



亚信股份

NEEQ : 874438

怀化亚信科技股份有限公司

Huaihua Yaxin Electronics Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 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。
- 公司负责人张青山、主管会计工作负责人翟国霞及会计机构负责人（会计主管人员）翟国霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 未按要求披露的事项及原因

本公司的主要销售市场位于海外，鉴于当前国际贸易形势的严峻性和不确定性，公司审慎评估后认为，公开特定境外客户的信息可能会对与这些客户的双边或多边关系造成不利影响，从而可能对公司的持续业务运营产生负面影响。此外，本公司与若干关键客户及供应商的合作关系中包含商业秘密，业内主要竞争者可能通过公开披露的客户及供应商名称，逆向追踪至本公司的产品供应链，进而分析出产品的销量和定价策略。此类信息的泄露将引致本公司于激烈的市场竞争中处于不利地位，损害公司及其股东的利益。出于对公司长期利益和股东权益保护的综合考虑，本公司决定在 2024 年半年度报告中不予披露部分主要客户及供应商的名称。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	16
第四节 股份变动及股东情况	19
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节 财务会计报告	24
附件I 会计信息调整及差异情况	97
附件II 融资情况	97

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
亚信股份、亚信科技、公司	指	怀化亚信科技股份有限公司，由亚信有限整体变更成立
亚信有限	指	怀化亚信电子有限公司，公司的曾用名
报告期	指	2024年1月1日—2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
信禾咨询	指	怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
怀化湘信	指	怀化湘信包装材料有限公司，公司关联方兼供应商
怀化凯诚	指	怀化凯诚电子有限公司，公司关联方兼委外供应商
怀化兆丰	指	怀化兆丰电子有限公司，公司关联方兼委外供应商
磁性元器件	指	以法拉第电磁感应定律为原理，通常由绕组和磁芯构成，实现电能和磁能相互转换的电子元器件，是储能、能量转换及电气隔离所必备的电力电子器件
变压器	指	以电磁感应定律为原理，改变输入、输出电压的磁性元器件
电感器	指	利用线圈在磁场中的自感和互感现象来改变电路中的电流特性的磁性元器件
线圈	指	呈环形的导线绕组

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	怀化亚信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Huaihua Yaxin Electronics Co., Ltd.		
法定代表人	张青山	成立时间	2009年11月11日
控股股东	控股股东为张青山、邓磊	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张青山、邓磊，一致行动人为张青山、邓磊
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-其他电子元件制造（C3989）		
主要产品与服务项目	变压器、电感器等磁性元器件		
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	亚信股份	证券代码	874438
挂牌时间	2024年4月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路888号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	傅宜红	联系地址	湖南省怀化市经开区舞阳大道1828号
电话	18086221791	电子邮箱	yaxin.tech@yx-magnetics.net
传真	0745-2228688		
公司办公地址	湖南省怀化市经开区舞阳大道1828号	邮政编码	418000
公司网址	http://www.yx-magnetics.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91431221696226066K		
注册地址	湖南省怀化市经开区舞阳大道1828号		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

公司自成立以来，一直专注于磁性元器件的研发、生产与销售，主要通过销售高性能的磁性元器件实现收入与利润，公司已经与明纬科技、伟创力等行业头部客户建立了较为紧密的合作关系，公司具有竞争力的产品设计与工艺技术、良好的品质管控、快速的客户需要响应能力、稳定的客户资源等因素，为公司的收入及利润实现提供了良好的保障，汽车电子、充电桩、光伏、医疗设备等新兴应用领域业务已成为公司收入的重要增长点。

公司自成立以来始终围绕磁性元器件行业属性与业务特点进行技术积累和研发。公司产品主要客户为伟创力集团、光宝科技集团、金宝集团、Kimball、刻意创键集团等在内的国际大型电子制造厂商，订单获取方式均为商业洽谈。

从业务特点来看，公司经过十余年发展能顺应下游服务器、工业、消费电子、汽车电子、新能源等应用领域和客户持续变化的产品需求，公司与客户就其整体设计方案中的磁性元器件进行充分沟通交流后，为客户提供符合需求的综合解决方案。在执行头部客户为主的市场策略下，公司与主要客户保持着稳固的合作关系，双方建立了良好的互动机制，公司技术水平、生产效率、品质管控、交期管控等方面获得了客户的信任，当新需求出现时，将倾向于与公司继续合作，经过长期的合作，双方合作范围的不断扩大，使用公司产品的方案数量不断增多，双方交易规模持续增加。

从客户类型来看，公司主要客户为伟创力集团等国际大型电子制造厂商，公司在获取客户的产品需求信息或基于自身对市场需求及技术发展趋势的预测，及时就产品设计方案及选型推荐等与客户进行沟通洽谈，获取业务合作机会。

2、采购模式

公司采购的主要内容为原材料与外协加工采购，公司根据客户订单、生产计划、需求预测、物料备库等因素，制定采购计划并向合格供应商下达采购订单。公司制定了相应的供应商管理制度，对供应商的选择、管理、退出等事项进行管理，采购部门根据采购需求向合格供应商进行询价、比价、议价等工作，结合其产品品质、交货周期等因素确定供应商并进行物料采购，供应商将物料送达公司后，公司对物料进行检验，对检验合格的物料办理入库，对于不合格的物料进行更换或退货。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据销售订单、客户需求预测、销售计划等因素安排产品生产，

出于经济性效益因素考虑，公司将技术含量较为简单、简单重复且需要大量手工作业的产品或涉及绕线、穿环工序交由外协厂商进行生产，公司制定了完善的质量管控制度对外协厂商的加工质量进行管控，实现产品从设计、生产、销售的全流程质量管控，实现对产品生产的质量、良率、成本的管理。

4、销售模式

报告期内，公司主要采用直销的销售模式，公司的磁性元器件产品与客户的电路设计方案紧密相关，因此公司需要根据客户的具体方案中对磁性元器件的性能指标参数要求设计产品或者根据市场需求预先设计开发产品技术，与客户进行沟通洽谈，实现客户方的产品选型、定型，建立合作关系。由销售部门与客户就供货方式、结算方式、质量保证等方面进行约定，并负责市场开发、客户维护、产品销售等工作，客户实际采购时向公司发出采购订单，由销售部门围绕客户订单协调公司内部工作，做好订单交付、交期跟进等工作。报告期内公司商业模式未发生变化。

5、报告期内经营计划实现情况

报告期内，公司领导班子明确提出“成本优化”“品质提升”“交付达成”“安全生产”四大经营主旨，设定明确、具体且可实现的量化指标，为实现公司持续稳定发展提供有力支撑。公司始终坚持“以客户需求为导向”，不断提升研发创新能力及核心竞争力，整体经营保持良好势头。2024年1-6月公司实现营业收入12,071.03万元，同比增长2.39%；实现净利润1,157.12万元，同比下滑35.00%。

（二） 行业情况

公司主营业务为磁性元器件的设计、研发、生产与销售，公司主要产品属于战略性新兴产业—“新一代信息技术产业”之“电子核心产业”之“新型元器件”中的“节能环保型电子变压器”。

2021年1月，工信部印发《基础电子元器件产业发展行动计划（2022-2023年）》，明确提出现阶段要面向智能终端、5G、工业互联网、数据中心、新能源汽车等重点市场，推动基础电子元器件产业实现突破；2023年2月，中共中央、国务院颁布《数字中国建设整体布局规划》，系统优化算力基础设施布局，促进东西部算力高效互补和协同联动，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局；2023年5月，国家发展改革委、国家能源局颁布《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》，加强公共充电基础设施布局建设，推进社区充电基础设施建设共享，加大充电网络建设运营支持力度，推广智能有序充电等新模式；根据2024年中央经济工作会议，以及2024年《政府工作报告》，国家强调发展新质生产力和加速人工智能发展，国资委推动中央企业人工智能专题推进，政策持续聚焦新质生产力；2024年2月，国务院国资委在“人工智能专题推进会”上提出加快建设一批智能算力中心，强调拥抱人工智能带来的变革，并把发展人工智能放在国家战略的高度。

在“碳中和、碳达峰”绿色发展背景下，磁性材料作为一种重要的功能材料，在信息时代所占的比

重越来越重要，已经成为中国国民经济支柱产业之一。中国磁性元件行业市场规模呈现逐渐上涨态势，这一增长得益于新能源汽车、光伏储能、服务器等下游应用领域的快速发展，这些领域对高性能磁性元件的市场需求不断增加，从而推动了整个行业的市场扩张。在全球各行业智慧化大升级的机遇下，磁性元器件在向小型化、高功率密度化、低功耗化趋势发展，随着行业应用终端的高速发展，下游需求高品质磁性元器件使用数量及使用比重持续增加。长期来看，磁性元器件行业市场空间广阔，行业成长性趋势明确。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、湖南省专精特新“小巨人”企业 2022年5月，公司获得由湖南省工业和信息化厅颁发的湖南省专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、高新技术企业 2021年9月18日，公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。公司已于2024年6月作为第一批国家级高新技术企业申报资质认定，已完成网络申报、纸质资料提交以及怀化市科技局评审，目前处于湖南省科学技术厅认定审核中，预计将于2024年年底前取得高新技术企业资质认定。

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	120,710,283.37	117,887,994.42	2.39%
毛利率%	23.52%	27.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,571,182.09	17,801,133.27	-35.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,832,617.46	16,990,897.83	-36.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.04%	11.28%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.66%	10.77%	-

基本每股收益	0.23	0.36	-35.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,524,302.71	242,888,395.62	1.09%
负债总计	64,705,087.56	53,905,005.74	20.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,819,215.15	188,983,389.88	-4.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	3.78	-4.32%
资产负债率%（母公司）	26.26%	22.18%	-
资产负债率%（合并）	26.35%	22.19%	-
流动比率	3.26	3.87	-
利息保障倍数	507.11	747.67	-
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	-6,072,408.37	9,683,846.00	-162.71%
应收账款周转率	1.37	1.44	-
存货周转率	1.74	1.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.09%	-5.10%	-
营业收入增长率%	2.39%	-12.02%	-
净利润增长率%	-35.00%	12.75%	-

