2. 企业所得税	176,799.76	176,799.76
3. 城市维护建设税	108.88	
4. 房产税	414,497.23	414,497.23
5. 土地使用税	236,847.97	236,847.99
6. 个人所得税	2,630.67	4,566.68
7. 教育费附加	46.66	
8. 地方教育附加	31.11	
9. 印花税	123,006.33	56,975.74
10. 水利建设基金	43000.00	34,468.83
11. 环保税	2,100.00	2,100.00
<u>合计</u>	<u>2,173,124.76</u>	<u>2,821,404.85</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,884,038.36	30,576,620.40
<u>合计</u>	<u>31,884,038.36</u>	<u>30,576,620.40</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权减资款	15,489,733.66	15,489,733.66
应付运费	4,962,049.73	3,324,932.53
应付工程及设备款	4,739,107.20	6,569,134.63
应付保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
应付水电费	1,105,980.24	1,185,149.87
服务费	1,718,636.69	906,116.85
应付材料款	985,329.74	452,127.75
应付押金	53,000.00	53,000.00
代扣代缴社保费	26,891.87	25,625.87
工程质保金	2,438.00	2,438.00
应付待垫款	1,052,594.83	694,798.60
其他	748,276.40	873,562.64
<u>合计</u>	<u>31,884,038.36</u>	<u>30,576,620.40</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(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年内到期的长期应付款	4,592,238.70	1,410,408.29
<u>合计</u>	<u>4,592,238.70</u>	<u>1,410,408.29</u>

(二十五) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	159,916.67	69,972.17
未终止确认的银行承兑汇票	0.00	92,123,968.73
<u>合计</u>	<u>159,916.67</u>	<u>92,193,940.90</u>

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业转型升级扶持基金	8,933,304.96		475,570.22	8,457,734.74	政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
<u>合计</u>	<u>8,933,304.96</u>		<u>475,570.22</u>	<u>8,457,734.74</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金 额	本期计入 营业 外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
产业转型升级扶持基金	8,933,304.96			475,570.22		8,457,734.74	与资产相关
<u>合计</u>	<u>8,933,304.96</u>			<u>475,570.22</u>		<u>8,457,734.74</u>	

（二十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>75,534,544.00</u>						<u>75,534,544.00</u>
1. 其他内资持股	75,534,544.00						75,534,544.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	75,534,544.00						75,534,544.00
二、无限售条件流通 股份	<u>103,619,822.00</u>						<u>103,619,822.00</u>
1. 人民币普通股	103,619,822.00						103,619,822.00
<u>股份合计</u>	<u>179,154,366.00</u>						<u>179,154,366.00</u>

（二十八）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	122,692,966.48			122,692,966.48
<u>合计</u>	<u>122,692,966.48</u>			<u>122,692,966.48</u>

（二十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,843,414.74			5,843,414.74
<u>合计</u>	<u>5,843,414.74</u>			<u>5,843,414.74</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	30,374,936.61	41,778,955.84
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>30,374,936.61</u>	<u>41,778,955.84</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-9,696,649.27	-11,404,019.23
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<u>20,678,287.34</u>	<u>30,374,936.61</u>

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润:无。
- (2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润:无。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润:无。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润:无。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润:无。

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,627,571.63	239,346,425.40	199,845,022.33	192,033,851.33
其他业务	2,352,285.98	1,687,036.73	1,932,702.06	1,566,435.58
<u>合计</u>	<u>250,979,857.61</u>	<u>241,033,462.13</u>	<u>201,777,724.39</u>	<u>193,600,286.91</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	429,627.22	362,586.58
城市建设税	18,127.00	66,752.23
教育费附加及地方教育附加	12,947.86	47,680.17

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	473,695.96	473,695.98
水利建设基金	232,776.47	149,618.79
印花税	466,879.57	83,665.26
车船使用税	1,260.00	1,260.00
环保税	3,305.31	6,300.00
合计	<u>1,638,619.39</u>	<u>1,191,559.01</u>

