



ST 三联盛

NEEQ : 871699

深圳市三联盛科技股份有限公司

SHENZHEN SLS TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱文锋、主管会计工作负责人黄玉兰及会计机构负责人（会计主管人员）黄玉兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	109
附件 II	融资情况 .....	110

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（无）。
	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	三联盛公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	深圳市三联盛科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市三联盛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市三联盛科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市三联盛科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
章程、公司章程	指	深圳市三联盛科技股份有限公司章程
主办券商	指	长城证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
本期末、期末	指	2024年6月30日
上年末	指	2023年12月31日
期初	指	2024年1月1日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市三联盛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SLS TECHNOLOGY CO., LTD		
	SLS		
法定代表人	朱文锋	成立时间	2010年8月30日
控股股东	控股股东为（朱仕镇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱仕镇、朱文锋），一致行动人为（朱仕镇、朱文锋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C397)-半导体分立器件制造(C3972)		
主要产品与服务项目	半导体分立器件、集成电路的封装、测试及销售		
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	ST 三联盛	证券代码	871699
挂牌时间	2017年7月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄玉兰	联系地址	深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 A 栋第一层
电话	0755-29373188	电子邮箱	506391263@qq.com
传真	0755-29373288		
公司办公地址	深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 A 栋第一层	邮政编码	518108
公司网址	<a href="http://www.sls-semicon.com">http://www.sls-semicon.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300561526133K		
注册地址	广东省深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 A 栋第一层		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司业务立足于半导体分立器件的封装与测试行业，凭借多年半导体封装与测试行业的技术积累和 市场开发，稳定的运营团队和客户群体，通过买断式经销或直销的方式为电子元器件经销商及芯片厂商 提供高质量、高性价比的产品和服务以获得稳定的销售收入、利润和现金流。

(一) 采购模式公司储备一定的安全库存，并按照订单需求、生产计划、现有库存采购物料。公司有良好的供应商管理制度，与供应商建立起稳定的客户关系。公司大部分物料的采购以生产计划单和所需物料清单计算出整个主产品的各个零部件、原材料需求量，制定所需零部件、原材料的采购计划，然后按照这个采购计划进行采购，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定时间、将指定品种、指定数量的物料送到指定地点。少量物料根据临时需要进行零星采购。

(二) 生产模式公司实行以销定产、批量生产的方式，计划严格按照销售及客户需求制定。公司生产模式主要为“订单生产”与“市场预测”相结合，来料加工的代工业务和自主生产的自营业务相结合，优先排产代工业务。销售部接到客户订单信息后，依据客户要求通知物控部门，由物控部门统一协调组织生产进度及物料准备，物料指令及生产指令全部由 ERP 系统自主发放，各部门依据 ERP 系统派生单据进料、出库，技术、质量负责对生产过程及异常进行控制及解决。公司按照 ISO9001:2008 要求对生产中每一道工序、生产岗位制定相关标准文件，并严格执行。

(三) 销售模式公司的销售模式为买断式经销或直销，客户分为自营客户和代工客户。自营客户主要是深圳华强北电子元器件经销商，采取买断式经销模式；代工客户主要是指芯片设计厂商，采取直销的销售模式，主要分布在上海、浙江、江苏、山东等地。在销售渠道方面，主要是通过业内人士推荐、网络推广、行业协会和展会等方式开发客户。通常情况下，客户会对公司的产品、业务类型、主要生产设备、产品质量控制、价格、产能保证、交货期、价格、相关服务等进行考察，客户与公司达成合作意向后，一般签订框架合同，以订单方式定期向公司传递具体加工品种、规格、数量等，公司一般是货到付款的方式，并给予客户一定的信用期，定期与客户对账，采用银行汇款或票据的方式结算。

(四) 研发模式公司研发以客户需求为导向，包括具体订单需求产生的订单驱动型研发，以及基于市场趋势判断的前瞻性研发。公司工程部承担研发的任务，主要进行新产品研发、工艺创新及项目攻关、新产品检验和样品测试，对产品质量进行全面管理。公司的技术研发战略与公司的经营战略相匹配。公司以产品的可靠性和高品质为导向，以先进的生产设备为基础，以国内外先进工艺技术为参照，不断丰富相关产品线，不断进行技术工艺革新，提升产品全系列供应能力、整体解决方案能力，满足客户持续变化的需求，寻求突破性创新工艺的机会。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	深圳市专精特新企业：证书编号：SZ20211695，有效期：2022 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 28 日 高新技术企业：证书编号：GR202244202271，有效期：2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日

## 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	39,667,200.89	36,975,365.86	7.28%
毛利率%	21.53%	-11.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,700,337.81	-15,970,622.95	-83.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,934,865.6	-16,838,506.37	-76.63%
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）	16.53%	-46.2102%	-
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）	24.08%	-48.7214%	-
基本每股收益	-0.06	-0.3549	-83.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,834,642.99	138,290,278.48	4.01%
负债总计	161,522,688.47	153,277,986.15	5.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	-17,688,045.48	-14,987,707.67	18.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.39	-0.33	18.18%
资产负债率%（母公司）	113.56%	110.78%	-
资产负债率%（合并）	112.3%	110.84%	-
流动比率	0.5	0.46	-
利息保障倍数	-0.11	-8.2	-
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	19,395,243.7	246,471.71	7,769.16%
应收账款周转率	1.2	1.26	-
存货周转率	1.67	1.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.01%	-6.91%	-
营业收入增长率%	7.28%	-4.37%	-
净利润增长率%	-83.09%	262.98%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,442,331.04	1.7%	3,276,546.74	2.37%	-25.46%
应收票据	12,788,027.07	8.89%	14,250,126.91	10.3%	-10.26%
应收账款	30,513,591.61	21.21%	27,595,870.30	19.96%	10.57%
预付款项	32,500.0	0.02%	2,408.91	0.00%	1,249.16%
其他应收款	360,054.00	0.25%	380,057.00	0.27%	-5.26%
存货	20,543,063.27	14.28%	11,024,675.73	7.97%	86.34%
固定资产	71,153,942.75	49.47%	74,122,249.96	53.6%	-4%
短期借款	30,036,339.49	20.88%	35,214,983.37	25.46%	-14.71%
应付账款	41,186,399.64	28.63%	39,315,294.20	28.43%	4.76%
应付职工薪酬	4,575,689.44	3.18%	4,033,481.81	2.92%	13.44%
长期借款	21,699,999.80	15.09%	22,101,383.96	15.98%	-1.82%
其他应付款	27,240,000.00	18.94%	6,770,000.00	4.9%	302.36%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末金额较上年期末减少25.46%，主要是本期客户账期延长。
- 2、应收票据本期期末较上年期末减少 10.26%，主要是本期客户账期延长，导致票据收支减少所致。
- 3、应收账款本期期末较上年期末增加10.57%，主要是本期订单价格上涨导致应收账款余额增加。
- 4、预付款项本期期末较上年期末增加 1249.46%，主要为设备采购预付款增加。
- 5、存货本期期末较上年期末增加 86.34%，主要是部分材料市场价格波动公司增加了材料的战略性备货。
- 6、短期借款本期期末较上年期末减少 14.71%，主要是本期公司归还了到期的借款。
- 7、应付账款本期期末较上年期末增加4.76%，主要是采购材料增加而导致应付账款增加所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,667,200.89	-	36,975,365.86	-	7.28%
营业成本	31,128,426.91	78.47%	41,107,577.53	111.18%	-24.28%
毛利率	21.53%	-	-11.18%	-	-
税金及附加	107,313.37	0.27%	134,327.69	0.36%	-20.11%
销售费用	1,737,624.87	4.38%	2,386,974.66	6.46%	-27.2%
管理费用	4,143,259.31	10.45%	6,992,016.26	18.91%	-40.74%
研发费用	3,139,665.99	7.92%	3,269,138.80	8.84%	-3.96%
信用减值损失	-36,274.65	-0.09%	-385,213.06	-1.04%	-90.58%
资产减值损失	-979,615.73	-2.47%	-271,408.33	-0.73%	260.94%
经营活动产生的现金流量净额	19,395,243.70	-	246,471.71	-	7769.16%

投资活动产生的现金流量净额	-6,332,698.32	-	-424,417.61	-	1,392.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,077,395.76	-	-5,043,506.65	-	179.12%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期增加 7.28%，销售订单价格上涨，子公司较去年相比订单量增加从而导致销售额增涨综合导致营业收入增加。
- 2、营业成本本期较上年同期减少 24.28%，公司采取了成本优化和控制、管理效率提升产生了积极影响。
- 3、毛利率本期较上年同期上涨，主要是销售价格上涨，降本增效，从而导致毛利率上涨。
- 4、销售费用本期较上年同期减少 27.2%，主要是公司为降本增效，缩减非必要开支所致。
- 5、管理费用本期较上年同期减少 40.74%，主要公司为降本增效，缩减非必要开支所致。
- 6、信用减值损失较上年同期减少 90.58%，主要是本期应收账款计提坏账损失较上期减少所致。
- 7、资产减值损失较上年同期增加 260.94%，主要是本期存货计提跌价准备所致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7769.16%，系本期股东借款给公司用于经营所致。
- 9、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1392.09%，系本期增加固定资产投资所致。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 179.12%，主要系：本期偿还债务支付的现金较上期减少，导致本期筹资活动现金流出较上期减少。上述原因导致筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加。

## 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
深圳市三联盛功率半导体有限公司	子公司	批发业	100,000	11,204,488.12	705,373.57	7,739,810.2	705,331.92
芜湖市深矽半导体有限公司	子公司	生产制造业	1,000,000	0	0	0	0
泰州市深晶科技有限公司	子公司	生产制造业	1,000,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争风险	半导体行业受宏观经济周期变化影响较大，行业周期性波动较大。公司主要从事半导体分立器件的封装与测试业务，该业务位于芯片设计与应用的中间环节，与芯片设计及应用环节紧密相连。如果半导体分立器件应用行业或芯片设计行业不景气，将会对半导体分立器件封装与测试行业带来较大影响，进而对公司的业务发展产生影响，可能出现业务增长放缓甚至收入下滑，存在业绩波动较大的风险。 应对措施：随时捕捉行业发展动态，制定合理的市场竞争策略， 关注同行业先进技术，加大研发投入，树立良好的品牌形象，不断提高创新能力和管理能力。
二、人员流失的风险	半导体分立器件封装与测试行业需要具有科研能力较强的技术人员，也需要大量操作熟练的工人。随着竞争格局的不断变化，行业对具备先进技术研发能力和技术操作能力的人员的争夺日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境 等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人员流失。 应对措施：给员工提供发展的空间和晋升的平台；给员工提供 培训学习的机会；提供有竞争力的薪酬水平和福利待遇，建立良好的企业文化。
三、封装技术滞后的风险	半导体分立器件封装与测试技术的发展趋势日新月异，需要掌握 SOT-723/923、SOD-723/923、DFN 等更高端的封装技术以适应各种电子设备小型化、轻量化、薄型化的需要，如果公司的 研发力度不够，可能会面临封装技术滞后的风险。 应对措施：公司将继续加大研发投入，努力推动向创新型、科 技型公司迈进；加强与同行业的学习与交流；引入高端技术人才和先进生产设备。
四、实际控制人控制不当的风险	朱仕镇、朱文锋是公司的实际控制人，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方 面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理 机制和中小股东带来不利影响的风险。 应对措施：公司通过制定较为完备的《公司章程》、“三会议事 规则”、《关联交易管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及 关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外 担保管理办法》等治理制度，并严格执行相关制度，降低因实 际控制人控制不当对公司的生产经营活动的不利影响。
五、税收优惠的风险	公司于 2022 年 12 月 14 日通过了高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，有效期三年。企业自 2022 年 12 月 14