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	11,996,299.19	4.89%	44,116,725.18	18.16%	-72.81%
应收票据	63,600.00	0.03%	143,369.20	0.06%	-55.64%
应收账款	84,426,625.58	34.39%	85,877,331.28	35.36%	-1.69%
交易性金融资产	28,489,095.24	11.60%	23,087,804.78	9.51%	23.39%
预付款项	367,075.16	0.15%	480,702.83	0.20%	-23.64%
其他应收款	19,368,038.69	7.89%	605,707.04	0.25%	3,097.59%
存货	55,376,797.12	22.55%	45,024,271.83	18.54%	22.99%
固定资产	21,266,161.26	8.66%	21,781,482.71	8.97%	-2.37%
使用权资产	1,927,086.85	0.78%	114,064.54	0.05%	1,589.47%
无形资产	20,111,855.39	8.19%	20,420,072.09	8.41%	-1.51%
长期待摊费用	17,500.01	0.01%	35,527.39	0.01%	-50.74%
递延所得税资产	1,445,371.30	0.59%	1,114,836.75	0.46%	29.65%
其他非流动资产	668,796.92	0.27%	86,500.00	0.04%	673.18%
应付账款	53,878,079.86	21.94%	40,405,866.19	16.64%	33.34%

合同负债	1,198,041.81	0.49%	2,626,112.49	1.08%	-54.38%
应付职工薪酬	2,964,800.98	1.21%	3,647,908.06	1.50%	-18.73%
应交税费	1,663,807.10	0.68%	4,008,436.23	1.65%	-58.49%
其他应付款	539,518.74	0.22%	709,446.81	0.29%	-23.95%
一年内到期的非流动负债	1,209,959.44	0.49%	120,336.67	0.05%	905.48%
其他流动负债	338.00	0.00%	-	0.00%	-
租赁负债	725,300.71	0.30%	-	0.00%	-
递延收益	2,056,978.32	0.84%	2,179,200.02	0.90%	-5.61%
递延所得税负债	468,262.60	0.19%	207,699.27	0.09%	125.45%

项目重大变动原因

- 1、本期货币资金比报告期初减少3,212.04万元，变动比例-72.81%，主要原因系支付客户合作保证金以及购买低风险银行理财所致；
- 2、本期应收票据比报告期初减少7.98万元，变动比例-55.64%，系期初票据到期收回、本期新收到票据减少所致；
- 3、本期其他应收款增加1,876.23万元，变动比例3,097.59%，主要原因系支付客户合作保证金计入本科目所致；
- 4、本期使用权资产增加181.30万元，变动比例1,589.47%，系公司续租深圳分公司办公场地所致；
- 5、本期其他非流动资产增加58.23万元，变动比例673.18%，系公司预付自动化设备款所致；
- 6、本期应付账款增加1,347.22万元，变动比例33.34%，系公司存货周转率加快，增加原材料采购所致；
- 7、本期合同负债减少142.81万元，变动比例-54.38%，主要是由于公司向客户履约，交付产品，导致预收货款科目减少；
- 8、本期应交税费减少234.46万元，同比下滑58.49%，主要受公司营业利润同比下滑影响；
- 9、本期一年内到期的非流动负债增加108.96万元，同比上升905.48%，主要系本期增加1年内到期的租赁资产所致；
- 10、本期递延所得税负债增加26.06万元，同比上升125.45%，主要是由于公司新增使用权资产产生应纳税暂时性差异所致。
- 11、本期长期待摊费用减少1.80万元，同比减少50.74%，主要是由于本期装修费用摊销结转所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	120,710,283.37	-	117,887,994.42	-	2.39%
营业成本	92,316,459.66	76.48%	85,021,051.19	72.12%	8.58%
毛利率	23.52%	-	27.88%	-	-
税金及附加	877,016.22	0.73%	413,343.43	0.35%	112.18%
销售费用	2,063,302.55	1.71%	1,885,928.86	1.60%	9.41%
管理费用	8,500,427.08	7.04%	6,265,247.55	5.31%	35.68%
研发费用	6,402,064.60	5.30%	7,087,909.39	6.01%	-9.68%
财务费用	-1,792,401.99	-1.48%	-2,124,877.95	-1.80%	-15.65%

其他收益	515,353.11	0.43%	405,815.10	0.34%	26.99%
投资收益	360,339.88	0.30%	187,243.67	0.16%	92.44%
信用减值损失	-207.14	0.00%	185,110.71	0.16%	-100.11%
资产减值损失	-512,775.44	-0.42%	-631,731.04	-0.54%	18.83%
资产处置收益	-83.84	0.00%	4,960.88	0.00%	-101.69%
营业利润	12,706,041.82	10.53%	19,490,791.27	16.53%	-34.81%
营业外收入	-	0.00%	355,438.51	0.30%	-100.00%
营业外支出	6,709.59	0.01%	120.00	0.00%	5,491.33%
利润总额	12,699,332.23	10.52%	19,846,109.78	16.83%	-36.01%
所得税费用	1,128,150.14	0.93%	2,044,976.51	1.73%	-44.83%
净利润	11,571,182.09	9.59%	17,801,133.27	15.10%	-35.00%

项目重大变动原因

- 1、本期税金及附加同比增加112.18%，主要是本报告期城市维护建设税、教育费附加等税费增加导致；
- 2、本期管理费用同比增加35.68%，主要系本期新增挂牌费、律师费、年报审计费以及房租水电支出等；
- 3、本期信用减值损失同比减少100.11%，主要是由于上期应收账款减值准备转回导致信用减值收益，而本期应收账款坏账准备略有增加所致；
- 4、本期营业外收入减少35.54万元，系由于上年同期客户赔款的偶发性收入本期不再发生；
- 5、本期营业外支出同比增加5,491.33%，主要是由于本期新增固定资产报废损失5,709.59元以及对外捐赠1,000.00元所致；
- 6、本期投资收益同比增加92.44%，主要是由于公司本年度加大理财投资规模，提高流动资金利用效率所致；
- 7、本期资产处置收益减少5,044.72元，同比下降101.69%，主要系本期公司固定资产处置收益下降所致。
- 8、本期公司营业利润同比下降34.81%，受此影响，公司本期所得税费用同比下滑44.83%，本期净利润同比下滑623.00万元，变动比例-35.00%。公司本报告期盈利能力有所下降，主要系由于：（1）本报告期公司营业收入微幅增长2.39%，但不及营业成本增长速度。本报告期内由于铜、铝等大宗商品涨价影响，营业成本同比上升8.58%，导致公司毛利有所下滑；（2）受报告期内期间费用率上升影响，公司营业利润下滑。本期公司期间费用率12.57%，上年同期11.12%，同比增加1.45%，主要受本报告期管理费用率上升影响，进而导致公司的净利润有所下降。因此，公司本期净利润下降主要系采购成本上升，上游涨价尚未及时传导至产品终端，以及期间费用率有所上升综合导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,027,310.99	117,673,999.94	2.00%
其他业务收入	682,972.38	213,994.48	219.15%
主营业务成本	92,314,459.32	85,019,050.85	8.58%
其他业务成本	2,000.34	2,000.34	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
变压器	48,117,524.06	37,755,826.52	21.53%	8.84%	11.89%	-2.14%
电感器	71,909,786.93	54,558,632.80	24.13%	-2.11%	6.41%	-6.07%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	43,307,966.73	35,576,498.47	17.85%	12.95%	25.84%	-8.41%
境外销售	76,719,344.26	56,737,960.85	26.04%	-3.29%	-0.02%	-2.42%

收入构成变动的的原因

- 1、本报告期内公司主营业务收入同比增加 2%，其中变压器销售同比增长 8.84%，电感器销售同比下降 2.11%，较为稳定。公司本期变压器销售占比为 40.09%，电感器销售占比为 59.91%，上年同期分别为 37.57%、62.43%，产品销售结构变动较为稳定，变压器销售略有增长，主要系下游应用领域变化所致；
- 2、本报告期公司其他业务收入有所上升，同比增长 219.15%，主要系废料收入增长所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,072,408.37	9,683,846.00	-162.71%
投资活动产生的现金流量净额	-6,553,658.66	-11,077,195.00	40.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,676,602.70	-9,520,096.12	-117.19%

现金流量分析

- 1、报告期内，公司经营活动现金流量净额为-607.24 万元，同比变动-162.71%。本期公司净利润为 1,157.12 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要系由于公司加大存货备货，以及支付客户合作保证金两者综合所致。其中，本报告期末存货金额较之上年期末增加 1,035.25 万元，其他应收款增加 1,876.23 万元，经营性流动资产的增加导致经营活动现金流量净额与本期净利润金额存在较大差异；
- 2、本期公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 40.84%，主要系本期公司收回低风险银行理财产品进行滚动再投资所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 117.19%，主要系本期因分配股利支出现金 2,000.00 万元所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
亚信科技（新加坡）有限公司	控股子公司	尚未开展实际经营	500,000	285,794.59	285,794.59	0	-18,100.56
亚信电子科技有限公司	控股子公司	承接部分境外销售	1,000,000	14,428,124.28	7,313,620.86	73,180.06	171,756.78
亚信电子墨西哥有限公司	控股子公司	尚未开展实际经营	5,000,000	10,690.20	-862,325.20	0	-859,977.84

注：亚信科技（新加坡）有限公司与亚信电子科技有限公司注册资本单位为美元；亚信电子墨西哥有限公司注册资本单位为比索。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
亚信电子墨西哥有限公司	投资新设	报告期内尚未实际开展经营业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	磁性元器件行业目前面临激烈的竞争格局，行业内企业众多，若竞争对手通过技术创新、经营模式创新等方式或潜在竞争对手通过技术升级、经营规模的扩大，不断渗透公司的主要业务领域和客户，公司将面临更加严峻的市场竞争。同时，公司产品应用领域会受到宏观经济周期波动、下游行业景气度、技术进步等因素影响，进而可能影响到公司产品的市场需求。若公司不能持续增强设计研发、技术和产品创新能力，紧跟行业技术发展趋势，及时向新兴领域以及新客户拓展产品线，公司将面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户销售额占营业收入的比重为