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	0.00	101,729.70
职工薪酬	1,973,074.22	1,951,271.99
折旧费	2,015.38	56,150.64
差旅费	237,627.46	121,809.99
招待费	200,172.15	92,759.90
办公费	102,749.19	150,994.59
劳务外包费	491,807.38	589,540.34
样品及产品损耗	153,502.32	203,015.73
租赁费	37,600.00	25,247.00
港杂报关费	43,540.56	18,396.24
财产保险费	282,785.72	0.00
其他	72,289.89	59,354.52
合计	<u>3,597,164.27</u>	<u>3,370,270.64</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,914,283.70	2,803,457.51
固定资产折旧费	726,972.25	1,082,018.16
聘请中介机构费用	137,735.85	190,659.44
修理费	236,346.17	215,864.74
业务招待费	294,826.01	224,813.15
水电费	116,824.23	122,762.34
交通费	49,187.35	54,764.89
无形资产摊销	65,154.11	61,581.78

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	108,946.79	71,902.24
保险费	4,166.60	50,184.35
办公费	77,359.96	74,078.63
劳动保护费	7,821.59	4,948.96
租赁费	21,989.98	64,640.01
咨询费	181,049.29	180,633.13
广告宣传费	23,092.92	0.00
试验检验费	76,229.71	0.00
其他	429,079.29	339,104.71
合计	<u>5,471,065.80</u>	<u>5,541,414.04</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一.人员人工费用	2,631,959.72	2,493,321.96
二.直接投入费用	6,077,544.24	5,546,270.34
三.折旧费用	254,479.69	332,660.38
四.其他相关费用	519,879.32	470,334.59
合计	<u>9,483,862.97</u>	<u>8,842,587.27</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	3,131,043.15	3,384,197.05
减：利息收入	27,788.56	708,416.22
汇兑损失	-200,127.55	-331,436.94
手续费	125,285.07	98,062.01
其他	295,860.63	19,288.45
合计	<u>3,324,272.74</u>	<u>2,461,694.35</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业转型升级扶持基金	447,420.28	289,728.83
固定资产投资政府补贴	3,000,000.00	
税收奖励	1,231.91	1,593.33
合计	<u>3,448,652.19</u>	<u>291,322.16</u>

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	34,070.91	0.00
应收账款坏账损失	-1,638,605.58	-5,824,976.66
其他应收款坏账损失	-290,857.99	-338,712.39
合计	<u>-1,895,392.66</u>	<u>-6,163,689.05</u>

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,424,636.86	0.00
商誉减值损失		
合计	<u>2,424,636.86</u>	<u>0.00</u>

(四十) 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
政府补助			
其他	45,589.86	40,636.86	45,589.86
合计	<u>45,589.86</u>	<u>40,636.86</u>	<u>45,589.86</u>

(四十一) 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
非公益性捐赠支出		100,000.00	
罚没及滞纳金支出	60,649.98		60,649.98
其他	19,567.27	19,020.42	19,567.27
合计	<u>80,217.25</u>	<u>119,020.42</u>	<u>80,217.25</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用		0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	71,328.58	-4,400,637.21
合计	<u>71,328.58</u>	<u>-4,400,637.21</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,625,320.69	-19,180,838.28
按适用税率 15%计算的所得税费用	-1,443,798.10	-2,877,125.74
子公司适用不同税率的影响	811,788.93	-344,051.32
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,822.11	19,054.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,095,095.09	127,873.54
研发费用等费用项目加计扣除	-1,422,579.45	-1,326,388.07
所得税费用合计	<u>71,328.58</u>	<u>-4,400,637.21</u>

(四十三) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,696,649.27	-14,780,201.07
加：资产减值准备	-2,424,636.86	
信用减值损失	1,895,392.66	6,163,689.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,286,964.52	7,135,867.20
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,657,736.50	1,653,806.55
长期待摊费用摊销	885,138.34	560,499.17
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	12,499.02	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,030,915.60	3,052,760.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	1,027,614.39	-4,128,130.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,067,789.50	-272,506.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,814,658.31	-2,648,385.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,772,164.29	75,496,326.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	686,773.53	-103,587,111.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,251,464.91</u>	<u>-31,353,387.63</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>10,656,053.76</u>	<u>23,568,121.87</u>
减：现金的期初余额	1,601,971.52	79,511,523.98
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	<u>9,054,082.24</u>	<u>-55,943,402.11</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>10,656,053.76</u>	<u>1,601,971.52</u>
其中：库存现金	18,073.56	29,152.82
可随时用于支付的银行存款	10,637,980.20	1,572,818.70
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	<u>10,656,053.76</u>	<u>1,601,971.52</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,008,293.29	银行承兑票据保证金
固定资产	78,897,706.05	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	10,821,547.40	抵押
合计	<u>119,727,546.74</u>	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
明光瑞智电子科技有限公司	安徽明光	6,145.32 万元	安徽明光	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
明光市瑞智新材料科技有限公司	安徽明光	10,000.00 万元	安徽明光	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	40,664,347.05			<u>40,664,347.05</u>
交易性金融资产		24,356,548.47		<u>24,356,548.47</u>
应收票据	18,873,883.94			<u>18,873,883.94</u>
应收账款	260,334,193.33			<u>260,334,193.33</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资	347,532.53			<u>347,532.53</u>
其他应收款	4,558,805.38			<u>4,558,805.38</u>