	<p>日至 2025 年 12 月 14 日按 15%的税率缴纳企业所得税,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,或者高新技术企业资格到期后未通过复审,将存在失去享受企业所得税优惠政策的风险。应对措施:公司将持续加大对技术研发的投入力度,同时加强经营、管理和产品技术研发、市场营销,切实增强主营业务的持续增长能力及盈利能力,降低税收优惠政策变化对公司经营、净利润影响的程度。</p>
六、持续经营风险	<p>公司 2024 年半年度未弥补亏损已超过实收股本总额,若公司经营情况未来不能得到改善,公司持续经营能力将面临较大的不确定性,公司存在较大的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	40,000,000	5,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
其他	55,000,000	26,800,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联交易主要为解决公司业务和经营发展的资金需求而形成，对公司借款融资提供无偿担保，有利于公司扩大生产规模及补充流动资金，有利于公司生产经营。不会对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况构成重大不利影响，不会损害公司和全体股东的利益。

#### （四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-040	投资设立全资子公司	1000000	否	否
对外投资	2024-043	投资设立全资子公司	1000000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

芜湖市深砂半导体有限公司、泰州市深晶科技有限公司均为公司全资子公司，本次对外投资，有利于公司持续发展，优化公司的战略布局，提升公司市场的核心竞争力，对公司经营业绩产生积极影响，符合公司长期发展战略规划。本次对外投资对公司发展具有积极意义，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2016年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格	2016年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	个人诚信状况	2016年12月9日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
自动装片机 3 台、焊线机 44 台、全自动固晶机 9 台、全自动粗铝线焊线机 3 台、全自动高速粘片机 3 台、测试分选一体机 7 台、塑封压机 3 台、高速分立器件测试系统设备 3 台，转塔式一体机 4 台	固定资产	抵押	13,170,248.17	9.16%	2021 年 9 月 13 日,公司与诚泰融资租赁(上海)有限公司签订“CHTDYT3641-C001-L01”售后回租合同,租赁期间为 2021 年 10 月 28 日至 2024 年 8 月 28 日
高速分立器件测试系统 13 台、测试分选一体机 3 台、成型模具 1 台、固晶机 1 台、激光打标机 2 台、模拟数字混合信号 IC 测试系统 2 台、切筋模具 1 台、全自动固晶机 11 台、全自动球焊键合机 5 台、转塔式一体机 8 台、自动切筋系统 2 台、自动装片机 4 台。	固定资产	抵押	9,600,875.59	6.67%	2022 年 4 月 18 日,公司与诚泰融资租赁(上海)有限公司签订“CHTDYT3641-C002-L01”售后回租合同,租赁期间为 2022 年 4 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日
全自动焊线机 14 台、固晶机 1 台、全自动切筋成型分离入管系统 1 台、塑封压机 1 台、全自动排片机 1 台、冲	固定资产	抵押	2,878,536.33	2%	2023 年 4 月 27 日,公司与永赢金融租赁有限公司签订“2023YYZL0216961-ZL-01”售后回租合同,租赁期间为 2023 年 4 月 27 日至 2025 年 3 月 30 日

流道残胶机 1 台。					
固晶机 14 台、 焊线机 13 台、 高速 ConnX Plus 焊线机 10 台	固定资产	抵押	5,147,733.37	3.58%	2023 年 4 月 19 日,公司与台骏国际融资租赁有限公司签订“CL20230433140043”售后回租合同,租赁期间为 2023 年 4 月 27 日至 2024 年 9 月 27 日
货币资金	货币资金	保证金	1,661,843.61	1.16%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	32,459,237.07	22.57%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限为公司正常融资租赁业务,设备由公司正常使用,不会对公司生产经营造成不利影响。

## 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	13,677,109	30.39%	5,915,864	19592973	43.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,432,110	14.29%	-2,672,506	3759604	8.35%	
	董事、监事、高管	434,287	0.96%	-434,287	0	0%	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,322,891	69.61%	-5,915,864	25407027	56.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,308,635	42.91%	4,361,242	23669877	52.60%	
	董事、监事、高管	12,014,256	26.7%	-12,014,256	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
总股本		45000000	-	0	45000000	-	
普通股股东人数						48	

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

本期变动的原因是市场自由流通，新增了吴国浩、王益芬、王海林、吕丽股东。

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	朱仕镇	16,844,970	0	16,844,970	37.43%	16,844,970	0	0	0
2	朱文锋	8,895,775	1688736	10584511	23.52%	6824907	3759604	0	0
3	韩壮勇	10,711,393	-1711393	9000000	20%	0	9000000	0	0
4	深圳市叁联盛	3375000	0	3375000	7.5%	0	3375000	0	0

	企业管理合伙企业（有限合伙）								
5	何廷潮	1,737,150	0	1,737,150	3.86%	1737150	0	0	0
6	朱敏璇	905800	0	905800	2.01%	0	905800	0	0
7	陈林	586,098	-2400	583698	1.3%	0	583698	0	0
8	吴广江	487,500	0	487,500	1.08%	0	487500	0	0
9	陈粤骏	336,100	2200	338300	0.75%	0	338300	0	0
10	占海飞	317,894	11601	329495	0.73%	0	329495	0	0
合计		44197680	-	44186424	98.18%	25407027	18779397	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东朱仕镇与朱文锋为父子关系；股东朱仕镇与朱敏璇为父女关系；朱文锋与朱敏璇为兄妹关系；朱文锋为深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；韩壮勇、陈林为深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。朱仕镇、朱文锋签订《一致行动协议》，为公司的实际控制人。除上述情形外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱文锋	董事长、总经理	男	1990年7月	2024年1月17日	2025年11月27日	8,895,775	1,688,736	10584511	23.52%
朱清华	董事	女	1973年6月	2023年1月9日	2025年11月27日	0	0	0	0%
廖昌武	董事	男	1989年12月	2022年11月28日	2025年11月27日	0	0	0	0%
朱泽锋	董事	男	1997年3月	2022年11月28日	2025年11月27日	0	0	0	0%
梁凤兰	董事	女	1989年9月	2023年6月1日	2025年11月27日	0	0	0	0%
彭吉安	董事	男	1991年8月	2024年2月2日	2025年11月27日	0	0	0	0%
黄玉兰	董事会秘书/财务负责人	女	1990年2月	2024年1月17日	2025年11月27日	0	0	0	0%
刘群英	监事会主席	女	1976年11月	2022年11月28日	2025年11月27日	0	0	0	0
成良锋	监事	男	1987年6月	2024年2月19日	2025年11月27日	0	0	0	0
蓝同辰	职工代表监事	男	1989年12月	2023年2月7日	2025年11月27日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、朱仕镇与董事朱文锋为父子关系，朱仕镇与朱文锋系公司一致行动人；朱仕镇与朱泽锋为父子关系，朱文锋与朱泽锋为兄弟关系；朱仕镇与朱清华为夫妻关系；朱清华与朱文锋、朱泽锋为母子关系。除上述关联关系以外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

### (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
成良锋	无	新任	监事	提名
朱文锋	董事、董事会秘书、总经理	新任	董事长、董事、总经理	提名
黄玉兰	财务负责人	新任	董事会秘书	提名
彭吉安	无	新任	董事	提名
王利光	无	新任	董事	提名
王利光	董事	离任	无	辞职
朱仕镇	董事长、董事	离任	无	辞职
朱文锋	董事、董事会秘书、总经理	离任	董事长、董事、总经理	辞职
何廷潮	监事	离任	无	辞职

### 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

彭吉安，男，1991年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2012年12月至今，在深圳市三联盛科技股份有限公司任仓库经理。

成良锋，男，1987年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2022年8月至今，在深圳市三联盛科技股份有限公司任生产部经理。

黄玉兰，女，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2021年3月至今，在深圳市三联盛股份科技有限公司任财务负责人。

王利光，男，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2023年9月至2024年6月，在深圳市三联盛股份科技有限公司任副总经理。

朱文锋，男，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于伦敦国际学院工商管理专业，本科学历。2010年12月至2016年11月任深圳市三联盛半导体有限公司任销售部总经理；2016年12月至今任股份公司董事、销售部负责人、公司总经理；2024年1月至今任股份公司董事长。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	18	17

销售人员	13	10
生产人员	148	150
技术人员	52	25
财务人员	5	5
员工总计	236	207

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,442,331.04	3,276,546.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,788,027.07	14,250,126.91
应收账款	五、3	30,513,591.61	27,595,870.30
应收款项融资	五、4	79,200.00	
预付款项	五、5	32,500.00	2,408.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	360,054.00	380,057.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	20,543,063.27	11,024,675.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	317,813.54	328,599.04
<b>流动资产合计</b>		<b>67,076,580.53</b>	<b>56,858,284.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	71,153,942.75	74,122,249.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,952,976.01	4,315,888.02
无形资产	五、11	354,487.11	464,462.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,387,344.77	2,067,577.73
递延所得税资产	五、13	17,147.14	16,650.88
其他非流动资产	五、14	892,164.68	445,164.51
<b>非流动资产合计</b>		76,758,062.46	81,431,993.85
<b>资产总计</b>		143,834,642.99	138,290,278.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	30,036,339.49	35,214,983.37
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	五、17	1,400,169.54	1,481,208.93
应付账款	五、18	41,186,399.64	39,315,294.20
预收款项			
合同负债	五、19	192,835.28	194,251.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	4,575,689.44	4,033,481.81
应交税费	五、21	2,298,635.48	1,793,497.37
其他应付款	五、22	27,240,000.00	6,770,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	14,359,731.54	20,821,414.55
其他流动负债	五、24	12,478,886.55	12,862,533.98
<b>流动负债合计</b>		133,768,686.96	122,486,665.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、25	21,699,999.80	22,101,383.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26		1,946,535.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	6,054,001.71	6,743,401.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,754,001.51	30,791,320.77
<b>负债合计</b>		161,522,688.47	153,277,986.15
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	45,000,000	45,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	2,855,974.11	2,855,974.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	3,545,475.76	3,545,475.76
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-69,089,495.35	-66,389,157.54
归属于母公司所有者权益合计		-17,688,045.48	-14,987,707.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-17,688,045.48	-14,987,707.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		143,834,642.99	138,290,278.48

法定代表人：朱文锋

主管会计工作负责人：黄玉兰

会计机构负责人：黄玉兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		337,716.07	1,464,641.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,786,138.35	13,385,908.44
应收账款	十五、1	28,668,431.12	26,502,184.56
应收款项融资		79,200.00	
预付款项		32,500.00	589.50