	<p>81.41%，前五大客户均为国内外知名服务器电源、工业电源等领域企业。若未来前述主要客户因自身经营业务变化或与公司合作关系发生重大不利变化，或者境外大客户受区域政治环境、经济发展状况、行业政策、汇率政策等负面影响，对公司产品的采购量大幅下降或交易价格降低，将对公司的经营业绩产生较大不利影响，进而影响公司整体盈利能力。</p>
境外经营环境相关的风险	<p>报告期内公司主要客户注册地位于境外，公司除与境外客户境内机构进行交易外，亦直接与客户境外分支机构进行交易。报告期内，公司境外销售占当期主营业务收入的比例为 63.92%，公司境外销售收入占比较高，对公司经营业绩有较大影响。公司在境外开展业务和设立机构除需遵守所在国家和地区的法律法规，还需考虑国际贸易环境存在诸多不稳定因素。当前全球国际贸易市场摩擦不断，贸易保护主义有所抬头，地缘政治冲突频发，大国博弈加剧，给全球经济带来诸多不稳定、不确定影响，地区之间经济制裁加剧。国际贸易摩擦可能给公司带来关税成本上升、原材料价格波动、汇率波动等不利影响，从而对公司的境外业务开展和盈利能力造成不利影响。</p>
技术风险	<p>公司下游应用领域包括服务器电源、马达电机、仪器仪表、新能源汽车、光伏、充电桩、工控电源以及消费电子领域等，不同应用领域客户的个性化需求越来越强，客户对磁性元器件生产企业的需求转化能力、设计研发能力、材料选型能力、生产工艺水平、品质管控及交付能力等提出更高的要求。若未来公司对技术、应用市场、产品形态的发展趋势不能准确判断，不能继续保持技术创新和工艺改进，不能及时响应市场和客户对先进技术和创新产品的需求或新技术、新产品不能得到客户认可等情况，可能对公司短期经营业绩造成一定不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为磁芯、线材、骨架、铜箔等。近期，铜、铝、铁矿石等工业金属价格波动较大，若未来价格持续上扬，且公司未能采取套期保值等有效措施予以应对，或下游客户对公司产品价格上升接受度较差，公司经营业绩可能会受到不利影响。</p>
汇率波动风险	<p>公司境外销售的主要结算货币为美元。汇率波动将影响公司产品的定价及市场竞争力，进而影响公司的经营业绩。近年来，受全球经济形势影响，人民币与美元间的汇率波动性较大。由于汇率受到全球政治、国际经济环境等多种因素的影响，存在一定的不确定性，若未来人民币对外币汇率持续波动，且公司未对汇率风险采取有效措施进行管理，可能会对公司经营业务产生不利影响。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>本报告期末，公司应收账款余额为 8,708.28 万元，占期末流动资产的比例为 43.52%，占比相对较高。公司本期账龄 1 年以内的应收账款占应收账款余额的比例均为 99.70%，公司应收账款回收情况良好。未来若公司应收账款主要客户受到行业市场变化、技术更新、经济形势等因素影响，经营或财务状况等出现重大不利变化，则公司将面临应收账款发生坏账的风险，从而</p>

	对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
公司客户合作风险	本报告期末，公司其他应收款余额为 1,936.80 万元，主要构成为公司预付客户合作保证金，公司将积极组织协调相关资源，保证合作合同得到正常履行，但存在因客户经营情况或者履行能力发生重大不利变化，或下游行业需求不及预期，最终导致合作存在延缓履行、部分履行、调整或终止的风险，进而其他应收款发生减值风险，影响公司整体的盈利能力。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张青山和邓磊，直接合计持有公司 96.1538% 的股份，控制权比例较高。如果未来实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定的风险。
税收优惠政策不能持续的风险	报告期内，公司享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。如果国家有关税收优惠的法律法规、政策等发生重大调整，或者公司未来不能持续取得高新技术企业资格或不满足其他相关税收优惠条件等，将对公司的经营业绩造成一定不利影响。此外，公司产品出口业务执行国家“免、抵、退”政策。报告期内，公司主要产品出口退税率保持稳定，但如果未来国家对相关产品的出口退税政策进行不利方向的调整，将对公司的出口业务造成较大影响，进而影响公司的出口收入及经营业绩。
部分租赁房产以及部分自有建筑物无房产证的风险	截至本报告签署日，公司存在部分租赁未获得房产证以及部分厂区建筑物未取得房屋产权证书的情况，相关房产并非公司核心生产经营场所。前述未获得房产证的房屋建筑物，未取得当地主管部门书面许可继续使用的部分存在被要求改正措施、罚款、拆除等行政处罚的风险，进而对公司生产经营造成一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	8,000,000.00	4,073,635.93
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	2,800,000.00	1,298,029.72
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	5,000,000	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注 1：上表其他日常性关联交易为董监高人员薪酬发放；

注 2：本报告期，公司与实际控制人共同对外投资设立控股孙公司亚信电子墨西哥有限公司，审议金额为 500 万比索，截至本报告出具之日，该孙公司尚未完成实缴，故交易金额为 0 元。2024 年 6 月，张青山已将其持有亚信电子墨西哥有限公司 1% 出资比例以 0 对价转让给亚信科技（新加坡）有限公司。

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

公司目前存在的关联交易主要为公司向关联方怀化湘信、怀化凯诚、怀化兆丰采购辅助材料和委托加工服务，系公司日常经营性关联交易，为公司业务发展及生产经营的正常所需，具备合理性和必要性。前述关联采购对公司业务的完整性以及持续经营能力的影响较小，相关关联交易不影响公司的独立性。公司不存在其他重大关联交易的情形。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励设立的背景

为吸引和激励公司优秀管理人员、核心技术人员和业务骨干，鼓励及培养以公司事业作为长期事业的骨干，打造具有极强凝聚力的团队，促进公司长期、持续、健康发展，实现全体股东、公司和员工利益一致目标，公司设立了员工持股平台信禾咨询对管理层、核心技术人员和业务骨干实施股权激励，信禾咨询持有公司 3.85% 的股权。

2、员工持股平台合伙人

信禾咨询的执行事务合伙人为傅宜红；截至报告期末，信禾咨询的合伙人数量为 23 名。

3、本期员工持股平台的变动情况

2024 年 4 月，员工粟巧君因离职退出员工持股平台，其持有的合伙财产份额转让至张青山，目前已完成工商变更手续。

报告期内，公司无新增其他激励措施。

（五） 承诺事项的履行情况

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

实际控制人或控股股东	2023年12月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年12月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月28日	-	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2023年12月28日	-	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月28日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（防止控股股东占用资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月28日	-	挂牌	其他承诺（产权瑕疵）	其他（自愿承担由产权瑕疵房产产生的全部损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月28日	-	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	正在履行中
董监高	2023年12月28日	-	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月28日	-	挂牌	其他承诺（社保及公积金缴纳）	其他（自愿承担由社保及公积金产生的全部费用）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体无超期未履行完毕的承诺。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	-	50,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,076,924	96.16%	-	48,076,924	96.16%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

注：控股股东、实际控制人兼任董事、监事、高级管理人员，相关股份数据不再重复计算。

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张青山	24,038,462	0	24,038,462	48.08%	24,038,462	0	0	0
2	邓磊	24,038,462	0	24,038,462	48.08%	24,038,462	0	0	0
3	信禾咨询	1,923,076	0	1,923,076	3.85%	1,923,076	0	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

为避免张青山、邓磊二人在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面出现分歧而影响公司正常经营，张青山、邓磊于 2023 年 12 月共同签署《一致行动协议》，确保双方在经营管理等事项上

保持一致行动。《一致行动协议》自各方签署之日生效，并将持续有效，直至协议各方协商解除；不论协议各方所持的公司股权比例是否发生变化，只要本协议任何一方直接或间接持有公司的股权，该协议对其均有效。张青山、邓磊已签署《一致行动协议》约定，各方在行使公司的股东（大）会、董事会各项议案的表决权时，均保持一致；在行使股东、董事的其他职权及参与其他重大事项决策时也在事实上保持一致；作为公司的主要股东，在日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动，对公司包括但不限于决定经营方针和投资计划等在内的生产经营及其他重大决策事项依法行使投票权及决策权时保持一致。此外，各方一致同意，如双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，双方在正式会议上均应当投反对票，在计票时，双方对该议案的投票均应计为反对票；极端情况下，若双方在正式会议上一方对相关议案投同意票而另一方对该议案投反对票或弃权票的，则在计票时，双方对该议案的投票均应计为反对票。

此外，张青山、邓磊担任公司持股平台信禾咨询的有限合伙人，除前述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张青山	董事长	男	1979年12月	2021年12月20日	2024年12月20日	24,038,462	0	24,038,462	48.08%
邓磊	董事、总经理	男	1980年2月	2021年12月20日	2024年12月20日	24,038,462	0	24,038,462	48.08%
罗勇强	董事	男	1982年3月	2021年12月20日	2024年12月20日	0	0	0	0%
张炳才	董事	男	1984年2月	2021年12月20日	2024年12月20日	0	0	0	0%
岑维	独立董事	男	1977年11月	2023年11月20日	2024年12月20日	0	0	0	0%
李鹏志	独立董事	男	1969年1月	2024年2月27日	2024年12月20日	0	0	0	0%
宫晓波	独立董事	男	1984年5月	2024年2月27日	2024年12月20日	0	0	0	0%
金代东	监事会主席	男	1972年11月	2021年12月20日	2024年12月20日	0	0	0	0%
唐兰英	监事	女	1980年7月	2021年12月20日	2024年12月20日	0	0	0	0%
武莉	职工代表监事	女	1986年3月	2021年12月20日	2024年12月20日	0	0	0	0%
傅宜红	董事会秘书	女	1988年10月	2023年11月25日	2026年11月25日	0	0	0	0%

	书			日	日				
翟国霞	财务总监	女	1984年5月	2023年11月25日	2026年11月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张青山、邓磊为公司控股股东、共同实际控制人；张青山、邓磊、罗勇强、张炳才、金代东、唐兰英、傅宜红、翟国霞持有公司股东怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙）合伙财产份额，其中傅宜红为信禾咨询执行事务合伙人；其他董事、监事、高级管理人员与公司股东不存在关联关系，与前述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
李鹏志	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
宫晓波	-	新任	独立董事	完善公司治理结构