(2) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,377,282.63			<u>10,377,282.63</u>
交易性金融资产		24,356,548.47		<u>24,356,548.47</u>
应收票据	90,867,605.58			<u>90,867,605.58</u>
应收账款	218,468,810.95			<u>218,468,810.95</u>
应收款项融资	7,839,116.10			<u>7,839,116.10</u>
其他应收款	1,151,026.91			<u>1,151,026.91</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		155,700,000.00	<u>155,700,000.00</u>
应付票据		48,000,000.00	<u>48,000,000.00</u>
应付账款		160,617,829.34	<u>160,617,829.34</u>
其他应付款		31,884,038.36	<u>31,884,038.36</u>
一年内到期的非流动负债		4,592,238.70	<u>4,592,238.70</u>
其他流动负债		159,916.67	<u>159,916.67</u>
长期应付款		0.00	<u>0.00</u>
合计		<u>400,954,023.07</u>	<u>400,954,023.07</u>

(2) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变		合计
	动计入当期损益的金融	其他金融负债	
	负债		
短期借款		134,428,340.37	<u>134,428,340.37</u>
应付票据		13,910,000.00	<u>13,910,000.00</u>
应付账款		112,317,885.13	<u>112,317,885.13</u>
其他应付款		30,576,620.40	<u>30,576,620.40</u>
一年内到期的非流动负债		1,410,408.29	<u>1,410,408.29</u>
其他流动负债		92,193,940.90	<u>92,193,940.90</u>
长期应付款			
<u>合计</u>		<u>384,837,195.09</u>	<u>384,837,195.09</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
2. 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 债权人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；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 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；
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）”，附注“六、（六）”。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他无息关联方借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年6月30日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	155,700,000.00			<u>155,700,000.00</u>
应付票据	48,000,000.00			<u>48,000,000.00</u>
应付账款	158,818,778.44	1,799,050.90		<u>160,617,829.34</u>
其他应付款	8,531,525.28	23,352,513.08		<u>31,884,038.36</u>
一年内到期的非流动负债	4,592,238.70			<u>4,592,238.70</u>
其他流动负债	159,916.67			<u>159,916.67</u>

项目	2024年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
合计	<u>375,802,459.09</u>	<u>25,151,563.98</u>		<u>400,954,023.07</u>

接上表：

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	134,428,340.37			<u>134,428,340.37</u>
应付票据	13,910,000.00			<u>13,910,000.00</u>
应付账款	111,096,551.12	1,221,334.01		<u>112,317,885.13</u>
其他应付款	29,082,778.47	1,493,841.93		<u>30,576,620.40</u>
一年内到期的非流动负债	1,410,408.29			<u>1,410,408.29</u>
其他流动负债	92,193,940.90			<u>92,193,940.90</u>
长期应付款				
<u>合计</u>	<u>382,122,019.15</u>	<u>2,715,175.94</u>		<u>384,837,195.09</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

本公司银行借款均为固定利率，长期应付款为无息借款，利率波动对公司净利润不产生影响。

2.汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2023年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司管理的主要目标是确保本公司经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整

资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		<u>24,356,548.47</u>		<u>24,356,548.47</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,356,548.47		<u>24,356,548.47</u>
(1) 业绩补偿		24,356,548.47		<u>24,356,548.47</u>
(二) 应收款项融资			<u>347,532.53</u>	<u>347,532.53</u>
持续以公允价值计量的资产总额			347,532.53	<u>347,532.53</u>
持续以公允价值计量的负债总额				

2024年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，且其无显著回收风险，故公司将具有双重持有目的的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