其他应收款	十五、2	1,767,022.20	1,787,022.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,712,926.88	8,907,223.62
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			
<b>流动资产合计</b>		59,383,934.62	52,047,570.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	100,000.00	100,000.00
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		71,136,731.70	74,101,109.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,952,976.01	4,315,888.02
无形资产		354,487.11	464,462.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,375,122.56	2,052,422.18
递延所得税资产			
其他非流动资产		892,164.68	445,164.51
<b>非流动资产合计</b>		76,811,482.06	81,479,047.27
<b>资产总计</b>		136,195,416.68	133,526,617.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,036,339.49	35,214,983.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,376,205.84	36,702,998.44
预收款项			
合同负债		187,499.88	194,251.17
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,544,497.77	3,990,514.15
应交税费		1,875,777.01	1,625,455.29
其他应付款		27,200,000.00	6,650,000.00
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		14,359,731.54	20,821,414.55
其他流动负债		10,334,219.84	11,930,281.96
<b>流动负债合计</b>		<b>126,914,271.37</b>	<b>117,129,898.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,699,999.80	22,101,383.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,946,535.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,054,001.71	6,743,401.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,754,001.51</b>	<b>30,791,320.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,668,272.88</b>	<b>147,921,219.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.0	45,000,000.0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,855,974.11	2,855,974.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,545,475.76	3,545,475.76
一般风险准备			
未分配利润		-69,874,306.07	-65,796,052.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>-18,472,856.20</b>	<b>-14,394,602.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>136,195,416.68</b>	<b>133,526,617.27</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		39,667,200.89	36,975,365.86
其中：营业收入	五、32	39,667,200.89	36,975,365.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,645,252.85	56,586,509.44
其中：营业成本	五、32	31,128,426.91	41,107,577.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	107,313.37	134,327.69
销售费用	五、34	1,737,624.87	2,386,974.66
管理费用	五、35	4,143,259.31	6,992,016.26
研发费用	五、36	3,139,665.99	3,269,138.80
财务费用	五、37	2,388,962.4	2,696,474.50
其中：利息费用		2,395,776.74	2,704,650.66
利息收入		10,724.50	11,925.29
加：其他收益	五、38	1,330,730.88	933,957.24
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）	五、39	-36,274.65	-385,213.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-979,615.73	-271,408.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,663,211.46</b>	<b>-19,333,807.73</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、41	3.44	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,663,214.9</b>	<b>-19,333,807.73</b>
减：所得税费用	五、42	37,122.91	-3,363,184.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,700,337.81</b>	<b>-15,970,622.95</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,700,337.81	-15,970,622.95
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,700,337.81	-15,970,622.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,700,337.81	-15,970,622.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,700,337.81	-15,970,622.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.3549
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.3549

法定代表人: 朱文锋

主管会计工作负责人: 黄玉兰

会计机构负责人: 黄玉兰

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	32,989,146.11	36,613,588.94
减: 营业成本	十五、4	26,527,485.45	41,308,035.55
税金及附加		102,383.38	134,327.69

销售费用		1,729,283.28	2,386,974.66
管理费用		3,569,839.50	6,846,815.56
研发费用		3,139,665.99	3,269,138.80
财务费用		2,398,150.56	2,696,406.23
其中：利息费用		2,395,776.74	2,704,650.66
利息收入		576.90	11,904.42
加：其他收益		1,330,730.88	933,957.24
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）		42,332.14	-319,885.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-973,654.74	-271,408.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,078,253.77</b>	<b>-19,685,445.71</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,078,253.77</b>	<b>-19,685,445.71</b>
减：所得税费用			-3,417,027.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,078,253.77</b>	<b>-16,268,417.82</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,078,253.77	-16,268,417.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-4,078,253.77	-16,268,417.82
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,661,253.01	25,947,407.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	26,120,381.16	4,541,125.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,781,634.17	30,488,533.14
购买商品、接受劳务支付的现金		15,663,372.55	12,240,019.98
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		11,714,616.29	14,283,232.92
支付的各项税费		410,252.67	1,732,012.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	6,598,148.96	1,986,796.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,386,390.47	30,242,061.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,395,243.70	246,471.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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	五、43		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,332,698.32	424,417.61
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,332,698.32	424,417.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,332,698.32	-424,417.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,144,328.93	32,418,104.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,144,328.93	32,418,104.61
偿还债务支付的现金		22,165,712.33	33,095,202.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,225,709.50	2,339,408.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,830,302.86	2,026,999.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,221,724.69	37,461,611.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,077,395.76	-5,043,506.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,014,850.38	-5,221,452.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,795,337.81	5,645,247.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		780,487.43	423,794.60

法定代表人：朱文锋

主管会计工作负责人：黄玉兰

会计机构负责人：黄玉兰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,538,849.32	25,343,187.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,110,233.56	4,541,104.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,649,082.88	29,884,291.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,330,054.72	11,709,183.08
支付给职工以及为职工支付的现金		11,377,268.94	14,221,192.30

支付的各项税费		390,732.27	1,730,908.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,267,858.48	2,047,109.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,365,914.41</b>	<b>29,708,393.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,283,168.47</b>	<b>175,898.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,332,698.32	409,201.69
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,332,698.32</b>	<b>509,201.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,332,698.32</b>	<b>-509,201.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,144,328.93	32,418,104.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,144,328.93</b>	<b>32,418,104.61</b>
偿还债务支付的现金		22,165,712.33	33,095,202.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,225,709.50	2,339,408.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,830,302.86	2,026,999.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,221,724.69</b>	<b>37,461,611.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,077,395.76</b>	<b>-5,043,506.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,126,925.61</b>	<b>-5,376,809.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,464,641.68	5,645,247.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>337,716.07</b>	<b>268,437.33</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引十一 4
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引七 5
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

其他关联方情况，深圳市君滢滢服饰有限公司、深圳市前海飞晟投资有限公司已注销。

2024年5月7日，公司新设子公司芜湖市深矽半导体有限公司，持有100%股权，公司截至本期末未予以实缴。

2024年6月24日，公司新设子公司泰州市深晶科技有限公司，持有100%股权，公司截至本期末未予以实缴。

#### (二) 财务报表项目附注

## 深圳市三联盛科技股份有限公司

## 二〇二四年六月财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1、公司概况

公司名称：深圳市三联盛科技股份有限公司

统一社会信用代码：91440300561526133K

注册资本：人民币 4,500.00 万元

法定代表人：朱仕镇

公司类型：非上市股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 A 第 1 层

营业期限：2010 年 8 月 30 日至长期

最近换发营业执照的登记日期：2016 年 12 月 9 日

登记机关：深圳市市场监督管理局

## 2、公司历史沿革

## (1)公司设立

2010 年 8 月 30 日，由自然人韩壮茂、朱仕镇、韩壮勇、陈林共同出资设立了深圳市三联盛半导体有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306104904955 的企业法人营业执照。注册资本人民币 100.00 万元，其中韩壮茂出资人民币 27.50 万元，朱仕镇出资 35.00 万元，韩壮勇出资 27.50 万元，陈林出资 10.00 万元，均为货币资金出资。

公司设立时法定代表人为韩壮茂，住所为深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 A 第 1 层，经营范围为“半导体集成电路的加工及生产、电子产品的购销，国内贸易，货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外”。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
韩壮茂	275,000.00	27.50
朱仕镇	350,000.00	35.00
韩壮勇	275,000.00	27.50
陈林	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

上述实收资本 100.00 万元业经深圳友联会计师事务所出具深友联验字[2010]B152 号验资报告予以验证。

(2) 2012 年 12 月 1 日，经股东会决议，股东韩壮茂将其持有公司的 17.50% 股权作价人民币 17.50 万元转让给股东韩壮勇；股东韩壮茂将其持有公司的 10.00% 股权作价人民币 10.00 万元转让给股东朱仕镇；

并选举陈林为公司执行董事、法定代表人，免去韩壮茂原执行董事、法定代表人职务。此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	450,000.00	45.00
韩壮勇	450,000.00	45.00
陈林	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

(3)2015年5月11日，根据股东会决议，公司注册资本增加人民币900.00万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币1,000.00万元。股东具体增资情况为，股东朱仕镇增加465.00万元、股东韩壮勇增加345.00万元、陈林增加90.00万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	5,100,000.00	51.00
韩壮勇	3,900,000.00	39.00
陈林	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本900.00万元业经瑞华会计师事务所出具瑞华深圳验字[2015]48330003号验资报告予以验证。

(4)2015年7月27日，经股东会决议，公司注册资本增加人民币500.00万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币1,500.00万元。股东具体增资情况为股东朱仕镇增加510.00万元，其中计入实收资本人民币255.00万元，计入资本公积人民币255.00万元；股东韩壮勇增加390.00万元，其中计入实收资本人民币195.00万元，计入资本公积人民币195.00万元；股东陈林增加100.00万元，其中计入实收资本人民币50.00万元，计入资本公积人民币50.00万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	7,650,000.00	51.00
韩壮勇	5,850,000.00	39.00
陈林	1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本500.00万元业经瑞华会计师事务所出具瑞华深圳验字[2015]48330004号验资报告予以验证。

(5)2015年12月28日，经股东会决议，股东陈林将其持有公司的3%股权作价人民币45.00万元转

让给股东朱仕镇；股东陈林将其持有公司的 3%股权作价人民币 45.00 万元转让给股东韩壮勇。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	8,100,000.00	54.00
韩壮勇	6,300,000.00	42.00
陈林	600,000.00	4.00
合计	15,000,000.00	100.00

(6)2016 年 4 月 18 日，根据股东会决议，公司注册资本增加人民币 500.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 2,000.00 万元。股东具体增资情况为，股东朱仕镇增加 270.00 万元、股东韩壮勇增加 210.00 万元、陈林增加 20.00 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	10,800,000.00	54.00
韩壮勇	8,400,000.00	42.00
陈林	800,000.00	4.00
合计	20,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 500.00 万元业经大华会计师事务所出具大华验字[2016]010024 号验资报告予以验证。

(7) 2016 年 5 月 27 日，经股东会决议，股东韩壮勇将其持有公司的 1.5%股权作价人民币 30.00 万元转让给股东朱文锋；股东陈林将其持有公司的 0.625%股权作价人民币 12.50 万元转让给股东朱文锋；2016 年 6 月 3 日，公司注册资本增加人民币 700.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 2,700.00 万元，股东具体增资情况为股东朱仕镇增加 378.00 万元，新股东朱文锋增加 322.00 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	14,580,000.00	54.00
朱文锋	3,645,000.00	13.50
韩壮勇	8,100,000.00	30.00
陈林	675,000.00	2.50
合计	27,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 700.00 万元业经大华会计师事务所出具大华验字[2016]010030 号验资报告予以验证。

(8) 2016 年 7 月 25 日，经股东会决议，朱仕镇将其持有公司的 0.44%股权以人民币 15.444 万元转让

给新股东何廷潮；韩壮勇将其持有公司的 0.19%股权以人民币 6.669 万元转让给新股东何廷潮；朱仕镇将其持有公司的 6.75%股权以人民币 236.925 万元转让给新股东深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）；股东韩壮勇将其持有公司的 3%股权以人民币 105.3 万元转让给新股东深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）；陈林将其持有公司的 0.25%股权以人民币 8.775 万元转让给新股东深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	12,638,700.00	46.81
朱文锋	3,645,000.00	13.50
韩壮勇	7,238,700.00	26.81
陈林	607,500.00	2.25
深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	10.00
何廷潮	170,100.00	0.63
合计	27,000,000.00	100.00