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

李鹏志，男，55岁，博士学历。1992年7月至1994年9月，任淮北第一棉纺织厂计划处财务主管；1994年9月至2000年10月，任美国MARKWINS公司资讯财务部财务经理；2000年10月至2004年4月，任瑞士ASPRO科技公司资讯财务部财务总监；2004年4月至2015年7月，任赛尔康技术（深圳）有限公司总经理，其中2011年6月至2014年5月，兼任深圳劲嘉集团股份有限公司董事；2015年11月至2017年10月，任广东顺威精密塑料股份有限公司董事长、总裁（除上述曾任职企业外，李鹏志亦在上述期间兼任了顺威集团研发及技术副总裁CTO、广东顺威赛特工程塑料有限公司执行董事、广东智汇赛特新材料有限公司执行董事、广东顺威自动化装备有限公司执行董事、深圳顺威通用航空有限公司执行董事兼总经理、名匠智汇建设发展有限公司执行董事兼总经理、名匠智汇（中山）科技有限公司执行董事、名匠智汇（深圳）科技有限公司执行董事兼总经理、辽宁飞乐创新节能技术有限公司执行董事兼总经理、上品健康科技（广东）有限公司副董事长、深圳松语信息科技有限公司执行董事、黄山九乐堂酒店管理有限公司执行董事兼总经理、深圳市意合餐饮管理有限公司监事）；2019年1月至2022年6月，任深圳市名家汇科技股份有限公司董事/副董事长、执行总裁；2021年9月至今，任深圳市震有智联科技有限公司董事长；2024年2月至今任亚信股份独立董事。

宫晓波，男，40岁，硕士学历。2008年7月至2010年6月，任德勤华永会计师事务所审计员；2010

年6月至2012年8月，任中航证券有限公司高级经理；2012年8月至2013年5月，任华创证券有限责任公司助理业务董事；2013年5月至2019年11月，任川财证券有限责任公司董事；2019年12月至2020年5月，任华创证券有限责任公司执行董事；2020年5月至2021年7月，自由职业；2021年7月至今，任璀璨文化有限公司执行董事；2024年2月至今任亚信股份独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	287	162	136	313
研发人员	96	12	22	86
管理人员	72	0	4	68
销售人员	12	8	4	16
员工总计	467	182	166	483

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,996,299.19	44,116,725.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	28,489,095.24	23,087,804.78
衍生金融资产			
应收票据	六、3	63,600	143,369.2
应收账款	六、4	84,426,625.58	85,877,331.28
应收款项融资			
预付款项	六、5	367,075.16	480,702.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	19,368,038.69	605,707.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	55,376,797.12	45,024,271.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		200,087,530.98	199,335,912.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	21,266,161.26	21,781,482.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,927,086.85	114,064.54
无形资产	六、10	20,111,855.39	20,420,072.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	17,500.01	35,527.39
递延所得税资产	六、12	1,445,371.3	1,114,836.75
其他非流动资产	六、13	668,796.92	86,500
非流动资产合计		45,436,771.73	43,552,483.48
资产总计		245,524,302.71	242,888,395.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	53,878,079.86	40,405,866.19
预收款项			
合同负债	六、15	1,198,041.81	2,626,112.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	2,964,800.98	3,647,908.06
应交税费	六、17	1,663,807.1	4,008,436.23
其他应付款	六、18	539,518.74	709,446.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	1,209,959.44	120,336.67
其他流动负债	六、20	338	
流动负债合计		61,454,545.93	51,518,106.45
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	725,300.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	2,056,978.32	2,179,200.02
递延所得税负债	六、12	468,262.6	207,699.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,250,541.63	2,386,899.29
负债合计		64,705,087.56	53,905,005.74
所有者权益：			
股本	六、23	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	63,221,965.3	63,001,465.3
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-57,088.57	-101,231.75
专项储备			
盈余公积	六、26	10,645,831.45	10,645,831.45
一般风险准备			
未分配利润	六、27	57,008,506.97	65,437,324.88
归属于母公司所有者权益合计		180,819,215.15	188,983,389.88
少数股东权益			
所有者权益合计		180,819,215.15	188,983,389.88
负债和所有者权益合计		245,524,302.71	242,888,395.62

法定代表人：张青山

主管会计工作负责人：翟国霞

会计机构负责人：翟国霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,760,608.43	29,719,340.48
交易性金融资产		24,948,144.66	23,087,804.78
衍生金融资产			
应收票据		63,600	143,369.2
应收账款	十六、1	84,415,069.91	85,877,331.28
应收款项融资			
预付款项		367,075.16	480,702.83

其他应收款	十六、2	26,402,172.36	7,602,518.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,376,797.12	45,024,271.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		193,333,467.64	191,935,339.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	7,537,905	7,537,905
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		21,266,161.26	21,781,482.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,927,086.85	114,064.54
无形资产		20,111,855.39	20,420,072.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,500.01	35,527.39
递延所得税资产		1,445,371.30	1,114,836.75
其他非流动资产		668,796.92	86,500
非流动资产合计		52,974,676.73	51,090,388.48
资产总计		246,308,144.37	243,025,727.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,878,079.86	40,405,866.19
预收款项			
合同负债		1,198,041.81	2,626,112.49
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,964,800.98	3,647,908.06
应交税费		1,646,883.8	4,007,131.95
其他应付款		539,518.74	709,446.81
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		1,209,959.44	120,336.67
其他流动负债		338	
流动负债合计		61,437,622.63	51,516,802.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		725,300.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,056,978.32	2,179,200.02
递延所得税负债		468,262.6	207,699.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,250,541.63	2,386,899.29
负债合计		64,688,164.26	53,903,701.46
所有者权益：			
股本		50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,221,965.3	63,001,465.3
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,645,831.45	10,645,831.45
一般风险准备			
未分配利润		57,752,183.36	65,474,729.44
所有者权益合计		181,619,980.11	189,122,026.19
负债和所有者权益合计		246,308,144.37	243,025,727.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		120,710,283.37	117,887,994.42
其中：营业收入	六、28	120,710,283.37	117,887,994.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,366,868.12	98,548,602.47
其中：营业成本	六、28	92,316,459.66	85,021,051.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	877,016.22	413,343.43
销售费用	六、30	2,063,302.55	1,885,928.86
管理费用	六、31	8,500,427.08	6,265,247.55
研发费用	六、32	6,402,064.6	7,087,909.39
财务费用	六、33	-1,792,401.99	-2,124,877.95
其中：利息费用		25,092	26,579.36
利息收入		401,196.8	216,759.49
加：其他收益	六、34	515,353.11	405,815.1
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	360,339.88	187,243.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-207.14	185,110.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-512,775.44	-631,731.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-83.84	4,960.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,706,041.82	19,490,791.27
加：营业外收入	六、39		355,438.51
减：营业外支出	六、40	6,709.59	120.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,699,332.23	19,846,109.78
减：所得税费用	六、41	1,128,150.14	2,044,976.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,571,182.09	17,801,133.27
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）		11,571,182.09	17,801,133.27
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		11,571,182.09	17,801,133.27
六、其他综合收益的税后净额		44,143.18	-12,300.56
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,143.18	-12,300.56
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		44,143.18	-12,300.56
(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		44,143.18	-12,300.56
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,615,325.27	17,788,832.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,615,325.27	17,788,832.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.36

法定代表人：张青山

主管会计工作负责人：翟国霞

会计机构负责人：翟国霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	120,694,102.9	117,887,994.42
减：营业成本	十六、4	92,316,411.77	85,021,051.19
税金及附加		877,016.22	413,343.43
销售费用		2,063,302.55	1,885,928.86

管理费用		7,596,455.07	6,249,029.99
研发费用		6,402,064.6	7,087,909.39
财务费用		-1,593,145.21	-2,125,346.36
其中：利息费用		25,092.00	26,579.36
利息收入		200,311.47	216,759.49
加：其他收益		515,353.11	405,815.1
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	360,339.88	187,243.67
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）		1,913.64	185,110.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-512,775.44	-631,731.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83.84	4,960.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,396,745.25	19,507,477.24
加：营业外收入			355,438.51
减：营业外支出		6,709.59	120
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,390,035.66	19,862,795.75
减：所得税费用		1,112,581.74	2,044,976.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,277,453.92	17,817,819.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,277,453.92	17,817,819.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,277,453.92	17,817,819.24

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,536,316.83	131,551,549.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		834,956.59	354,319.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,004,687.79	532,185.88
经营活动现金流入小计		129,375,961.21	132,438,055.38
购买商品、接受劳务支付的现金		84,983,117.78	89,048,820.83
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		20,665,809.65	22,472,520.55
支付的各项税费		3,780,069.42	6,591,443.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	26,019,372.73	4,641,424.827753
经营活动现金流出小计		135,448,369.58	122,754,209.377753
经营活动产生的现金流量净额		-6,072,408.37	9,683,846.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,300,000.00	32,700,000.00
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		4,916.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,304,916.16	32,700,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,263.13	1,177,195
投资支付的现金		53,331,311.69	42,600,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,858,574.82	43,777,195
投资活动产生的现金流量净额		-6,553,658.66	-11,077,195.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000	8,798,076
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	六、43	676,602.70	722,020.12
筹资活动现金流出小计		20,676,602.70	9,520,096.12
筹资活动产生的现金流量净额		-20,676,602.70	-9,520,096.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,182,243.74	306,186.93
五、现金及现金等价物净增加额		-32,120,425.99	-10,607,258.19
加：期初现金及现金等价物余额		44,116,725.18	22,617,593.66
六、期末现金及现金等价物余额		11,996,299.19	12,010,335.47

法定代表人：张青山

主管会计工作负责人：翟国霞

会计机构负责人：翟国霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,533,829.24	131,551,549.65
收到的税费返还		834,956.59	354,319.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,994,026.69	532,185.88
经营活动现金流入小计		129,362,812.52	132,438,055.38
购买商品、接受劳务支付的现金		84,983,117.78	89,048,820.83