(九) 其他
无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为宗道琴。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
蒋鸿斌	子公司法人
宗道琴	股东
周才银	股东
张光平	股东
杨劲松	股东
黄凤健	股东
蔡忠敏	股东
徐庆宏	股东
王事培	股东
张耀	股东
郑晶	本公司股东蒋鸿斌的配偶
陆逸萍	本公司股东宗道琴的配偶
OPTIMALACTIONA.S.	本公司股东蔡忠敏控制的公司
广州宏申骏电子器件有限公司	本公司股东徐庆宏控制的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方/反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
蒋鸿斌、宗道琴、江西盛祥电子材料股份有限公司	4,000,000.00	2023-1-19	2026-8-20	否	注 1
蒋鸿斌、宗道琴、江西盛祥电子材料股份有限公司	4,500,000.00	2023-9-22	2026-9-08	否	注 2
蒋鸿斌、江西盛祥电子材料股份有限公司、滁州市融资担保有限公司	4,800,000.00	2023-9-19	2026-9-15	否	注 3
蒋鸿斌、江西盛祥电子材料股份有限公司	5,000,000.00	2023-12-8	2026-9-15	否	注 3
江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光融资担保有限公司提供担保	4,900,000.00	2023-12-30	2026-11-28	否	注 4
江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光融资担保有限公司提供担保	15,000,000.00	2023-12-30	2026-11-28	否	注 5
江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松提供担保;以明光瑞智电子科技有限公司厂房、土地作抵押	17,000,000.00	2023-12-30	2026-11-29	否	注 6

担保方/反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松提供担保;以明光瑞智电子科技有限公司厂房、土地作抵押	2,500,000.00	2023-12-31	2026-11-29	否	注6
江西盛祥电子材料股份有讷鲍琮绵公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松提供担保;以明光瑞智电子科技有限公司和明光市瑞智新材料科技有限公司设备作抵押	7,100,000.00	2023-12-30	2026-11-30	否	注7
江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光同兴投资发展有限公司提供担保	2,500,000.00	2023-12-30	2026-11-28	否	注8
江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、宗道琴	5,000,000.00	2024-5-23	2025-5-22	否	注9
蒋鸿斌	2,800,000.00	2024-1-31	2025-1-30	否	注10
宗道琴、陆逸萍	5,000,000.00	2024-1-5	2024-12-19	否	注11
明光瑞智电子科技有限公司、宗道琴、周才银、蔡忠敏	20,000,000.00	2024-02-20	2027-02-19	否	注12
宗道琴	5,000,000.00	2024-6-28	2027-6-27		注13
宗道琴	10,000,000.00	2023-12-07	2026-12-06	否	注14
宗道琴	10,000,000.00	2024-04-01	2027-03-31	否	注15
宗道琴	10,000,000.00	2024-1-15	2025-1-15	否	注16
合计	135,100,000.00				

注1：2022年8月，江西盛祥电子材料股份有限公司、宗道琴、蒋鸿斌与中国银行股份有限公司滁州分行签订800万元《最高额保证合同》以及滁州市普惠融资担保有限公司与中国银行股份有限公司滁州分行签订800万元《保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司400万元贷款提供最高额保证担保。

注2：2023年9月，江西盛祥电子材料股份有限公司、宗道琴、蒋鸿斌与中国银行股份有限公司滁州分行签订950万元《最高额保证合同》以及滁州市普惠融资担保有限公司与中国银行股份有限公司滁州分行签订950万元《保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司450万元贷款提供最高额保证担保。

注3：2022年9月，蒋鸿斌、郑晶、江西盛祥电子材料股份有限公司、滁州市融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司明光支行分别签订1,200万元的《最高额保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司980万元贷款提供最高额保证担保。

注4：2023年12月，江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光融资担保有限公司与安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行签订490万元的《最高额保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司490万元贷款提供最高额保证担保。

注5：2023年12月，江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光融资担保有限公司与安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行签订1,500万元的《最高额保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司1,500万元贷款提供最高额保证担保。

注6：2023年12月，江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松与安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行签订1,950万元的《最高额保证合同》，明光瑞智电子科技有限公司与安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行签订《最高额抵押合同》以厂房及土地使用权为明光瑞智电子科技有限公司1,950万元贷款提供最高额保证担保。

注7：2023年12月，江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、黄凤健、蔡忠敏、宗道琴、张光平、周才银、杨劲松与安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行签订710万元的《最高额保证合同》，明光瑞智电子科技有限公司和明光市瑞智新材料科技有限公司与安徽明光农村商业银行股份有限公司城郊支行签订《最高额抵押合同》以公司机器设备为明光瑞智电子科技有限公司710万元贷款提供最高额保证担保。