(9) 2016 年 11 月 15 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，一致同意以深圳市三联盛半导体有限公司 2016 年 8 月 31 日账面净资产整体折股变更设立股份有限公司。改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 27,000,000.00 元。由深圳市三联盛半导体有限公司全体出资人以其拥有的该企业截至 2016 年 8 月 31 日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）于出具的中准审字[2016]2040 号审计报告确认的净资产 33,727,474.10 元为基准，按照 1.2491657074:1 的折股比例折合成股份 27,000,000.00 股，改制设立股份公司。其中：折合股本 27,000,000.00 元；超投部分 6,727,474.10 元计入资本公积。业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字[2016]1199 号验资报告。

2016 年 12 月 7 日，公司决定公司企业类型由“有限公司”变更为“股份有限公司”，公司名称由“深圳市三联盛半导体有限公司”变更为“深圳市三联盛科技股份有限公司”；公司免去原有限责任公司陈林执行董事、法定代表人职务，选举朱仕镇为股份有限公司董事长、法定代表人。

公司于 2016 年 12 月 9 日完成了工商变更手续，并领取营业执照。

(10) 2016 年 12 月 25 日，经股东大会决议，公司注册资本增加人民币 300.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 3,000.00 万元。股东具体增资情况为，股东朱仕镇增加 140.43 万元、股东韩壮勇增加 80.43 万元、朱文锋增加 40.50 万元、陈林增加 6.75 万元、何廷潮增加 21.89 万元、吴广江增加 10.00 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	14,043,000.00	46.81

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
韩壮勇	8,043,000.00	26.81
朱文锋	4,050,000.00	13.50
深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	9.00
陈林	675,000.00	2.25
何廷潮	389,000.00	1.30
吴广江	100,000.00	0.33
合计	30,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 300.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2017]1013 号验资报告予以验证。

(11)2017 年 11 月 8 日，经股东大会决议，公司注册资本增加人民币 600.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 3,600.00 万元。股东具体增资情况为，股东韩壮勇增加 71.00 万元、股东朱文锋增加 400.00 万元、何廷潮增加 100.00 万元、吴广江增加 29.00 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	14,043,000.00	39.01
韩壮勇	8,753,000.00	24.31
朱文锋	8,050,000.00	22.36
深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	7.50
陈林	675,000.00	1.88
何廷潮	1,389,000.00	3.86
吴广江	390,000.00	1.08
合计	36,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 600.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2017]1124 号验资报告予以验证。

(12) 公司根据 2017 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 9,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 2.5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 9,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 9,000,000.00 元。截至 2018 年 6 月 19 日止，增资后注册资本为人民币 45,000,000.00 元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	17,553,750.00	39.01
韩壮勇	10,941,250.00	24.31
朱文锋	10,062,500.00	22.36
深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	7.50
陈林	843,750.00	1.88

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何廷潮	1,736,250.00	3.86
吴广江	487,500.00	1.08
合计	45,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 900.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2018]2044 号验资报告予以验证。

(13) 本公司股票于 2017 年 7 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，批准文号：股转系统函[2017]4102 号，股票简称：三联盛，股票代码：871699。根据《非上市公众公司监督管理办法（中国证券监督管理委员会令第 96 号）》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为 4,500 万元，每股 1 元，各股东持股情况及持股比例如下：

股东名称	股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
朱仕镇	16,844,970.00	37.4333
朱文锋	10,584,511.00	23.5211
韩壮勇	9,000,000.00	20.0000
深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	7.5000
何廷潮	1,737,150.00	3.8603
朱敏璇	905,800.00	2.0129
陈林	583,698.00	1.2971
吴广江	487,500.00	1.0833
陈粤骏	338,300.00	0.7518
占海飞	329,495.00	0.7322
其他股东	813,576.00	1.8076
合计	45,000,000.00	100.00

### 3、企业注册地、总部地址。

公司注册地址：深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 A 第 1 层

公司总部办公地址：深圳市宝安区石岩街道水田社区汇龙达工业园厂房 B 第 3 层

### 4、实际从事的主要经营活动。

本公司及各子公司的主营业务为从事半导体分立器件的封装、测试与销售业务。

### 5、财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

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

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、11、金融工具”、“三、16、存货”、“三、29、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

### (5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **① 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **② 分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **(7) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ② 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购

买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内

到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流

### **(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债的终止确认**

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

综上,本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **(8) 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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	本组合为信用风险一般的银行（非“6+9 银行”）
应收票据组合2--商业承兑汇票	本组合与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项。
组合2：其他销售客户	本组合以其他客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：应收利息	本组合为应收利息。
组合2：应收股利	本组合为应收股利。
组合3：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项。
组合4：押金及保证金	本组合为应收取的各项押金、保证金等应收款项

## 组合5：其他应收款

本组合为其他应收款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

## 组合1：银行承兑汇票

本组合为信用风险较低的银行，包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行（简称“6+9 银行”）

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

## 组合1：销售质保金

本组合与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化

预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

### 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11、金融工具。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

### 16、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 17、合同资产

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

示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11、金融工具。

## 18、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

- ①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；
- ②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

- ①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。
- ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企

业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00-10.00	18.00-31.67

### (3) 固定资产处置

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

## 20、在建工程

### (1) 在建工程的计量

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

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

类别	转固标准和时点
	品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
	③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
	④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
软件使用权	5	预期经济利益年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命

命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

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

## 26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 29、收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客

户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

### **1) 本公司收入的具体会计政策如下：**

#### **①销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据合同约定将产品交付给购货方，将货物交由运输公司或自行运抵至客户指定地点，取得客户签字的送货单，确认收入的实现：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### **2) 与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：**

#### **①单独售价**

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，本公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

#### **②可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### **③应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，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，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### **④销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### **⑤重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### ⑥质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、27进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 30、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 31、政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

- 对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。
- (2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。
- (3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。
- (4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。
- (5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：
- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

#### (1) 本公司作为承租人

##### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的

对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

### A、 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### B、 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### C、 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、11 金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### （D） 租赁变更

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

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

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

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效

日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注三、29、收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、11、金融工具。

#### B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、11、金融工具。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	13.00%

企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
城建税	应缴增值税	7.00%
教育费附加	应缴增值税	3.00%
地方教育费附加	应缴增值税	2.00%

本公司及子公司企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市三联盛科技股份有限公司	15.00%
深圳市三联盛功率半导体有限公司	20.00%
芜湖市深矽半导体有限公司公司	20.00%
泰州市深晶科技有限公司	20.00%

## 2、税收优惠政策及依据：

母公司深圳市三联盛科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244202271），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司 2024 年度执行 15% 的企业所得税率。

财税[2019]13 号财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，小型微利企业的年应纳税所得额不超过 100 万元（含 100 万元）的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳市三联盛功率半导体有限公司实行该所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,913.23	13,599.09
银行存款	767,574.20	1,781,738.72
其他货币资金	1,661,843.61	1,481,208.93

存放财务公司款项		
合计	<b>2,442,331.04</b>	<b>3,276,546.74</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,661,843.61	1,481,208.93

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,788,027.07	13,856,104.91
商业承兑票据	-	394,022.00
合计	<b>12,788,027.07</b>	<b>14,250,126.91</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,461,081.15	100.00	673,054.08	5.00	12,788,027.07	15,000,133.59	100.00	750,006.68	5.00	14,250,126.91
其中：										
银行承兑汇票	13,461,081.15	100.00	673,054.08	5.00	12,788,027.07	14,585,373.59	97.23	729,268.68	5.00	13,856,104.91
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	414,760.00	2.77	20,738.00	5.00	394,022.00
合计	<b>13,461,081.15</b>	<b>100.00</b>	<b>673,054.08</b>	<b>5.00</b>	<b>12,788,027.07</b>	<b>15,000,133.59</b>	<b>100.00</b>	<b>750,006.68</b>	<b>5.00</b>	<b>14,250,126.91</b>

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	13,461,081.15	673,054.08	5.00
合计	<b>13,461,081.15</b>	<b>673,054.08</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
银行承兑汇票	729,268.68		56,214.60			673,054.08
商业承兑汇票	20,738.00		20,738.00			-
合计	<b>750,006.68</b>		<b>76,952.60</b>			<b>673,054.08</b>

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	13,454,371.89
合计	-	<b>13,454,371.89</b>

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

(7) 其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	20476226.04	25,786,572.57
1至2年	9026694.63	3,442,918.18
2至3年	2737515.64	-
3年以上		-
合计	<b>32,240,436.31</b>	<b>29,229,490.75</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,566,869.26	29.67	478,343.46	5.00	9,088,525.79	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,673,567.05	70.33	1,248,501.24	5.51	21,425,065.82	29,229,490.75	100.00	1,633,620.45	5.59	27,595,870.30
其中： 其他销售客户组合	22,673,567.05	70.33	1,248,501.24	5.51	21,425,065.82	29,229,490.75	100.00	1,633,620.45	5.59	27,595,870.30
合计	<b>32,240,436.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,726,844.70</b>	<b>5.36</b>	<b>30,513,591.61</b>	<b>29,229,490.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,633,620.45</b>	<b>5.59</b>	<b>27,595,870.30</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市鹏芯微电子科技有限公司	9,566,869.26	478,343.46	5.00	已协商一致，今年收回
合计	<b>9,566,869.26</b>	<b>478,343.46</b>	<b>5.00</b>	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他销售客户组合	22,673,567.05	1,248,501.24	5.51
合计	<b>22,673,567.05</b>	<b>1,248,501.24</b>	<b>5.51</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
应收外部客户	1,633,620.45	93,224.25				1,726,844.70
合计	<b>1,633,620.45</b>	<b>93,224.25</b>				<b>1,726,844.70</b>

(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余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额

深圳市鹏芯电子科技有限公司	10,787,740.26		10,787,740.26	33.46	539,387.01
深圳市永源微电子科技有限公司	5,449,363.31		5,449,363.31	16.90	272,468.17
深圳市华锐芯电子科技有限公司	1,428,875.92		1,428,875.92	4.43	140,884.69
深圳市新锐半导体科技有限公司	1,301,747.13		1,301,747.13	4.04	65,087.36
深圳市芯电元科技有限公司	1,238,008.46		1,238,008.46	3.84	61,900.42
合计	<b>20,205,735.08</b>		<b>20,205,735.08</b>	<b>62.67</b>	<b>1,079,727.65</b>

## (6) 其他说明:

无

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	79,200.00	-
合计	<b>79,200.00</b>	-

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:										
6+9 银行承兑票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6+9 银行承兑票据	-	-	-
合计	-	-	-

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

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	
6+9 银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

无

**(5) 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
6+9 银行承兑票据	5,804,645.93	-
合计	<b>5,804,645.93</b>	-

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

无

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

无

**(8) 其他说明**

无

**5、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	32,500.00	100.00	2,408.91	100.00
合计	<b>32,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,408.91</b>	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市高新技术企业认定服务中心 (有限合伙)	29,000.00	89.23
深圳市深业会计师事务所 (普通合伙)	3,500.00	10.77
合计	<b>32,500.00</b>	<b>100.00</b>