支付给职工以及为职工支付的现金		20,665,809.65	22,472,520.55
支付的各项税费		3,780,069.42	6,591,443.17
支付其他与经营活动有关的现金		25,297,769.97	4,624,738.86
经营活动现金流出小计		134,726,766.82	122,737,523.41
经营活动产生的现金流量净额		-5,363,954.30	9,700,531.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,300,000	32,700,000
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		4,916.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,304,916.16	32,700,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,263.13	1,177,195
投资支付的现金		49,800,000	42,600,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,327,263.13	43,777,195
投资活动产生的现金流量净额		-3,022,346.97	-11,077,195
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000	8,798,076
支付其他与筹资活动有关的现金		676,602.70	722,020.12
筹资活动现金流出小计		20,676,602.70	9,520,096.12
筹资活动产生的现金流量净额		-20,676,602.70	-9,520,096.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,104,171.92	293,886.37
五、现金及现金等价物净增加额		-27,958,732.05	-10,602,872.78
加：期初现金及现金等价物余额		29,719,340.48	22,270,845.8
六、期末现金及现金等价物余额		1,760,608.43	11,667,973.02

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	说明 1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

- 1、本期公司新设控股孙公司亚信电子墨西哥有限公司，故合并范围存在变化。
- 2、公司本期存在向股东分配现金股利情况，按公司实施股利分配方案时股权登记日的应分配股数 50,000,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 4.00 元人民币现金，合计分配现金股利 2,000.00 万元。

（二） 财务报表项目附注

怀化亚信科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

怀化亚信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由怀化亚信电子有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司，成立于 2021 年 12 月 29 日，统一社会信用代码：91431221696226066K；注册资本：5,000.00 万元；法定代表人：张青山；注册地址：湖南省怀化市经开区舞阳大道 1828 号。

2、历史沿革

(1) 有限公司设立

怀化亚信电子有限公司,系于 2009 年 11 月 11 日由经中方县工商行政管理局批准,由自然人张青山出资组建的有限责任公司,注册资本 100.00 万元,以货币实缴出资,并取得注册号为 431221000002502 的《企业法人营业执照》,设立时股权结构列示如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
张青山	100.00	100.00	100.00
合计	100.00	100.00	100.00

此次出资业经 2009 年 11 月 11 日湖南方兴会计师事务所出具的湘方会验字(2009)第 124 号验资报告予以验证。

(2) 2011 年 5 月, 第一次增资

2011 年 5 月 5 日, 公司召开股东会, 决议将注册资本由 100 万元变更为 500 万元, 新增 400 万元注册资本由老股东张青山认缴, 股东以货币方式出资, 此次出资业经 2011 年 5 月 16 日湖南明信联合会计师事务所出具的湘明会验字[2011]第 087 号验资报告予以验证。2011 年 5 月 17 日, 中方县工商行政管理局核准了本次工商登记变更。本次增资后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
张青山	500.00	500.00	100.00
合计	500.00	500.00	100.00

(3) 2016 年 10 月, 第二次增资

2016 年 10 月 15 日, 公司召开股东会, 决议将注册资本由 500 万元变更为 1,000 万元, 吸收邓磊为新股东, 新增 500 万元注册资本由邓磊认缴, 股东以货币方式出资, 此次出资业经 2016 年 10 月 28 日湖南鹏程有限责任会计师事务所出具的湘鹏程验字(2016)第 H009 号验资报告予以验证。2016 年 10 月 31 日, 中方县工商行政管理局核准了本次工商登记变更。本次增资后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
张青山	500.00	500.00	50.00
邓磊	500.00	500.00	50.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

（4）2018年9月，第三次增资

2018年9月26日，公司召开股东会，决议将注册资本由1,000万元变更为2,500万元，新增1,500万元注册资本由老股东张青山认缴750万元、邓磊认缴750万元，股东以货币方式出资。公司股东张青山认缴的750万元新增注册资本分别于2018年11月9日缴纳400万元、2018年11月13日缴纳180万元以及2018年11月18日缴纳170万元到位；公司股东邓磊认缴的750万元新增注册资本分别于2018年11月12日缴纳400万元、2018年11月12日缴纳200万元、2018年11月15日缴纳100万元以及2018年11月16日缴纳50万元到位。2018年11月19日，怀化市市场监督管理局怀化经济开发区分局核准了本次工商登记变更。本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
张青山	1,250.00	1,250.00	50.00
邓磊	1,250.00	1,250.00	50.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

（5）2020年10月，第四次增资

2020年10月26日，公司召开股东会，决议将注册资本由2,500万元变更为4,000万元，新增1,500万元注册资本由新股东深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）认缴750万元、深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）认缴750万元，股东以货币方式出资。公司股东深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）认缴的750万元增注册资本于2020年9月29日实缴到位；公司股东深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）认缴的750万元新增注册资本分别于2020年9月24日缴纳600万元、2020年9月25日缴纳150万元到位。2020年11月5日，怀化市市场监督管理局怀化经济开发区分局核准了本次工商登记变更。变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
张青山	1,250.00	1,250.00	31.25
邓磊	1,250.00	1,250.00	31.25
深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	750.00	18.75
深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	750.00	18.75
合计	4,000.00	4,000.00	100.00

(6) 2020 年 12 月，第五次增资

2020 年 12 月 23 日，公司召开股东会，决议将注册资本由 4,000 万元变更为 4,160 万元，新增 160 万元注册资本由新股东怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙）认缴 160 万元，股东以货币方式出资。公司股东怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙）认缴的上述 160 万元新增注册资本于 2020 年 12 月 23 日实缴到位。2020 年 12 月 29 日，怀化市市场监督管理局怀化经济开发区分局核准了本次工商登记变更。变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
张青山	1,250.00	1,250.00	30.05
邓磊	1,250.00	1,250.00	30.05
深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	750.00	18.03
深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	750.00	18.03
怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙）	160.00	160.00	3.84
合计	4,160.00	4,160.00	100.00

(7) 2021 年 12 月，整体变更为股份有限公司

2021 年 12 月 5 日，经公司股东会决议和发起人协议的规定，以截至 2021 年 8 月 31 日经审计的净资产 112,878,031.54 元折股为 5,000 万股，超过股本部分记入资本公积，此次整体改制业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 24 日出具的上会师报字（2022）第 0138 号验资报告验证，公司于 2021 年 12 月 29 日办妥了工商变更登记手续，变更后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例(%)
张青山	15,024,039.00	30.0481
邓磊	15,024,039.00	30.0481
深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）	9,014,423.00	18.0288
深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）	9,014,423.00	18.0288
怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙）	1,923,076.00	3.8462
合计	50,000,000.00	100.00

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《怀化亚信科技股份有限公司前期差错更正对股改基准日净资产影响的说明》，改制基准日公司财务报表中因部分预付款项未及时结转成本等原因，经追溯调整后，股改基准日净资产为 111,932,798.63 元，调减股改基准日净资产 945,232.91 元。

(8) 2023 年第一次股权转让

2023 年 11 月 28 日，深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）与张青山签署了《股份转让协议》，深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 18.0288% 的股份以 750.00 万元的价格转让给张青山；2023 年 11 月 28 日，深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）与邓磊签署了《股份转让协议》，深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 18.0288% 的股份以 750.00 万元的价格转让给邓磊。

2023 年 12 月 5 日，上述股份转让被记载于公司的股东名册。本次股份变动后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
张青山	2,403.85	48.08
邓磊	2,403.85	48.08
怀化市信禾咨询服务合伙企业（有限合伙）	192.31	3.85
合计	5,000.00	100.00

3、业务性质和主要经营活动

公司主要业务：公司致力于电子元器件产品研发、生产、销售。

经营范围：电子变压器、电感线圈、背光源、环保节能开关电源及其它电子元器件的自主研发、生产、加工及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、4	公司将单项应收账款金额大于等于 100 万的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注六、14	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 100 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；

- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增

加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折

算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量

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

以摊余成本计量

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计

入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入

被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1 应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
组合2 应收账款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合3 无风险组合	包含退税款、保证金、押金、以及备用金款项、员工代收代付款
组合4 其他应收款组合	本组合除了无风险组合外的其他应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 应收票据组合	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
组合 2 应收账款组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3 无风险组合	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。
组合 4 其他应收款组合	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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得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：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量

的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括有原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、11、金融工具”。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。
- 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 各类使用权资产折旧方法

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

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	摊销方法
土地使用权	30、50	直线法
软件	10	直线法

(4) 研发支出的归集范围

① 人员人工费用

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

② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。

③ 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

④ 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用。

⑤ 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有）。

⑥ 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

- 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。

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③

项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、19 借款费用计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

30、收入

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5>客户已接受该商品；
- <6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)具体确认原则：

- ① 国内销售：公司根据合同约定的交货方式将商品交付给客户，经客户签收确认收货时，确认商品销售收入。
- ② 出口销售：根据与客户签订的销售合同或订单，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的保税区或货物离港、离岸后，即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，取得出口报关单、提单、客户签收确认单(如需)时作为收入确认的依据，确认收入的实现；
代管仓模式：根据与客户签订的销售合同或订单，开具出口销售发票、货物已办理离境手续、取得出口报关单、并且以客户到中间仓提货为产品销售收入确认时点。

31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府

补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

33、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联

方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

35、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对 公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无主要会计估计变更事项。

36、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营

业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	13%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、8.25%（16.5%）、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
亚信科技（新加坡）有限公司	17%

纳税主体名称	所得税税率
亚信电子技术有限公司	应税利润低于 200 万元，执行 8.25% 利得税税率，应税利润超过 200 万元部分， 执行 16.5% 利得税税率
亚信电子墨西哥有限公司	30%

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 9 月取得证书编号为 GR202143000319 的高新技术企业证书，有效期三年，2021-2023 年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,766.50	3,416.50
银行存款	11,943,187.00	44,096,774.02
其他货币资金	50,345.69	16,534.66
合计	<u>11,996,299.19</u>	<u>44,116,725.18</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>10,235,690.76</u>	<u>14,397,384.70</u>

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无受限制的货币资金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,489,095.24	23,087,804.78
其中：理财产品	28,489,095.24	23,087,804.78
合计	<u>28,489,095.24</u>	<u>23,087,804.78</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,600.00	143,369.20
合计	<u>63,600.00</u>	<u>143,369.20</u>

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据情况。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	63,600.00	100.00%			63,600.00
其中：银行承兑汇票组合	63,600.00	100.00%			63,600.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	143,369.20	100.00%			143,369.20
其中：银行承兑汇票组合	143,369.20	100.00%			143,369.20

(续上表)