注8：2023年12月，江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、明光同兴投资发展有限公司与徽商银行股份有限公司明光支行签订250万元《最高额保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司250万元贷款提供最高额担保。

注9：2024年5月，江西盛祥电子材料股份有限公司、蒋鸿斌、宗道琴与永赢金融租赁有限公司签订500万元《保证合同》，为明光瑞智电子科技有限公司500万元融资租赁提供最高额担保。

注10：2024年1月，蒋鸿斌与中国银行股份有限公司明光支行签订280万元担保合同，为明光市瑞智新材料科技有限公司280万元贷款提供最高额担保。

注11：2024年1月，宗道琴及陆逸萍与交行九江分行签订合同编号分别为“BZ20230101”“BZ20230102”的500万元保证合同，为公司500万元的贷款提供最高额保证担保。

注12：2024年2月，明光瑞智电子科技有限公司、宗道琴、周才银、蔡忠敏与中国农业银行股份有限公司九江分行分别签订2,700万元的《最高额保证合同》，为公司2,000万元的贷款提供最高额保证担保。

注13：2024年6月，宗道琴与九江农商银行股份有限公司开发区支行签订500万元的《最高额保证合同》，为公司500万元的贷款提供最高额保证担保。

注14：2022年12月，宗道琴与九江农商银行股份有限公司开发区支行分别签订2,000万元的《最高额保证合同》，为公司1,000万元的贷款提供最高额保证担保。

注15：2024年4月，宗道琴与江西江州农村商业银行股份有限公司签订1,000万元的《保证合同》，为公司1,000万元的贷款提供保证担保。

注16：2024年1月，宗道琴与九江银行九龙支行签订1,000万元的《保证合同》，为公司1,000万元的贷款提供保证担保。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,046,500.00	899,850.00
合计	<u>1,046,500.00</u>	<u>899,850.00</u>

8.其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州宏申骏电子器件有限公司	3,185,752.00	2,548,601.60	3,185,752.00	2,548,601.60
应收账款	OPTIMALACTIONA.S.	1,086,993.51	262,597.24	1,086,993.51	262,597.24
其他应收款	蔡忠敏	200,000.00	44,000.00	200,000.00	44,000.00
合计		<u>4,472,745.51</u>	<u>2,855,198.84</u>	<u>4,472,745.51</u>	<u>2,855,198.84</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款		0.00	0.00
合计		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

本公司本报告期无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

（三）其他

无。

十五、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，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本期无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

本期无需要披露的非货币性资产交换事项。

2.其他资产置换

本期无需要披露的其他资产置换事项。

（三）年金计划

本期无需要披露的年金计划事项。

（四）终止经营

本期无需要披露的终止经营事项。

(五) 分部信息

本期无需要披露的分部信息。

(六) 借款费用

本期无需要披露的借款费用。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损益金额为200,127.55元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(九) 其他

本期无需要披露的其他事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内(含3个月)	33,903,554.33	12,382,990.40
3个月至1年(含1年)	6,593,755.51	21,084,874.12
1年以内小计	40,497,309.84	33,467,864.52
1-2年(含2年)	3,959,424.20	30,654,753.06
2-3年(含3年)	28,707,786.79	62,605,464.36
3-4年(含4年)	46,268,220.07	
4-5年(含5年)		
5年以上		
小计	<u>119,432,740.90</u>	<u>126,728,081.94</u>
减：坏账准备	833,039.10	1,051,381.10
合计	<u>118,599,701.80</u>	<u>125,676,700.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>119,432,740.90</u>	<u>100.00</u>	<u>833,039.10</u>	<u>0.70</u>	<u>118,599,701.80</u>
其中：预期信用风险组合	32,323,872.47	27.06	833,039.10	2.58	31,490,833.37
合并范围内的关联方款项组合	87,108,868.43	72.94			87,108,868.43
合计	<u>119,432,740.90</u>	<u>100.00</u>	<u>833,039.10</u>		<u>118,599,701.80</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>126,728,081.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,051,381.10</u>	<u>0.83</u>	<u>125,676,700.84</u>
其中：预期信用风险组合	27,471,767.52	21.68	1,051,381.10	3.83	26,420,386.42
合并范围内的关联方款项组合	99,256,314.42	78.32			99,256,314.42
合计	<u>126,728,081.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,051,381.10</u>		<u>125,676,700.84</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	23,447,980.05	117,239.89	0.50
3个月至1年(含1年)	4,624,803.91	231,240.20	5.00
1年以内(含1年)小计	<u>28,072,783.96</u>	<u>348,480.09</u>	
1-2年(含2年)	3,959,424.20	395,942.42	10.00
2-3年(含3年)	286,077.83	85,823.35	30.00
3-4年(含4年)	5,586.48	2,793.24	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	<u>32,323,872.47</u>	<u>833,039.10</u>	