**6、其他应收款**

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	360,054.00	380,057.00
合计	<b>360,054.00</b>	<b>380,057.00</b>

**其他应收款**

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	-	400,060.00
1至2年	400,060.00	-
2至3年	-	-
3年以上	604,003.00	604,003.00
合计	<b>1,004,063.00</b>	<b>1,004,063.00</b>

## 2) 其他应收款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
押金、保证金	1,004,063.00	1,004,063.00
合计	<b>1,004,063.00</b>	<b>1,004,063.00</b>

## 3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,004,063.00	100.00	644,009.00	64.14	360,054.00	1,004,063.00	100.00	624,006.00	62.15	380,057.00
其中： 押金、保证金	1,004,063.00	100.00	644,009.00	64.14	360,054.00	1,004,063.00	100.00	624,006.00	62.15	380,057.00
合计	<b>1,004,063.00</b>	<b>100.00</b>	<b>644,009.00</b>	<b>64.14</b>	<b>360,054.00</b>	<b>1,004,063.00</b>	<b>100.00</b>	<b>624,006.00</b>	<b>62.15</b>	<b>380,057.00</b>

按单项计提坏账准备：

无

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年12月31日余额	624,006.00	-	-	624,006.00
2023年12月31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	20,003.00			20,003.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	644,009.00			644,009.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
押金、保证金	624,006.00	20,003.00				644,009.00
合计	<b>624,006.00</b>	<b>20,003.00</b>				<b>644,009.00</b>

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市汇龙达投资有限公司	押金	595,003.00	3年以上	59.25	595,003.00
台骏国际融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	2年以内	39.84	40,000.00
深圳市三联利工业气体有限公司	押金	9,000.00	3年以上	0.90	9,000.00
深圳市滨江水业有限公司	押金	60.00	2年以内	0.01	6.00
合计	--	<b>1,004,063.00</b>	--	<b>100.00</b>	<b>644,009.00</b>

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

8) 其他说明

无

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,714,164.55	221,418.32	4,492,746.23	2,271,830.01	194,887.73	2,076,942.28
在产品	4,326,291.95	-	4,326,291.95	2,427,125.76	-	2,427,125.76
库存商品	12,482,222.50	758,197.41	11,724,025.09	10,698,684.24	4,178,076.55	6,520,607.69
合计	<b>21,522,679.00</b>	<b>979,615.73</b>	<b>20,543,063.27</b>	<b>15,397,640.01</b>	<b>4,372,964.28</b>	<b>11,024,675.73</b>

## (2) 存货跌价准备和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	
原材料	194,887.73	26,530.59				221,418.32
库存商品	4,178,076.55	953,085.14		4,372,964.28		758,197.41
合计	<b>4,372,964.28</b>	<b>979,615.73</b>		<b>4,372,964.28</b>		<b>979,615.73</b>

## 存货跌价准备

项目	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比 例 (%)	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比 例 (%)
原材料	4,714,164.55	221,418.32	4.70	2,271,830.01	194,887.73	8.58
库存商品	12,482,222.50	758,197.41	6.07	10,698,684.24	4,178,076.55	39.05
合计	<b>17,196,387.05</b>	<b>979,615.73</b>	<b>10.77</b>	<b>12,970,514.25</b>	<b>4,372,964.28</b>	<b>47.63</b>

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待开票进项税	317,813.54	327,507.22
预缴企业所得税	-	1,091.82
合计	<b>317,813.54</b>	<b>328,599.04</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,153,942.75	74,122,249.96
固定资产清理	-	-

合计		71,153,942.75		74,122,249.96
----	--	---------------	--	---------------

### 固定资产部分

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	133,799,728.48	2,576,969.22	1,443,634.35	137,820,332.05
2.本期增加金额	2,339,380.54	-	-	2,339,380.54
(1) 购置	2,339,380.54	-	-	2,339,380.54
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	136,139,109.02	2,576,969.22	1,443,634.35	140,159,712.59
二、累计折旧				
1.期初余额	61,327,376.40	1,295,249.65	1,075,456.04	63,698,082.09
2.本期增加金额	5,057,508.74	206,540.21	43,638.80	5,307,687.75
(1) 计提	5,057,508.74	206,540.21	43,638.80	5,307,687.75
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	66,384,885.14	1,501,789.86	1,119,094.84	69,005,769.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	69,754,223.88	1,075,179.36	324,539.51	71,153,942.75
2.期初账面价值	72,472,352.08	1,281,719.57	368,178.31	74,122,249.96

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

#### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	15,022,192.17

合计	15,022,192.17
----	---------------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**10、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值:</b>		
1.期初余额	13,629,120.15	13,629,120.15
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,629,120.15	13,629,120.15
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	9,313,232.13	9,313,232.13
2.本期增加金额	1,362,912.01	1,362,912.01
(1) 计提	1,362,912.01	1,362,912.01
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,676,144.14	10,676,144.14
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	2,952,976.01	2,952,976.01
2.期初账面价值	4,315,888.02	4,315,888.02

**11、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	1,269,773.54	1,269,773.54

项目	软件使用权	合计
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,269,773.54	1,269,773.54
二、累计摊销		
1.期初余额	805,310.79	805,310.79
2.本期增加金额	109,975.64	109,975.64
(1) 计提	109,975.64	109,975.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	915,286.43	915,286.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	354,487.11	354,487.11
2.期初账面价值	464,462.75	464,462.75

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 12、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
装修费	2,067,577.73		680,232.96		1,387,344.77
合计	<b>2,067,577.73</b>		<b>680,232.96</b>		<b>1,387,344.77</b>

## 13、递延所得税资产/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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	336,981.79	16,849.09	258,375.00	12,918.75
资产减值准备	5,960.99	298.05	74,642.66	3,732.13
租赁负债				
递延收益				
可抵扣亏损				
合计	<b>342,942.78</b>	<b>17,147.14</b>	<b>333,017.66</b>	<b>16,650.88</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可纳税暂时性差异	递延所得税负债	可纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
	递延所得税资产	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,424,452.03	15,417,522.66
可抵扣亏损	100,348,563.09	88,940,461.90
合计	<b>110,773,015.12</b>	<b>104,357,984.56</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2032年	38,316,126.20	38,316,126.20	
2033年	50,624,335.70	50,624,335.70	
2034年	11,408,101.19	-	
合计	<b>100,348,563.09</b>	<b>88,940,461.90</b>	--

## 14、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	892,164.68		892,164.68	445,164.51		445,164.51

合计	<b>892,164.68</b>	<b>892,164.68</b>	<b>445,164.51</b>	<b>445,164.51</b>
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**15、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,661,843.61	1,661,843.61	保证金	注 1	1,481,208.93	1,481,208.93	保证金	注 1
固定资产	30,797,393.46	30,797,393.46	抵押贷款	注 2	39,069,754.81	39,069,754.81	抵押贷款	注 2
合计	<b>32,459,237.07</b>	<b>32,459,237.07</b>	--	--	<b>40,550,963.74</b>	<b>40,550,963.74</b>	--	--

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 1,661,843.61 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,481,208.93 元），均为保证金。

注 2：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 30,797,393.46 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 39,069,754.81 元）固定资产用于取得借款抵押。

**16、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	17,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未终止确认应收票据	1,000,553.93	2,162,852.26
利息调整	35,785.56	52,131.11
合计	<b>30,036,339.49</b>	<b>35,214,983.37</b>

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**17、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,169.54	1,481,208.93
合计	<b>1,400,169.54</b>	<b>1,481,208.93</b>

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	36,605,782.77	31,188,359.72
设备款	4,580,616.87	8,126,934.48
合计	<b>41,186,399.64</b>	<b>39,315,294.20</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市华越半导体技术股份有限公司	1,750,190.73	供应商延长账期
合计	1,750,190.73	--

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	192,835.28	194,251.17
合计	192,835.28	194,251.17

## 20、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	3,955,091.00	11,518,513.17	10,897,914.73	4,575,689.44
二、离职后福利-设定提存计划	78,390.81	612,119.43	690,510.24	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,033,481.81	12,130,632.60	11,588,424.97	4,575,689.44

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,866,601.22	11,153,772.65	10,444,684.43	4,575,689.44
2、职工福利费	-	39,428.13	39,428.13	-
3、社会保险费	33,701.78	179,646.39	213,348.17	-
其中：医疗保险费	23,880.74	128,501.74	152,382.48	-
工伤保险费	3,084.64	14,134.31	17,218.95	-
生育保险费	6,736.40	37,010.34	43,746.74	-
4、住房公积金	54,788.00	145,666.00	200,454.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,955,091.00	11,518,513.17	10,897,914.73	4,575,689.44

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,756.41	590,309.79	665,066.20	-

2、失业保险费	3,634.40	21,809.64	25,444.04	-
3、企业年金缴费				
合计	<b>78,390.81</b>	<b>612,119.43</b>	<b>690,510.24</b>	-

**21、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,997,544.95	1,444,285.07
城市维护建设税	126,978.77	101,099.96
教育费附加	54,419.48	43,328.56
个人所得税	49,706.76	175,898.08
地方教育附加	36,279.65	28,885.70
企业所得税	33,705.87	-
合计	<b>2,298,635.48</b>	<b>1,793,497.37</b>

**22、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	27,240,000.00	6,770,000.00
合计	<b>27,240,000.00</b>	<b>6,770,000.00</b>

**其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,240,000.00	6,570,000.00
保证金	-	200,000.00
合计	<b>27,240,000.00</b>	<b>6,770,000.00</b>

## 2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

无

**23、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,454,013.19	17,218,341.36
一年内到期的租赁负债	3,822,282.79	3,502,747.23
利息调整	83,435.56	100,325.96
合计	<b>14,359,731.54</b>	<b>20,821,414.55</b>

**24、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认银行承兑汇票	12,453,817.96	12,837,281.33
待转销项税额	25,068.59	25,252.65
合计	<b>12,478,886.55</b>	<b>12,862,533.98</b>

**25、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	20,120,896.41	26,796,650.28
保证借款	11,380,952.34	10,309,523.80
抵押借款	652,164.24	2,213,551.24
减：一年内到期的长期借款	10,454,013.19	17,218,341.36
合计	<b>21,699,999.80</b>	<b>22,101,383.96</b>

**26、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,002,868.58	5,833,171.44
减：未确认融资费用	180,585.80	383,888.99
一年内到期的租赁负债	3,822,282.78	3,502,747.23
合计	-	<b>1,946,535.22</b>

**27、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,743,401.59		689,399.88	6,054,001.71	与资产相关
合计	<b>6,743,401.59</b>		<b>689,399.88</b>	<b>6,054,001.71</b>	--

**28、股本**

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00
合计	<b>45,000,000.00</b>						<b>45,000,000.00</b>

**29、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,177,474.10			1,177,474.10
其他资本公积	1,678,500.01			1,678,500.01
合计	<b>2,855,974.11</b>			<b>2,855,974.11</b>

**30、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,545,475.76			3,545,475.76

合计	<b>3,545,475.76</b>		<b>3,545,475.76</b>
----	---------------------	--	---------------------