(6) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	86,825,616.68	88,533,331.22
1 至 2 年	257,221.77	
小计	87,082,838.45	88,533,331.22
减：坏账准备	2,656,212.87	2,655,999.94
合计	<u>84,426,625.58</u>	<u>85,877,331.28</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,082,838.45	100.00%	2,656,212.87	3.05%	84,426,625.58
其中：账龄组合	87,082,838.45	100.00%	2,656,212.87	3.05%	84,426,625.58
合计	<u>87,082,838.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,656,212.87</u>	<u>3.05%</u>	<u>84,426,625.58</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,533,331.22	100.00%	2,655,999.94	3.00%	85,877,331.28
其中：账龄组合	88,533,331.22	100.00%	2,655,999.94	3.00%	85,877,331.28
合计	<u>88,533,331.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,655,999.94</u>	<u>3.00%</u>	<u>85,877,331.28</u>

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	86,825,616.68	2,604,768.50	3%
1-2年	257,221.77	51,444.37	20%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	88,533,331.22	2,655,999.94	3.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,655,999.94	207.14			5.79	2,656,212.87

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	年限	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	27,234,035.08	31.27%	1年以内	817,021.05
第二名	非关联方	26,595,972.22	30.54%	1年以内	797,879.17
第三名	非关联方	8,924,665.28	10.25%	1年以内	267,739.96
第四名	非关联方	4,757,072.58	5.46%	1年以内	142,712.18
第五名	非关联方	2,919,117.34	3.35%	1年以内	87,573.52
合计		70,430,862.50	80.88%		2,112,925.88

上述金额为同一债务人下属公司合并数据。

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	<u>367,075.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>480,702.83</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	--------	-------	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
武汉恩硕科技有限公司	非关联方	84,000.00	22.88%	1年以内	交易尚未完成
中国石化销售股份有限公司湖南怀化石油分公司	非关联方	37,324.73	10.17%	1年以内	交易尚未完成
国网湖南省电力有限公司	非关联方	35,098.93	9.56%	1年以内	交易尚未完成
上海申远高温线有限公司	非关联方	32,810.68	8.94%	1年以内	交易尚未完成
湖南合一生态环境工程有限公司	非关联方	32,500.00	8.85%	1年以内	交易尚未完成
合计		<u>221,734.34</u>	<u>60.41%</u>		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	19,368,038.69	605,707.04
合计	<u>19,368,038.69</u>	<u>605,707.04</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,863,483.49	375,707.04
1至2年	274,555.20	-
2至3年		-
3至4年		-
4至5年		230,000.00
5年以上	230,000.00	
小计	19,368,038.69	605,707.04
减：坏账准备		-
合计	<u>19,368,038.69</u>	<u>605,707.04</u>

② 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,368,038.69	100.00%			19,368,038.69
无风险组合	19,368,038.69	100.00%			19,368,038.69
合计	<u>19,368,038.69</u>	<u>100.00%</u>			<u>19,368,038.69</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	605,707.04	100.00%	-	-	605,707.04
无风险组合	605,707.04	100.00%	-	-	605,707.04
合计	<u>605,707.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>605,707.04</u>

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	19,335,943.47	604,555.20
员工备用金	27,500.00	-
代扣代缴款（个人社保、公积金）	4,595.22	1,151.84
合计	<u>19,368,038.69</u>	<u>605,707.04</u>

④ 报告期内无计提其他应收款坏账准备情况。

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备
				额合计数的比例	
MetaSystemS.p.A.	保证金	18,725,194.80	1年以内	96.68%	-
深圳市汉海达物业管理有限公司	保证金	274,555.20	1-2年	1.42%	-
湖南万安达集团金丰实业有限责任公司	保证金	230,000.00	4-5年	1.19%	-
美达电器（重庆）有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.52%	-
张素梅	备用金	16,500.00	1年以内	0.09%	-
合计		<u>19,346,250.00</u>		<u>99.89%</u>	<u>≡</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,028,546.52	2,445,354.88	20,583,191.64	17,721,503.84	1,738,549.28	15,982,954.56
委托加工物资	8,090,488.31	150,586.23	7,939,902.08	6,124,731.02	150,586.23	5,974,144.79
在产品	3,651,681.68	96,184.22	3,555,497.46	2,076,034.01	96,184.22	1,979,849.79
自制半成品	3,233,567.54	95,951.22	3,137,616.32	4,200,731.06	264,296.94	3,936,434.12
库存商品	16,897,417.95	201,407.30	16,696,010.65	16,325,017.87	227,091.74	16,097,926.13
发出商品	3,397,012.20		3,397,012.20	995,246.23	-	995,246.23
低值易耗品	67,566.77		67,566.77	57,716.21	-	57,716.21

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<u>58,366,280.97</u>	<u>2,989,483.85</u>	<u>55,376,797.12</u>	<u>47,500,980.24</u>	<u>2,476,708.41</u>	<u>45,024,271.83</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	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	1,738,549.28	873,312.87		166,507.27	-	2,445,354.88
委托加工物资	150,586.23				-	150,586.23
在产品	96,184.22				-	96,184.22
自制半成品	264,296.94			168,345.72	-	95,951.22
库存商品	227,091.74	113,182.48		138,866.92	-	201,407.30
发出商品	-				-	-
合计	<u>2,476,708.41</u>	<u>986,495.35</u>		<u>473,719.91</u>		<u>2,989,483.85</u>

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,266,161.26	21,781,482.71
固定资产清理		-
合计	<u>21,266,161.26</u>	<u>21,781,482.71</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
账面原值					
期初余额	15,108,362.12	15,935,826.96	213,964.60	2,649,554.86	33,907,708.54
本期增加金额	-	830,067.80	-	96,203.39	926,271.19
其中：购置	-	830,067.80	-	96,203.39	926,271.19
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	103,567.38		34,057.93	137,625.31
其中：处置或报废	-	103,567.38		34,057.93	137,625.31
期末余额	15,108,362.12	16,662,327.38	213,964.60	2,711,700.32	34,696,354.42
累计折旧					
期初余额	2,571,161.58	8,005,413.37	101,633.18	1,448,017.70	12,126,225.83
本期增加金额	358,823.64	878,294.24	25,408.26	168,848.29	1,431,374.43
其中：计提	358,823.64	878,294.24	25,408.26	168,848.29	1,431,374.43
本期减少金额	-	95,483.72	-	31,923.38	127,407.10
其中：处置或报废	-	95,483.72	-	31,923.38	127,407.10
期末余额	2,929,985.22	8,788,223.89	127,041.44	1,584,942.61	13,430,193.16
减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	<u>12,178,376.90</u>	<u>7,874,103.49</u>	<u>86,923.16</u>	<u>1,126,757.71</u>	<u>21,266,161.26</u>
期初账面价值	<u>12,537,200.54</u>	<u>7,930,413.59</u>	<u>112,331.42</u>	<u>1,201,537.16</u>	<u>21,781,482.71</u>

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	2,737,549.03	2,737,549.03
本年增加金额	2,434,215.00	2,434,215.00
其中：租赁	2,434,215.00	2,434,215.00
本年减少金额	2,737,549.03	2,737,549.03
期末余额	2,434,215.00	2,434,215.00
(2) 累计折旧		
期初余额	2,623,484.49	2,623,484.49
本年增加金额	621,192.69	621,192.69
其中：计提	621,192.69	621,192.69
本年减少金额	2,737,549.03	2,737,549.03
期末余额	507,128.15	507,128.15
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	<u>1,927,086.85</u>	<u>1,927,086.85</u>
期初账面价值	<u>114,064.54</u>	<u>114,064.54</u>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
期初余额	21,023,114.08	2,094,920.51	23,118,034.59
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
其他非流动资产转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	21,023,114.08	2,094,920.51	23,118,034.59
② 累计摊销			
期初余额	2,357,667.26	340,295.24	2,697,962.50
本期增加金额	212,509.86	95,706.84	308,216.70
其中：计提	212,509.86	95,706.84	308,216.70
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	2,570,177.12	436,002.08	3,006,179.20
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>18,452,936.96</u>	<u>1,658,918.43</u>	<u>20,111,855.39</u>
期初账面价值	<u>18,665,446.82</u>	<u>1,754,625.27</u>	<u>20,420,072.09</u>

11、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	15,527.39		15,527.39	-	-
会员费	20,000.00		2,499.99	-	17,500.01
合计	<u>35,527.39</u>		<u>18,027.38</u>	=	<u>17,500.01</u>

12、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
坏账准备	2,654,086.30	398,112.95	2,655,999.94	398,399.99

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税
	异	资产	异	资产
存货跌价准备	2,989,483.85	448,422.58	2,476,708.41	371,506.26
递延收益	2,056,978.32	308,546.75	2,179,200.02	326,880.00
租赁负债以及一年内到期的非流动负债	1,935,260.15	290,289.02	120,336.67	18,050.50
合计	<u>9,635,808.62</u>	<u>1,445,371.30</u>	<u>7,432,245.04</u>	<u>1,114,836.75</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	异	负债	异	负债
使用权资产	1,927,086.85	289,063.03	114,064.54	17,109.68
固定资产折旧	1,194,663.81	179,199.57	1,270,597.30	190,589.59
合计	<u>3,121,750.66</u>	<u>468,262.60</u>	<u>1,384,661.84</u>	<u>207,699.27</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	929,932.82	50,371.92

可抵扣亏损为亚信科技（新加坡）有限公司、亚信电子墨西哥有限公司产生的亏损，无到期日。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	668,796.92	86,500.00
合计	<u>668,796.92</u>	<u>86,500.00</u>

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	49,879,962.66	37,264,953.03
应付委外款	3,364,079.04	2,601,791.28
应付设备款	43,317.69	-
其他供应商款项	590,720.47	539,121.88
合计	<u>53,878,079.86</u>	<u>40,405,866.19</u>