组合计提项目：合并范围内的关联方款项组合

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
明光瑞智电子科技有限公司	87,108,868.43			预计未来现金流量现值与账面价值差异较小，不予计提
合计	<u>87,108,868.43</u>			

3. 坏账准备的情况

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	
按组合计					
提坏账准备	1,051,381.10	-218,342.00			833,039.10
合计	<u>1,051,381.10</u>	<u>-218,342.00</u>			<u>833,039.10</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
明光瑞智电子科技有限公司	87,108,868.43	72.94	
江西品升电子有限公司	7,218,121.11	6.04	390,748.82
江西振达新材料科技有限公司	4,293,733.87	3.60	119,356.61
江西新永海电子科技有限公司	4,261,648.65	3.57	38,556.46
广州市嘉州覆铜板有限公司	4,160,941.89	3.48	35,894.83
合计	<u>107,043,313.95</u>	<u>89.63</u>	<u>584,556.72</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,943,640.18	124,475,611.41

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>141,943,640.18</u>	<u>124,475,611.41</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
3个月以内(含3个月)	14,387,090.82
3个月至1年(含1年)	3,800,000.00
1年以内小计	<u>18,187,090.82</u>
1-2年(含2年)	52,947,395.63
2-3年(含3年)	71,000,000.00
5年以上	200,000.00
小计	<u>142,334,486.45</u>
减:坏账准备	390,846.27
合计	<u>141,943,640.18</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借本金及利息	138,165,233.41	123,947,395.63
保证金	4,000,000.00	700,000.00
代垫费用	86,451.79	78,343.21
其他	82,801.25	265.61
小计	<u>142,334,486.45</u>	<u>124,726,004.45</u>
减坏账准备	390,846.27	250,393.04
合计	<u>141,943,640.18</u>	<u>124,475,611.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	250,393.04			<u>250,393.04</u>
2024年1月1日余额在本				

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				
——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	140,453.23			<u>140,453.23</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月				
30 日余额	<u>390,846.27</u>			<u>390,846.27</u>

(4) 坏账准备的情况

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 其他变动	
预期信用风险组合	250,393.04	140,453.23			390,846.27
合计	<u>250,393.04</u>	<u>140,453.23</u>			<u>390,846.27</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:无。

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
明光瑞智电子科技有限公司	资金拆借本金及利息	123,947,395.60	1-2 年 52,732,896.02 元、 2-3 年 71,000,000.00 元 4-5 年 214,499.58 元	87.08	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
明光市瑞智新材料科技有限公司	资金拆借本金	14,217,837.78	3个月-1年	9.99	
九江陆丰新材料贸易有限公司	保证金	3,800,000.00	3个月至1年	2.67	190,000.00
九江港城建设投资有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	0.14	200,000.00
个人承担社保	代垫费用	66,451.79	3个月-1年	0.05	332.26
合计		<u>142,231,685.17</u>		<u>99.93</u>	<u>390,332.26</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

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	64,660,000.00		64,660,000.00	64,660,000.00		64,660,000.00
合计	<u>64,660,000.00</u>		<u>64,660,000.00</u>	<u>64,660,000.00</u>		<u>64,660,000.00</u>

1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明光瑞智电 子科技有限 公司	64,660,000.00			64,660,000.00		
合计	<u>64,660,000.00</u>			<u>64,660,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资：无。

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	36,227,090.65	35,554,387.28	29,382,600.43	27,091,569.41
其他业务	8,989,668.58	8,574,430.41	2,719,908.69	2,232,115.19
合计	<u>45,216,759.23</u>	<u>44,128,817.69</u>	<u>32,102,509.12</u>	<u>29,323,684.60</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,448,652.19	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,627.39	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 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	<u>3,414,024.80</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,414,024.80</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,414,024.80	
归属于少数股东的非经常性损益	0.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-0.05	-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	-3.93	-0.05	-0.05

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,448,652.19
）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,627.39
非经常性损益合计	3,414,024.80
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,414,024.80

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