**31、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-66,389,157.54	-8,855,320.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-66,389,157.54	-8,855,320.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,700,337.81	-57,533,836.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-69,089,495.35</b>	<b>-66,389,157.54</b>

**32、营业收入和营业成本****(1) 总体列示：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,576,751.33	30,815,555.24	36,975,365.86	41,107,577.53
其他业务	1,090,449.56	312,871.67	-	-
合计	<b>39,667,200.89</b>	<b>31,128,426.91</b>	<b>36,975,365.86</b>	<b>41,107,577.53</b>

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中：产品销售	38,576,751.33	30,815,555.24	36,975,365.86	41,107,577.53
设备租赁	518,325.66	312,871.67	-	-
废料销售	572,123.90	-	-	-
按经营地区分类				
其中：国内销售	39,667,200.89	31,128,426.91	36,975,365.86	41,107,577.53
国外销售	-	-	-	-
合计	<b>39,667,200.89</b>	<b>31,128,426.91</b>	<b>36,975,365.86</b>	<b>41,107,577.53</b>

**(3) 履约义务的说明**

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

国内一般产 品销售	交付时	到货款	主要销售半导体 分立器件等	是	无	法定质保、服务类质 保
--------------	-----	-----	------------------	---	---	----------------

**(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:**

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，6,451,037.05 元预计将于 2024 年 6 月后确认收入。

**33、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,401.58	76,106.12
教育费附加	21,172.11	32,616.93
地方教育费附加	14,114.74	21,744.64
其他税金	22,624.94	3,860.00
合计	<b>107,313.37</b>	<b>134,327.69</b>

**34、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,314,917.85	1,865,088.94
业务招待费	190,987.00	297,999.70
维修费	180,707.98	96,120.40
使用权资产摊销费	36,624.45	39,312.64
差旅费	6,046.00	26,651.94
广告费及宣传费	-	57,735.00
其他	8,341.59	4,066.04
合计	<b>1,737,624.87</b>	<b>2,386,974.66</b>

**35、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,652,773.21	4,580,457.19
长期待摊费用摊销	680,232.96	674,506.65
中介机构服务费	438,752.72	333,018.87
办公费	175,556.49	372,312.76
水电管理费	398,288.67	424,590.53
折旧费	248,806.35	246,662.68
使用权资产摊销费	152,157.51	165,277.19
业务招待费	18,630.04	13,008.54
无形资产摊销	109,975.64	97,353.73
交通运输费	34,668.50	30,206.41

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,723.73	5,434.69
办公室租金	120,000.00	-
仓库租金	76,800.00	-
清洁服务费	20,000.00	15,861.39
电话通讯费	5,893.49	11,518.22
其他	-	21,807.41
合计	<b>4,143,259.31</b>	<b>6,992,016.26</b>

**36、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
在职人员费用	2,122,636.63	2,084,037.70
材料、燃料和动力费用	416,367.41	545,435.81
折旧	540,359.35	320,491.55
使用权资产摊销费	46,458.30	46,458.30
其他	13,844.30	272,715.44
合计	<b>3,139,665.99</b>	<b>3,269,138.80</b>

**37、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,395,776.74	2,704,650.66
减：利息收入	10,724.50	11,925.29
手续费及其他	3,910.16	3,749.13
合计	<b>2,388,962.40</b>	<b>2,696,474.50</b>

**38、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业资产有关的政府补助	689,399.88	694,757.24
与企业日常经营有关的政府补助	641,331.00	239,200.00
合计	<b>1,330,730.88</b>	<b>933,957.24</b>

**39、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	76,952.60	66,648.57
应收账款坏账损失	-93,224.25	-261,695.63
其他应收款坏账损失	-20,003.00	-190,166.00
合计	<b>-36,274.65</b>	<b>-385,213.06</b>

**40、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-979,615.73	-271,408.33
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	<b>-979,615.73</b>	<b>-271,408.33</b>

**41、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
罚款、滞纳金	3.44	-	3.44
合计	<b>3.44</b>	-	<b>3.44</b>

**42、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	37,619.17	-
递延所得税费用	-496.26	-3,363,184.78
合计	<b>37,122.91</b>	<b>-3,363,184.78</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-2,663,214.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-399,482.24
子公司适用不同税率的影响	-175,133.09
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	12,577.19

项目	本期发生额
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	1,063,142.20
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-463,981.15
所得税费用	<b>37,122.91</b>

**43、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,950,000.00	1,000,000.00
政府补助	641,331.00	3,329,200.00
资产出租款	518,325.66	-
保证金	-	200,000.00
利息收入	10,724.50	11,925.29
保证金	-	200,000.00
合计	<b>26,120,381.16</b>	<b>4,541,125.29</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,400,000.00	-
付现费用	2,194,235.36	1,983,047.34
支付银行手续费	3,910.16	3,749.13
支付罚款滞纳金	3.44	-
合计	<b>6,598,148.96</b>	<b>1,986,796.47</b>

**(2) 与投资活动有关的现金**

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付额	1,830,302.86	1,626,999.66
支付售后回租保证金	-	400,000.00
合计	<b>1,830,302.86</b>	<b>2,026,999.66</b>

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,214,983.37	9,144,328.93	1,036,339.49	13,144,328.93	2,214,983.37	30,036,339.49
一年内到期的非流动负债	20,821,414.55	-	14,359,731.54	20,821,414.55	-	14,359,731.54
长期借款	22,101,383.96	3,000,000.00	17,218,341.36	10,165,712.33	10,454,013.19	21,699,999.80
租赁负债	1,946,535.22	-	1,875,747.56	-	3,822,282.78	-
合计	<b>80,084,317.10</b>	<b>12,144,328.93</b>	<b>34,490,159.95</b>	<b>44,131,455.81</b>	<b>16,491,279.34</b>	<b>66,096,070.83</b>

**44、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-2,700,337.81	-15,970,622.95
加：信用减值准备	36,274.65	385,213.06
资产减值准备	979,615.73	271,408.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,307,687.75	5,238,495.08
使用权资产折旧	1,362,912.01	1,362,912.01
无形资产摊销	109,975.64	97,353.73
长期待摊费用摊销	680,232.96	674,367.69
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,395,776.74	2,704,650.66
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）	-496.26	-3,365,902.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,125,038.99	2,399,897.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,733.85	2,245,961.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,437,375.13	4,202,737.06
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>19,395,243.70</b>	<b>246,471.71</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	780,487.43	423,794.60
减: 现金的期初余额	1,795,337.81	5,645,247.15
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	<b>-1,014,850.38</b>	<b>-5,221,452.55</b>

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	780,487.43	423,794.60
其中: 库存现金	12,913.23	5,726.28
可随时用于支付的银行存款	767,574.20	418,068.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>780,487.43</b>	<b>423,794.60</b>
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		

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	1,661,843.61	1,481,208.93	保证金
合计	<b>1,661,843.61</b>	<b>1,481,208.93</b>	保证金

**(7) 其他重大活动说明**

无

**45、租赁****(1) 本公司作为承租方**

项目	本期发生额	上期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	196,800.00	15,359.41
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
租赁负债的利息费用	203,303.19	337,931.69
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,027,102.86	1,642,359.07

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的设备租赁收入：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	518,325.66	593,524.78
合计	<b>518,325.66</b>	<b>593,524.78</b>

**六、研发支出****1、按费用性质列示**

项目	本期发生额	上期发生额
在职人员费用	2,122,636.63	2,084,037.70
材料、燃料和动力费用	416,367.41	545,435.81
折旧	540,359.35	320,491.55
使用权资产摊销费	46,458.30	46,458.30
其他	13,844.30	272,715.44
合计	3,139,665.99	3,269,138.80
其中：费用化研发支出	3,139,665.99	3,269,138.80
资本化研发支出		

**2、符合资本化条件的研发项目**

无

**3、重要外购在研项目**

无

**七、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

**2、同一控制下企业合并**

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

**3、反向购买**

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

**4、处置子公司**

本报告期内，公司未发生处置子公司事项。

**5、其他原因的合并范围变动**

2024年5月7日，公司新设子公司芜湖市深矽半导体有限公司，持有100%股权，公司截至本期末未予以实缴。

2024年6月24日，公司新设子公司泰州市深晶科技有限公司，持有100%股权，公司截至本期末未予以实缴。

**6、其他**

无

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市三联盛功率半导体有限公司	100,000.00	深圳	深圳	批发业	100.00	-	设立
芜湖市深矽半导体有限公司	1,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	生产制造业	100.00	-	设立
泰州市深晶科技有限公司	1,000,000.00	江苏泰兴	江苏泰兴	生产制造业	100.00	-	设立

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**(6) 其他说明：**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**九、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

应收款项的期末余额：0.00 元。

**2、涉及政府补助的负债项目**

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	本期其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年技术 装备及管理 智能提升项 目	1,907,973.85			273,202.62		1,634,771.23	与资产相关
2019 年技术 改造倍增专 项技术装备 及管理智能 化提升项目	389,695.22			185,709.62		203,985.60	与资产相关
2020 年技术 改造倍增专 项技术装备 及管理智能 化提升项目	1,584,323.08			34,552.88		1,549,770.20	与资产相关
2023 年企业 技术改造项 目扶持计划	2,861,409.44			195,934.76		2,665,474.68	与资产相关
合计	<b>6,743,401.59</b>			<b>689,399.88</b>		<b>6,054,001.71</b>	

## 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
技术改造补贴	689,399.88	694,757.24
贷款利息补贴	636,200.00	-
规上企业健康发展奖励	5,131.00	-
研发资助款	-	120,000.00
专精特新补贴	-	100,000.00
失业稳岗补贴	-	19,200.00
合计	<b>1,330,730.88</b>	<b>933,957.24</b>

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务负责人递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

## 1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			2,442,331.04			2,442,331.04
应收票据			12,788,027.07			12,788,027.07
应收账款			30,513,591.61			30,513,591.61
其他应收款			360,054.00			360,054.00

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		30,036,339.49	30,036,339.49
应付票据		1,400,169.54	1,400,169.54
应付账款		41,186,399.64	41,186,399.64
其他应付款		27,240,000.00	27,240,000.00
一年内到期的非流动负债		14,359,731.54	14,359,731.54
其他流动负债		12,478,886.55	12,478,886.55
长期借款		21,699,999.80	21,699,999.80

## 2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### （1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司目前无外币计价的金融资产或金融负债，因此本公司认为其不存在因汇率变动产生损失的风险。

#### 2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-290,000.00	-246,500.00	-330,000.00	-280,500.00
短期借款	减少 1%	290,000.00	246,500.00	330,000.00	280,500.00
长期借款	增加 1%	-321,540.13	-273,309.11	-393,197.25	-334,217.67
长期借款	减少 1%	321,540.13	273,309.11	393,197.25	334,217.67

### 3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此本公司认为其不存在其他价格风险。

### (2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动风险

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

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
一、金融资产					
货币资金	2,442,331.04				
应收票据	12,788,027.07				
应收账款	30,513,591.61				
应收款项融	79,200.00				
其他应收款	360,054.00				
其他流动资产	317,813.54				