15、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,198,041.81	2,626,112.49

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,647,908.06	18,373,285.42	19,056,392.50	2,964,800.98
离职后福利-设定提存计划	-	1,574,196.80	1,574,196.80	-
辞退福利	-	18,760.23	18,760.23	-
合计	<u>3,647,908.06</u>	<u>19,966,242.45</u>	<u>20,649,349.53</u>	<u>2,964,800.98</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,644,819.06	16,500,972.19	17,180,990.27	2,964,800.98
职工福利费	3,089.00	936,445.52	939,534.52	-
社会保险费	-	790,256.64	790,256.64	-
其中：医疗保险费	-	572,562.44	572,562.44	-
工伤保险费	-	194,929.12	194,929.12	-
生育保险费	-	22,765.08	22,765.08	-
住房公积金	-	142,918.00	142,918.00	-
工会经费和职工教育经费	-	2,693.07	2,693.07	-
合计	<u>3,647,908.06</u>	<u>18,373,285.42</u>	<u>19,056,392.50</u>	<u>2,964,800.98</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,502,743.58	1,502,743.58	-
失业保险费		71,453.22	71,453.22	-
合计		<u>1,574,196.80</u>	<u>1,574,196.80</u>	<u>=</u>

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	261,368.14	934,110.48
企业所得税	960,597.27	2,890,425.25
城市维护建设税	205,149.10	40,540.03
教育费附加	87,921.04	17,374.30
地方教育费附加	58,614.03	11,582.86
个人所得税	52,425.95	69,777.07
印花税	25,443.91	22,896.63
水利基金	12,287.66	17,097.44

项目	期末余额	期初余额
残保金		4,632.17
合计	<u>1,663,807.10</u>	<u>4,008,436.23</u>

18、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	539,518.74	709,446.81
合计	<u>539,518.74</u>	<u>709,446.81</u>

(1) 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
保证金	98,320.00	95,000.00
应付员工款	84,925.51	56,917.35
预提费用	356,273.23	557,529.46
合计	<u>539,518.74</u>	<u>709,446.81</u>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	<u>1,209,959.44</u>	<u>120,336.67</u>

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	<u>338.00</u>	

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,991,378.03	120,336.67
减：未确认融资费用	56,117.88	
减：一年内到期的租赁负债	1,209,959.44	120,336.67
合计	<u>725,300.71</u>	=

22、递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	2,056,978.32	2,179,200.02
合计	<u>2,056,978.32</u>	<u>2,179,200.02</u>

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		补助金额	收益金额		
制造强省专项资金（重点产业类项目）	836,283.19		26,548.66	809,734.53	与资产相关
湖南省第三批制造强省专项资金	703,255.81		22,325.59	680,930.22	与资产相关
怀化市第二批外贸促进资金（技改）	279,661.02		50,847.45	228,813.57	与资产相关
外贸保增长补贴—技术改造	360,000.00		22,500.00	337,500.00	与资产相关
合计	<u>2,179,200.02</u>		<u>122,221.70</u>	<u>2,056,978.32</u>	

23、股本

项目	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	
股本总数	<u>50,000,000.00</u>						<u>50,000,000.00</u>

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,615,465.30	-	-	61,615,465.30
其他资本公积	1,386,000.00	220,500.00	-	1,606,500.00
合计	<u>63,001,465.30</u>	<u>220,500.00</u>	=	<u>63,221,965.30</u>

注：其他资本公积增加为股份支付形成的资本公积

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-101,231.75	44,143.18	=	=
其中：外币财务报表折算差额	-101,231.75	44,143.18	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-57,088.57
其中：外币财务报表折算差额	-	-	-	-57,088.57

26、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	<u>10,645,831.45</u>		=	<u>10,645,831.45</u>

27、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	<u>65,437,324.88</u>	
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	<u>65,437,324.88</u>	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,571,182.09	
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	-20,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	<u>57,008,506.97</u>	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,027,310.99	92,314,459.32	117,673,999.94	85,019,050.85
其他业务	682,972.38	2,000.34	213,994.48	2,000.34
合计	<u>120,710,283.37</u>	<u>92,316,459.66</u>	<u>117,887,994.42</u>	<u>85,021,051.19</u>

(2) 报告期内确认收入金额前五的客户信息：

单位名称	本期收入金额	占营业收入比例
第一名	32,969,446.21	27.31%
第二名	32,683,992.73	27.08%
第三名	23,355,964.40	19.35%
第四名	6,412,273.40	5.31%
第五名	2,853,218.24	2.36%
合计	<u>98,274,894.98</u>	81.41%

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	356,504.87	86,865.96

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
教育费附加	152,787.80	50,599.69
地方教育附加	101,858.54	33,733.14
印花税	44,089.34	39,019.23
土地使用税	71,164.18	71,164.18
房产税	59,493.64	59,493.64
水利建设基金	91,117.85	72,467.59
合计	<u>877,016.22</u>	<u>413,343.43</u>

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,192,355.33	1,243,836.27
佣金	305,846.63	205,950.46
业务招待费	52,333.40	62,917.71
差旅费	131,231.21	25,927.94
体系认证费	173,340.42	131,230.01
报关费	110,132.84	120,987.11
仓储费	14,195.14	34,190.01
折旧费	29,561.73	30,560.71
关税	40,296.44	16,375.83
办公费	5,850.29	9,471.58
房租水电费	6,290.92	4,240.84
其他	1,868.20	240.39
合计	<u>2,063,302.55</u>	<u>1,885,928.86</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	4,330,949.06	4,225,431.91
折旧费	540,469.41	569,013.17
无形资产摊销	308,216.70	264,706.00
中介机构费	1,084,653.38	298,796.44
维修费	230,469.22	99,399.36
业务招待费	400,233.30	171,385.23
差旅费	225,756.27	150,202.54
股份支付费用	220,500.00	177,625.00
办公费	104,277.06	131,084.06
房租水电物业费	962,122.95	93,006.72
低值易耗品	55,842.75	39,939.15
污水处理费	36,936.98	35,354.17

项目	本期发生额	上期发生额
其他		9,303.80
合计	<u>8,500,427.08</u>	<u>6,265,247.55</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,745,086.56	5,074,733.31
直接投入费用	478,161.77	668,866.77
折旧费用	632,663.00	763,787.81
其他费用	546,153.27	580,521.50
合计	<u>6,402,064.60</u>	<u>7,087,909.39</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,092.00	26,579.36
减：利息收入	401,196.80	216,759.49
汇兑损益	-1,437,676.67	-1,958,612.48
手续费及其他	21,379.48	23,914.66
合计	<u>-1,792,401.99</u>	<u>-2,124,877.95</u>

34、其他收益

(1) 其他收益明细

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	355,721.70	405,815.10
个税手续费返回	36,000.42	-
税费减免	123,630.99	-
合计	<u>515,353.11</u>	<u>405,815.10</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸稳增长补贴	-	63,254.46	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	99,000.00	与收益相关
制造强省专项资金（重点产业类项目）	26,548.66	26,548.67	与资产相关
湖南省第三批制造强省专项资金	22,325.59	22,325.58	与资产相关
怀化市第二批外贸促进资金（技改）	50,847.45	50,847.46	与资产相关
外贸保增长补贴—技术改造	22,500.00	7,738.93	与资产相关
扩岗补贴	2,000.00	-	与收益相关
外贸进出口奖励	230,000.00	136,100.00	与收益相关
合计	<u>355,721.70</u>	<u>405,815.10</u>	

35、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
银行理财收益	<u>360,339.88</u>	<u>187,243.67</u>

36、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	<u>-207.14</u>	<u>185,110.71</u>

37、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	<u>-512,775.44</u>	<u>-631,731.04</u>

38、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益	<u>-83.84</u>	<u>4,960.88</u>

39、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
赔款收入	<u>=</u>	<u>355,438.51</u>

40、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产报废损失	5,709.59	120.00
对外捐赠	1,000.00	-
合计	<u>6,709.59</u>	<u>120.00</u>

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	1,198,121.36	1,983,226.00
递延所得税费用	-69,971.22	61,750.51
合计	<u>1,128,150.14</u>	<u>2,044,976.51</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	12,699,332.23
按适用税率计算的所得税费用	1,904,899.83
子公司适用不同税率的影响	-32,048.25

项目	本期发生额
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	64,500.15
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	151,115.56
研发费用加计扣除影响	-960,317.15
固定资产加计扣除的影响	-
合计	<u>1,128,150.14</u>

42、其他综合收益

详见附注六、25。

43、现金流量表项目注释

(1) 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	1,211,768.87	17,071.93
政府补助	355,721.70	298,354.46
个税手续费	36,000.42	-
利息收入	401,196.80	216,759.49
合计	<u>2,004,687.79</u>	<u>532,185.88</u>

(2) 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	20,903,052.07	56,781.83
捐赠支出	1,000.00	-
付现费用	5,115,320.66	4,584,643.00
合计	<u>26,019,372.73</u>	<u>4,641,424.83</u>

(3) 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
租金	<u>676,602.70</u>	<u>722,020.12</u>

① 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	-	2,434,215.00	145,428.69	644,383.54	1,209,959.44	725,300.71
合计	=	<u>2,434,215.00</u>	<u>145,428.69</u>	<u>644,383.54</u>	<u>1,209,959.44</u>	<u>725,300.71</u>

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,571,182.09	17,801,133.27
加：资产减值准备	512,775.44	631,731.04
信用减值准备	207.14	-185,110.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,431,374.43	1,446,344.78
使用权资产折旧（摊销）	621,192.69	684,387.26
无形资产摊销	308,216.70	266,706.33
长期待摊费用摊销	18,027.38	125,122.12
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)	83.84	-4,960.88
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5,709.59	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,445,059.18	-1,932,038.28
投资损失(收益以“－”号填列)	-360,339.88	-187,243.67
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-330,534.55	675,198.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	260,563.33	-245,205.91
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,865,300.73	2,276,619.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,723,610.48	-5,394,675.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,702,653.61	-6,451,785.94
其他（股份支付影响）	220,500.00	177,625.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,072,408.37</u>	<u>9,683,846.00</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	11,996,299.19	12,010,335.47
减：现金的年初余额	44,116,725.18	22,617,593.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-32,120,425.99</u>	<u>-10,607,258.19</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	11,996,299.19	44,116,725.18
其中：库存现金	2,766.50	3,416.50
可随时用于支付的银行存款	11,943,187.00	44,096,774.02
可随时用于支付的其他货币资金	50,345.69	16,534.66

项目	期末余额	期初余额
② 现金等价物	-	
③ 期末现金及现金等价物余额	11,996,299.19	44,116,725.18
其中：母公司或其子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