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
二、金融负债					
短期借款	30,036,339.49				
应付票据	1,400,169.54				
应付账款	41,186,399.64				
其他应付款	27,240,000.00				
一年内到期的非流动负债	14,359,731.54				
长期借款	21,699,999.80				

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	12,453,817.96	未终止	6+9 银行
贴现	银行承兑汇票	1,000,553.93	未终止	6+9 银行
合计		13,454,371.89		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	2,568,410.30	
应收款项融资	贴现	3,236,235.63	
合计		5,804,645.93	

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本期期末与本公司存在控制关系的关联方

最终控制人名称	关联关系	对本企业的最终持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
朱仕镇	实际控制人	37.4333	37.4333
朱文锋	实际控制人	23.5211	28.6725

注：本公司的实际控制人为朱仕镇和朱文锋。朱仕镇为朱文锋父亲。朱仕镇和朱文锋分别直接持有本公司 37.4333%、23.5211%的股权，另朱文锋持有本公司另一股东深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）（持有本公司 7.50%股权）68.6852 %的股权，两人合计持有本公司 66.1058 %股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩壮勇	直接持股 5%以上重要股东
深圳市叁联盛企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持股 5%以上重要股东
何廷潮	本公司参股股东
吴广江	本公司参股股东
广东成利泰科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
惠州市恒光电子科技实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市潮南区万特佳贸易有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股的企业
汕头市义兴隆实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股的企业
深圳市福田区新亚洲电子市场宏达电子经营部	持股 5%以上重要股东经营的个体工商户
深圳市安鸿格科技开发有限公司	持股 5%以上重要股东关系密切的家庭成员担任高管的企业
深圳市立德信科技有限公司	持股 5%以上重要股东关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市固东房地产开发有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任执行董事、总经理、法定代表人的企业
深圳市新澜绿家房地产开发有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任执行董事、总经理、法定代表人的企业
深圳市清湖房地产开发有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股并担任执行董事、总经理、法定代表人的企业
深圳市国润置业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市宝泰润珠宝有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股并担任监事的企业
深圳市五联上寮房地产开发有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市前海飞晟金融控股有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股并担任董事的企业
绿家控股有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任执行董事、总经理、法定代表人的企业
深圳市明泰润投资发展有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任监事的企业
广东飞晟投资有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股的企业
深圳市飞晟投资管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股并担任董事的企业
深圳市鹏讯智能有限公司	实际控制人控制的其他企业
朱敏璇	实际控制人关系密切的家庭成员

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况：无

出售商品/提供劳务情况：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**

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
朱仕镇	办公室	120,000.00	-	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

序号	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
i.	朱仕镇、朱清华、朱文锋	18,000,000.00	2021年8月10日	2026年8月6日	否
ii	朱仕镇、朱清华、朱文锋	16,000,000.00	2021年10月28日	2024年8月28日	否
iii	朱仕镇、韩壮勇、朱清华、朱文锋	10,000,000.00	2022年4月28日	2025年3月28日	否
iv	朱仕镇、朱清华	18,000,000.00	2022年9月2日	2025年9月2日	否
v	朱仕镇	5,000,000.00	2023年4月27日	2028年4月18日	否
vi	朱仕镇、朱清华、朱文锋	4,100,000.00	2023年4月27日	2027年3月30日	否
vii	朱仕镇	3,500,000.00	2023年5月4日	2026年5月4日	否
viii	朱仕镇、朱清华、朱文锋	5,000,000.00	2023年5月15日	2026年5月8日	否
ix	朱仕镇、朱清华、朱文锋、韩壮勇	3,000,000.00	2023年7月6日	2026年7月6日	否
x	朱仕镇、朱清华	10,000,000.00	2023年10月18日	2026年10月18日	否
xi	朱文锋、朱清华、朱仕镇、赵晓红	2,000,000.00	2024年5月24日	2026年5月13日	否
xii	朱文锋、朱清华、朱仕镇、赵晓红、林泽镇	3,000,000.00	2024年5月24日	2026年5月13日	否

关联担保情况说明：

i.2021年8月9日，公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为07300ED21B71L7A的借款合同，并同时签订编号为07300KB21B70M84的最高额保证担保合同，由朱清华提供担保，签订编号为07300KB21B70MB6的最高额保证担保合同，由朱仕镇提供担保，签订编号为07300KB21B6NGME的最高

额保证担保合同，由朱文锋提供担保，还同时签订了编号为 07300DY21B6NH44 最高额抵押合同，抵押品为朱清华个人所有“深房地字第 4000535458 号”房产；朱仕镇个人所有“深房地字第 3000743211 号”房产；朱清华个人所有“深房地字第 4000535445 号”房产；朱仕镇个人所有“深房地字第 300743212 号”房产；在合同有效期内，逐笔贷款的贷款利率以发放时贷款人决定的利率为准，借款期限为 2021 年 8 月 10 日至 2026 年 8 月 6 日，总借款额度为 18,000,000.00 元，借款用于日常经营。截止 2024 年 6 月 30 日，短期借款余额为 17,000,000.00 元。

ii.2021 年 9 月 13 日，公司与诚泰融资租赁（上海）有限公司签订“CHTDYT3641-C001-L01”售后回租合同，租赁期间为 2021 年 10 月 28 日至 2024 年 8 月 28 日，借款金额为 16,000,000.00 元。并由朱仕镇、朱清华、朱文锋为担保人，签订了抵押合同“CHTDYT3641-C001-L01-M01”。诚泰融资租赁（上海）有限公司向公司收购固定资产之后回租公司并予以抵押。租赁物有：自动装片机 3 台、焊线机 44 台、全自动固晶机 9 台、全自动粗铝线焊线机 3 台、全自动高速粘片机 3 台、测试分选一体机 7 台、塑封压机 3 台、高速分立器件测试系统设备 3 台，转塔式一体机 4 台。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 323,886.62 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 323,886.62 元。

iii.2022 年 4 月 18 日，公司与诚泰融资租赁（上海）有限公司签订“CHTDYT3641-C002-L01”售后回租合同，租赁期间为 2022 年 4 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日，借款金额为 10,000,000.00 元。并由朱仕镇、韩壮勇、朱清华、朱文锋为担保人，签订了抵押合同“CHTDYT3641-C002-L01-M01”。诚泰融资租赁（上海）有限公司向公司收购固定资产之后回租公司并予以抵押。租赁物有：高速分立器件测试系统 13 台、测试分选一体机 3 台、成型模具 1 台、固晶机 1 台、激光打标机 2 台、模拟数字混合信号 IC 测试系统 2 台、切筋模具 1 台、全自动固晶机 11 台、全自动球焊键合机 5 台、转塔式一体机 8 台、自动切筋系统 2 台、自动装片机 4 台。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 2,274,650.21 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 2,274,650.21 元。

iv.2022 年 9 月 15 日，公司与交通银行股份有限公司深圳前进支行签订编号“Z2209LN15652617”借款合同，授信期限为 2022 年 9 月 2 日至 2025 年 9 月 2 日，借款额度为 18,000,000.00 元，借款用于主营业务材料采购及相关经营费用支出。并同时签订编号“Z2209LN15652617 抵”抵押合同（抵押标的为朱清华个人所有“深房地字第 5000345667 号”房产），及“编号“Z2209LN15652617 保”担保合同（由朱仕镇和朱清华共同担保）。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 15,900,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 1,200,000.00 元，长期借款金额为 14,700,000.00 元。

v.2023 年 4 月 27 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为“EDXS020230427005212”的《综合授信额度合同》。并同时签订编号为“KCDBXS020230427020870 号”的最高额保证合同，由朱仕镇提供连带责任担保，担保期限从合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日（如多个单笔授信合同项下债务履行期届满之日不一致的，以最晚的债务履行期届满之日为准）起三年止。其项下签订编号为“KCDJXS020230427020871”和“KCDJXS020230427009189”的借款合同，借款期限为 2023 年 4 月 27 日至 2025 年 4 月 18 日，总借款金额为 5,000,000.00 元，借款利率为年利 11.34%，

即本合同签署日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的最新一年期贷款市场报价利率 LPR4.65%+7.69%。每月 18 日还本付息。借款用途为流动资金周转。并签订编号为“KCDWDXS020230427020872”和“KCDWDXS020230427009190”的委托担保函，由深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保。并由反担保人朱仕镇向深圳市中小企业融资担保有限公司出具编号“KCDFDXS020230427020873”和“KCDFDXS020230427009191”的反担保函，反担保保证的期间自本担保函出具之日起至“在委托担保函项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 2,380,952.38 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 2,380,952.38 元。

vi.2023 年 4 月 27 日，公司与永赢金融租赁有限公司签订“2023YYZL0216961-ZL-01”售后回租合同，租赁期间为 2023 年 4 月 27 日至 2025 年 3 月 30 日，借款金额为 4,100,000.00 元。并由朱仕镇、朱清华、朱文锋为担保人签订了“2023YYZL0216961-BZ-01”、“2023YYZL0216961-BZ-01”、“2023YYZL0216961-BZ-01”号担保合同，并由公司签订了“2023YYZL0216961-DY-01”号抵押合同。永赢金融租赁有限公司向公司收购固定资产之后回租公司并予以抵押。租赁物有：全自动焊线机 14 台、固晶机 1 台、全自动切筋成型分离入管系统 1 台、塑封压机 1 台、全自动排片机 1 台、冲流道残胶机 1 台。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 1,622,359.58 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 1,622,359.58 元。

vii.2022 年 10 月 31 日，公司与天津金城银行股份有限公司签订编号为“HT275617499599343616”的金企贷借款额度合同。2023 年 12 月 5 日，签订“HT420537056280707072”、“HT420535152419028993”、“HT420538936905957377”、“HT420553011467673601”的借款合同，借款期限为 2023 年 12 月 5 日至 2025 年 12 月 4 日，总借款金额为 1,050,000.00 元，借款利率为年利率 18.0%，贷款期限内利率保持不变，即 LPR+1455BP。年化利率采用单利方法计算。每月 4 日还款。借款用途为流动资金周转。并同时签订编号为“HT342694747560767488”金企贷最高额保证担保合同，由朱仕镇提供连带责任担保；保证期间自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。

2023 年 12 月 5 日，公司与渣打银行（中国）银行有限公司签订编号为“HT420535151945072640”的综合授信额度合同，签订编号为“HT420535152133816320”、“HT420537056205209600”、“HT420538936826265600”、“HT420553011383787520”的借款合同，借款期限为 2023 年 12 月 5 日至 2025 年 12 月 4 日，总借款金额为 2,450,000.00 元，借款利率为年利率 18.0%，贷款期限内利率保持不变，即 LPR+1455BP。年化利率采用单利方法计算。并同时签订编号为“HT420535152041541633”金企贷最高额保证担保合同，由朱仕镇提供连带责任担保；保证期间自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 2,999,999.96 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 2,000,000.16 元，长期借款金额为 999,999.80 元。

viii.2023 年 5 月 15 日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订合同编号为“9011237427”的借款合同，借款期限为 2023 年 5 月 15 日至 2024 年 5 月 15 日，总借款金额为 5,000,000.00 元，借款用途为原材料、商品采购-原材料。借款利率为年利率 10.512%，实行固定利率，贷款期限内利率保持不变，即公布日为 2023 年 4 月 20 日的 1 年期 LPR3.65%+6.862%。并同时签订编号为“银座银（高保）字

“9011237426”号”的最高额保证合同，由朱仕镇、朱清华、朱文锋共同提供连带责任保证；债权确定期间：2023年5月15日至2025年5月8日（含起止日）；在债权确定期间内，被担保债权的履行期限均已届满的，保证期间自债权确定之日起三年，尚未届满的，保证期间自最后到期债权的履行期限届满之日起三年。截止2024年6月30日，借款已偿付完毕。

ix.2023年7月6日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订合同编号为9011238240的借款合同，借款期限为2023年7月6日至2025年7月6日，总借款金额为3,000,000.00元，借款利率为年利率7.164%，实行固定利率，借款年化利率以单利计算，贷款期限内利率保持不变，即公布日为2023年6月20日的5年期以上LPR4.2%+2.964%。同时签订银座银（保）字9011238240号保证合同，由朱清华、朱文锋、朱仕镇、韩壮勇共同连带责任保证，主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。按月（贷款发放次月起每月20日）结息，结息日次日付息，贷款到期日还本并支付剩余利息。2023年借款用途为原材料、商品采购-购电子。截止2024年6月30日，长期借款余额为3,000,000.00元。

x.2023年10月18日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为A043100号的综合授信合同，额度最长占用期间为2023年10月18日至2026年10月18日，最高授信额度为10,000,000.00元，每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月，提款期为自合同日订立日起36个月，额度为可循环额度，授信用途为满足公司依法合规正常经营的业务需要。签订合同编号为A044468号的借款合同，借款利率为年利率10.512%，实行固定利率，即提款日1年期央行LPR3.45%+35个基点。按月定日（每月21日）付息，到期一次还本。贷款用途为用于置换他行贷款、支付货款等日常经营周转。并同时签订编号为“RTL000031508号”的最高额保证合同，由朱仕镇提供连带责任保证担保；债权确定期间：2023年10月18日至2026年10月17日，具体以主合同为准；全程保证：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。编号为“RTL000031509号”的最高额保证合同，由朱清华提供连带责任保证担保；债权确定期间：2023年10月18日至2026年10月17日，具体以主合同为准；全程保证：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。截止2024年6月30日，短期借款余额为10,000,000.00元。

xi.2024年5月24日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订合同编号为9011241857号的借款合同，借款期限为2024年5月24日至2025年5月14日，总借款金额为2,000,000.00元，借款利率为年利率7.164%，实行固定利率，借款年化利率以单利计算，贷款期限内利率保持不变，即公布日为2024年5月20日的1年期LPR3.45%+3.714%。按月（贷款发放次月起每月20日）结息，结息日次日付息，到期日还本并支付剩余利息。借款用途为原材料、商品采购-原材料。并签订银座银（高保）字9011241856号最高额保证合同，由朱文锋、朱清华、朱仕镇、赵晓红提供连带责任保证，债权确定期间2024年5月24日至2026年5月13日（含起止日）。在债权确定期间内，被担保债权的履行期限均已届满的，保证期间自债权确定之日起三年；尚未届满的，保证期间自最后到期债权的履行期限届满之日起三年。截止2024年6月30日，短期借款余额为2,000,000.00元。

xii. 2024年5月24日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订合同编号为9011238240号的借款合同，借款期限为2024年5月24日至2026年5月14日，总借款金额为3,000,000.00元，借款

利率为年利率 7.164%，实行固定利率，借款年化利率以单利计算，贷款期限内利率保持不变，即公布日为 2024 年 5 月 20 日的 5 年期 LPR3.95%+3.214%。同时签订银座银（保）字 9011241881 号保证合同，由林泽镇提供连带责任保证，主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。按月（贷款发放次月起每月 20 日）结息，结息日次日付息，到期日还本并支付剩余利息。借款用途为原材料、商品采购-购电子。并签订银座银（高保）字 9011241856 号最高额保证合同，由朱文锋、朱清华、朱仕镇、赵晓红提供连带责任保证，债权确定期间 2024 年 5 月 24 日至 2026 年 5 月 13 日（含起止日）。在债权确定期间内，被担保债权的履行期限均已届满的，保证期间自债权确定之日起三年；尚未届满的，保证期间自最后到期债权的履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，长期借款余额为 3,000,000.00 元。

#### （5）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市福田区新亚洲电子市场宏达电子经营部	1,000,000.00	2023 年 4 月 20 日	2025 年 8 月 30 日	借款
朱文锋	10,000,000.00	2024 年 1 月 18 日	2025 年 1 月 17 日	借款
朱文锋	3,000,000.00	2024 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日	借款
朱敏璇	9,700,000.00	2024 年 5 月 14 日	2025 年 5 月 13 日	借款
朱敏璇	2,500,000.00	2024 年 6 月 29 日	2025 年 6 月 28 日	借款
拆出				
无				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

无

#### （7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,454,647.24	3,846,879.33

#### （8）其他关联交易

无

### 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

#### （1）应收项目

无

#### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	朱仕镇	40,000.00	120,000.00
其他应付款	深圳市福田区新亚洲电子市场宏达电子经营部	1,000,000.00	1,000,000.00

其他应付款	朱文锋	13,000,000.00	-
其他应付款	朱敏璇	12,200,000.00	1,250,000.00

**(3) 其他项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

**3、其他**

至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17891346.72	24,502,548.38
1 至 2 年	9572143.26	3,442,918.18
2 至 3 年	2737515.64	-
3 年以上		-
合计	<b>30,201,005.62</b>	<b>27,945,466.56</b>

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	9,566,869.26	31.68	478,343.46	5.00	9,088,525.79			
其中:								
按组合计提坏账准备的应收账款	20,634,136.37	68.32	1,054,231.04	5.11	19,579,905.33	27,945,466.56	100.00	1,443,282.00
其中:								
其他销售客户组合	18,788,163.12	62.21	1,054,231.04	5.61	17,733,932.09	25,422,721.84	90.97	1,443,282.00
合并范围内关联方组合	1,845,973.24	6.11	-	-	1,845,973.24	2,522,744.72	9.03	-
合计	<b>30,201,005.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,532,574.50</b>	<b>5.07</b>	<b>28,668,431.12</b>	<b>27,945,466.56</b>	<b>100.00</b>	<b>1,443,282.00</b>

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市鹏芯微电子科技有限公司	9,566,869.26	478,343.46	5.00	已协商一致, 今年收回
合计	<b>9,566,869.26</b>	<b>478,343.46</b>	<b>5.00</b>	--

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他销售客户组合	18,788,163.12	1,054,231.04	5.61
合计	<b>18,788,163.12</b>	<b>1,054,231.04</b>	<b>5.61</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
应收外部客户	1,443,282.00	89,292.50				1,532,574.50
合计	<b>1,443,282.00</b>	<b>89,292.50</b>				<b>1,532,574.50</b>

## (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余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
深圳市鹏芯微电子科技有限公司	9,566,869.26		9,566,869.26	33.74	478,343.46

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	应收账款和合同资 产坏账准备 期末余额
深圳市永源微电 子科技有限公司	5,449,363.31		5,449,363.31	19.22	272,468.17
深圳市三联盛功 率半导体有限公 司	1,845,973.24		1,845,973.24	6.51	-
深圳市华锐芯电 子科技有限公司	1,428,875.92		1,428,875.92	5.04	140,884.69
深圳市新锐半导 体科技有限公司	1,301,747.13		1,301,747.13	4.59	65,087.36
合计	<b>19,592,828.86</b>		<b>19,592,828.86</b>	<b>69.10</b>	<b>956,783.68</b>

**2、其他应收款**

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,767,022.20	1,787,022.20
合计	<b>1,767,022.20</b>	<b>1,787,022.20</b>

**其他应收款**

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	-	1,807,022.20
1至2年	1,807,022.20	-
2至3年	-	-
3年以上	604,003.00	604,003.00
合计	<b>2,411,025.20</b>	<b>2,411,025.20</b>

## 2) 其他应收款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
押金、保证金	1,004,003.00	1,004,003.00
合并范围内关联方款项	1,407,022.20	1,407,022.20
合计	<b>2,411,025.20</b>	<b>2,411,025.20</b>

## 3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,411,025.20	100.00	644,003.00	26.71	1,767,022.20	2,411,025.20	100.00	624,003.00	25.88	1,787,022.20
其中： 押金、保证金	1,004,003.00	41.64	644,003.00	64.14	360,000.00	1,004,003.00	41.64	624,003.00	62.15	380,000.00
合并范围内关联方	1,407,022.20	58.36	-	-	1,407,022.20	1,407,022.20	58.36	-	-	1,407,022.20
合计	<b>2,411,025.20</b>	<b>100.00</b>	<b>644,003.00</b>	<b>64.14</b>	<b>1,767,022.20</b>	<b>2,411,025.20</b>	<b>100.00</b>	<b>624,003.00</b>	<b>25.88</b>	<b>1,787,022.20</b>

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	1,004,003.00	644,003.00	64.14
合计	<b>1,004,003.00</b>	<b>644,003.00</b>	<b>64.14</b>

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	624,003.00			624,003.00
2023 年 12 月 31 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	20,000.00			20,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	644,003.00			644,003.00

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
押金、保证金	624,003.00	20,000.00				644,003.00
合计	<b>624,003.00</b>	<b>20,000.00</b>				<b>644,003.00</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市三联盛功率半导体有限公司	往来款	1,407,022.20	1 年以内	58.36	-
深圳市汇龙达投资有限公司	押金	595,003.00	3 年以上	24.68	595,003.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	400,000.00	2 年以内	16.59	40,000.00
深圳市三联利工业气体有限公司	押金	9,000.00	3 年以上	0.37	9,000.00
合计	--	<b>2,411,025.20</b>	--	<b>100.00</b>	<b>644,003.00</b>

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 3、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	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市三联盛功率半导体有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	<b>100,000.00</b>						<b>100,000.00</b>	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,898,696.55	26,214,613.78	36,613,588.94	41,308,035.55
其他业务	1,090,449.56	312,871.67	-	-
合计	<b>32,989,146.11</b>	<b>26,527,485.45</b>	<b>36,613,588.94</b>	<b>41,308,035.55</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中: 产品销售	31,898,696.55	26,214,613.78	36,613,588.94	41,308,035.55
设备租赁	518,325.66	312,871.67	-	-
废料销售	572,123.90	-	-	-
按经营地区分类				
其中: 国内销售	32,989,146.11	26,527,485.45	36,613,588.94	41,308,035.55
国外销售	-	-	-	-
合计	<b>32,989,146.11</b>	<b>26,527,485.45</b>	<b>36,613,588.94</b>	<b>41,308,035.55</b>

## (3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国内一般产品销售	交付时	到货款	主要销售半导体分立器件等	是	无	法定质保、服务类质保

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,330,730.88	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	96,199.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,234,527.79	--

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.5281%	-0.0600	-0.0600
扣除非经常性损益后归属于公司	24.0843%	-0.0874	-0.0874

---

普通股股东的净利润

---

深圳市三联盛科技股份有限公司（公章）

2024年8月28日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,330,730.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	1,330,727.44
减：所得税影响数	96,199.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	1,234,527.79

### 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