45、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,508,201.68	7.1268	10,748,651.73
新加坡元	1,282.90	5.2790	6,772.46
欧元	1.58	7.6617	12.11
港元	625,876.47	0.9127	571,237.47
应收账款			
其中：美元	8,196,216.42	7.12680	58,412,795.17
应付账款			
其中：美元	2,389,261.74	7.12680	17,027,790.56

(2) 境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体主要为本公司之子公司亚信科技（新加坡）有限公司，其主要经营地为新加坡地区，记账本位币为美元；本公司重要的境外经营实体主要为本公司之子公司亞信電子科技有限公司，其主要经营地为香港，记账本位币为美元；本公司重要的境外经营实体主要为本公司之子公司亚信电子墨西哥有限公司，其主要经营地为墨西哥地区，记账本位币为美元。

47、租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 676,602.70 元。

七、研发支出

按照性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,745,086.56	5,074,733.31
直接投入费用	478,161.77	668,866.77
折旧费用	632,663.00	763,787.81
其他费用	546,153.27	580,521.50
合计	<u>6,402,064.60</u>	<u>7,087,909.39</u>
其中：费用化研发支出	6,402,064.60	7,087,909.39
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

（1）非同一控制下企业合并

报告期内，未发生非同一控制企业合并事项。

（2）同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制企业合并事项。

（3）其他原因的合并范围变动

本期公司新设控股孙公司亚信电子墨西哥有限公司，故合并范围存在变化。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
亚信科技（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		新设
亞信電子科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新设
亚信电子墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易		100.00%	新设

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其他	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收入金 额	收益金额	变动		
递延收益	<u>2,179,200.02</u>	-	-	<u>122,221.70</u>	-	<u>2,056,978.32</u>	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	<u>355,721.70</u>	<u>405,815.10</u>
合计	<u>355,721.70</u>	<u>405,815.10</u>

十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低

到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

4、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，包括汇率风险、利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

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

十二、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目

期末公允价值

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	

(1) 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
① 交易性金融资产	-	28,489,095.24	-	28,489,095.24
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	28,489,095.24	-	28,489,095.24
理财产品	-	28,489,095.24	-	28,489,095.24

十三、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

控股股东及最终控制方名称	性质	对本公司的直接持股比例	合计持股比例
张青山	自然人	48.08%	48.08%
邓磊	自然人	48.08%	48.08%

张青山和邓磊为公司的共同控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业的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
深圳市鹏晨咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市泰汇宏企业咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
亚信发展有限公司（香港）	张青山曾持股 100%并担任董事之企业，该企业已于 2024 年 6 月注销
张炳才	公司董事
罗勇强	公司董事
金代东	公司监事
唐兰英	公司监事
武莉	公司监事
傅宜红	公司董事会秘书
翟国霞	公司财务总监
宫晓波	独立董事
李鹏志	独立董事
岑维	独立董事
怀化金麟房地产开发有限公司	公司董事张青山配偶的弟弟尹庆云持股 40%并担任执行董事兼经理之企业
怀化市万盛工程机械租赁有限公司	公司董事张青山配偶的弟弟尹庆云持股 100%并担任执行董事兼经理之企业
怀化湘信包装材料有限公司	公司董事张青山的弟弟张钦四实际控制并担任执行董事兼经理之企业
怀化启睿包装材料有限公司	公司董事张青山的弟弟张钦四实际控制之企业
怀化凯诚电子有限公司	公司董事张青山配偶的弟弟尹庆华实际控制之企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳法柏建材有限公司	公司董事张青山的妹妹张四妹持股 100%并担任执行董事兼总经理之企业
深圳法柏精创技术有限公司	公司董事张青山的妹妹张四妹的配偶曾毅持股 100%并担任执行董事兼总经理之企业
深圳法柏装饰技术有限公司	公司董事张青山的妹妹张四妹的配偶曾毅持股 99%并担任执行董事兼总经理之企业
渭南市临渭区三好美尚门窗经销部	公司董事张炳才的配偶李丹的妹妹李聪担任经营者之个体工商户
怀化兆丰电子有限公司	公司董事会秘书傅宜红的配偶胡天元控制的企业
中方县锄头坪电子厂	公司董事会秘书傅宜红的配偶胡天元控制的个体工商户
怀化泰源房屋维修工程有限公司	公司监事唐兰英配偶王学三持股 100%并担任执行董事兼经理之企业
怀化中方县华胜电子有限公司	公司监事唐兰英弟弟唐良华持股 100%并担任执行董事兼经理之企业
深圳法柏餐饮管理有限公司	公司董事张青山的妹妹张四妹持股 50%并担任监事之企业
深圳可安可健康科技有限公司	公司董事张青山的妹妹张四妹的配偶曾毅通过深圳法柏精创技术有限公司持股 70%之企业
深圳可安可投资合伙企业	公司董事张青山的妹妹张四妹的配偶曾毅持股 97%之企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怀化湘信包装材料有限公司	采购	1,635,746.20	1,353,857.70
怀化凯诚电子有限公司	委托加工	2,226,785.69	1,952,553.40
怀化兆丰电子有限公司	委托加工	211,104.04	208,021.73

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董监高人员薪酬	1,298,029.72	1,268,790.13

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张青山	-	12,848.00
其他应付款	邓磊	-	13,600.00
其他应付款	怀化凯诚电子有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	怀化兆丰电子有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款	怀化湘信包装材料有限公司	1,012,294.58	665,858.67
应付账款	怀化凯诚电子有限公司	515,751.19	285,139.05
应付账款	怀化兆丰电子有限公司	6,529.24	29,064.77

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	86,811,934.44	88,533,331.22
1至2年	257,221.77	-
小计	87,069,156.21	88,533,331.22
减：坏账准备	2,654,086.30	2,655,999.94
合计	<u>84,415,069.91</u>	<u>85,877,331.28</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,069,156.21	100.00%	2,654,086.30	3.05%	84,415,069.91
其中：账龄组合	87,011,953.44	99.93%	2,654,086.30	3.05%	84,415,069.91
关联方组合	57,202.77	0.07%			
合计	<u>87,069,156.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,654,086.30</u>	<u>3.05%</u>	<u>84,415,069.91</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,533,331.22	100.00%	2,655,999.94	3.00%	85,877,331.28
其中：账龄组合	88,533,331.22	100.00%	2,655,999.94	3.00%	85,877,331.28
合计	<u>88,533,331.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,655,999.94</u>	<u>3.00%</u>	<u>85,877,331.28</u>

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	86,754,731.67	2,602,641.95	3.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2年	257,221.77	51,444.35	20.00%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	88,533,331.22	2,655,999.94	3.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,655,999.94	-	1,913.64			2,654,086.30

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例	年限	坏账准备期末余 额
第一名	非关联方	27,234,035.08	31.27%	1年以内	817,021.05
第二名	非关联方	26,595,972.22	30.54%	1年以内	797,879.17
第三名	非关联方	8,924,665.28	10.25%	1年以内	267,739.96
第四名	非关联方	4,757,072.58	5.46%	1年以内	142,712.18
第五名	非关联方	2,919,117.34	3.35%	1年以内	87,573.52
合计		<u>70,430,862.50</u>	<u>80.88%</u>		<u>2,112,925.88</u>

上述金额为同一债务人下属公司合并数据。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	26,402,172.36	7,602,518.77
合计	<u>26,402,172.36</u>	<u>7,602,518.77</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,889,617.16	7,372,518.77
1至2年	282,555.20	-

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	230,000.00
5年以上	230,000.00	
小计	26,402,172.36	7,602,518.77
减：坏账准备	-	-
合计	<u>26,402,172.36</u>	<u>7,602,518.77</u>

② 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,402,172.36	100.00%	-	-	26,402,172.36
无风险组合	26,402,172.36	100.00%	-	-	26,402,172.36
合计	<u>26,402,172.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>26,402,172.36</u>

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	19,329,750.00	604,555.20
员工备用金	27,500.00	-
代扣代缴款（个人社保、公积金）	4,595.22	1,151.84
内部往来	7,040,327.14	6,996,811.73
合计	<u>26,402,172.36</u>	<u>7,602,518.77</u>

④ 报告期内无计提其他应收款坏账准备情况。

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
Meta System S.p.A.	保证金	18,725,194.80	1年以内	70.92%	-
亞信電子科技有限公司	内部往来	7,032,327.14	1年以内	26.64%	-
深圳市汉海达物业管理有限公司	保证金	274,555.20	1-2年	1.04%	-
湖南万安达集团金丰实业有限责任公司	保证金	230,000.00	4-5年	0.87%	-
美达电器（重庆）有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.38%	-
合计		<u>26,362,077.14</u>		<u>99.85%</u>	<u>≡</u>

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	<u>7,537,905.00</u>	=	<u>7,537,905.00</u>	<u>7,537,905.00</u>	=	<u>7,537,905.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
亚信科技（新加坡）有限公司	360,405.00	-	-	360,405.00	-	-
亞信電子科技有限 公司	7,177,500.00	-	-	7,177,500.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,011,130.52	92,314,411.43	117,673,999.94	85,019,050.85
其他业务	682,972.38	2,000.34	213,994.48	2,000.34
合计	<u>120,694,102.90</u>	<u>92,316,411.77</u>	<u>117,887,994.42</u>	<u>85,021,051.19</u>

(2) 报告期内确认收入金额前五的客户信息：

单位名称	本期收入金额	占营业收入比例
第一名	32,969,446.21	27.31%
第二名	32,683,992.73	27.08%
第三名	23,355,964.40	19.35%
第四名	6,412,273.40	5.31%
第五名	2,853,218.24	2.36%
合计	<u>98,274,894.98</u>	<u>81.41%</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	<u>360,339.88</u>	<u>187,243.67</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-83.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	355,721.70	
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	360,339.88	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,709.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,631.41	
减：所得税影响额	130,334.93	
少数股东权益影响额		
合计	738,564.63	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2024 年度 1-6 月

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.46%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47%	0.22	0.22

怀化亚信科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-83.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	355,721.70
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	360,339.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,709.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,631.41
非经常性损益合计	868,899.56
减：所得税影响数	130,334.93
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	738,564.63

六、 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