

# 深圳市汇创达科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-060



2023 年 8 月 22 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李明、主管会计工作负责人任庆及会计机构负责人(会计主管人员)缪小宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规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，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。

公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人李明先生、主管会计工作负责人任庆先生、会计机构负责人缪小宇先生签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司盖章、法定代表人李明先生签名的 2023 年半年度报告文件原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、发行人、汇创达	指	深圳市汇创达科技股份有限公司
汇创达有限	指	深圳市汇创达科技有限公司，本公司前身
深汕汇创达	指	深圳深汕特别合作区汇创达电子智能科技有限公司，为公司的全资子公司
香港汇创达	指	香港汇创达科技有限公司，英文名称为 HongKong Hui Chuang Da Technology Company Limited，为公司的全资子公司
苏州汇亿达	指	苏州汇亿达光学科技有限公司，为公司的全资子公司
东莞聚明	指	东莞市聚明电子科技有限公司，为公司的全资子公司
珠海汇创达	指	珠海汇创达线路板制造有限公司，为公司的全资子公司
信为兴	指	东莞市信为兴电子有限公司，为公司的全资子公司
云迈投资	指	深圳市云迈投资有限公司，为公司的全资子公司
博洋精密	指	深圳市博洋精密科技有限公司，为公司的控股子公司
宁波通慕	指	宁波通慕创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名厦门众合通投资合伙企业（有限合伙）、深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙）
信为通达	指	东莞市信为通达创业投资合伙企业（有限合伙）
飞荣达	指	深圳市飞荣达科技股份有限公司
华业致远	指	苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）
传音控股	指	深圳传音控股股份有限公司
华为	指	华为技术有限公司
荣耀	指	荣耀终端有限公司
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司
OPPO	指	OPPO 广东移动通信有限公司
VIVO	指	维沃移动通信有限公司
小米科技	指	小米科技有限责任公司
华勤	指	华勤技术股份有限公司
闻泰	指	闻泰科技股份有限公司
龙旗	指	上海龙旗科技股份有限公司
福日电子	指	福建福日电子股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
开沃汽车	指	开沃新能源汽车集团股份有限公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司

国轩高科	指	国轩高科股份有限公司
亿纬锂能	指	惠州亿纬锂能股份有限公司
孚能科技	指	孚能科技(赣州)股份有限公司
欣旺达	指	欣旺达电子股份有限公司
三一重工	指	三一重工股份有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
迈瑞医疗	指	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司
石头科技	指	北京石头世纪科技股份有限公司
大族激光	指	大族激光科技产业集团股份有限公司
信维通信	指	深圳市信维通信股份有限公司
ISO9001	指	国际标准化组织于 1987 年颁布的在全世界范围内通用的关于质量管理与质量保证方面的系列标准
ISO14001	指	国际标准化组织制订的环境管理体系标准
ISO45001	指	职业健康安全管理体系
QC080000	指	有害物质过程管理体系
IATF16949	指	基于 ISO9001 的基础上建立的国际汽车行业的全球质量管理体系标准
ISO14064	指	国际标准化组织发布的环境管理标准（ISO14000）的一部分
ISO14067	指	国际标准化组织为解决“产品碳足迹”具体计算方法制定的标准
ERP 系统	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）的简称
IDC	指	互联网数据中心，全称 Internet Data Center
TWS	指	真无线立体声，全称 True Wireless Stereo
EVTank	指	伊维经济研究院
TrendForce 集邦咨询	指	集邦咨询顾问（深圳）有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
公司章程	指	深圳市汇创达科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市汇创达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市汇创达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市汇创达科技股份有限公司监事会
保荐人/主承销商/东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师/康达律师	指	北京市康达律师事务所
会计师/大华会计师/审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

光学微结构	指	微米尺度的光学表面结构
背光	指	一种照明的形式，光源从面板侧面或背后照射，用来增加在低光源环境中的照明度和电脑显示器、液晶屏幕上的亮度
金属薄膜开关	指	Metal Dome，由面板、上电路层、隔离层、下电路层组成的操作系统。受挤压时接通上、下层电路，松开时断开电路。
导光膜	指	经过设计与加工后，具有导光功能的膜材料。英文名称为 Light Guide Film，英文简写 LGF。
背光模组	指	由导光膜/板、FPC、遮光膜、反射膜等材料组成，能在特定设计位置发光的组合件。英文名称为 LGF/LGP Module。
PET 膜	指	以聚对苯二甲酸乙二醇酯（英文名称为 Polyethylene Terephthalate）为原料制成厚片，再经双向拉伸制成的薄膜材料，又称耐高温聚酯薄膜
LED	指	发光二极管，英文名称为 Light Emitting Diode
MiniLED	指	芯片尺寸介于 50~200 $\mu\text{m}$ 之间的 LED 器件
FPC	指	柔性电路板，英文名称为 Flexible Printed Circuit，以挠性覆铜板为基材制成的一种电路板
PCB	指	印刷电路板，英文名称为 Printed Circuit Board，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
Click Pad	指	笔记本电脑键盘触摸板
遮光膜	指	纯黑色不透光线的薄膜
反射膜	指	纯白色高亮反射光线的薄膜
模切	指	将大卷光学膜材通过专用设备加工成型成各种特定尺寸、形状膜片的工艺过程
轻触开关	指	又称按键开关，英文名称为 Tact Switch，电子开关的一种，靠金属弹片受力弹动来实现通断。使用时以满足操作力的条件向开关操作方向施压开关功能闭合接通，当撤销压力时开关即断开，其内部结构是靠金属弹片受力变化来实现通断的
防水轻触开关	指	具有防水功能的轻触开关，英文名称为 Waterproof Tact Switch
SMT	指	表面组装技术，Surface Mount Technology
AI	指	人工智能，Artificial Intelligence
VR	指	虚拟现实技术，Virtual Reality
AR	指	增强现实技术，Augmented Reality
全面屏	指	手机业界对于超高屏占比手机设计的一个比较宽泛的定义
物联网	指	互联网基础上的延伸和扩展的网络，将各种信息传感设备与互联网结合起

		来而形成的一个巨大网络
CCS	指	CCS 模组 (CellsContactSystem, 又被称为“集成母排”或“线束板集成件”) 是一种新型的应用在锂电池模组上的连接排, 由金属电连接系统、信号采样系统和绝缘系统等多系统构成的集成组件。
AGV	指	装配有自动导引如电磁或光学的装置, 全称 Automated Guided Vehicle
本期/报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	元人民币、万元人民币、亿元人民币



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汇创达	股票代码	300909
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市汇创达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汇创达		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN HUI CHUANG DA TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HCD		
公司的法定代表人	李明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许文龙	张洁荣
联系地址	深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋	深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋
电话	0755-27356972	0755-27356972
传真	0755-27356884	0755-27356884
电子信箱	xuwenlong@cn-hcd.com	ir@cn-hcd.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2023 年 1 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司向段志刚等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕3236 号），同意公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的注册申请。

2023 年 2 月 27 日，公司完成了本次交易标的公司的股权过户手续及相关工商变更登记。公司本次发行股份购买资产新增股份已完成登记手续，并于 2023 年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市，公司向交易对方发行股份购买资产的工作已完成。本次发行的股份数量合计为 15,031,151 股，因此公司总股本由 151,359,994 股增加至 166,391,145 股，公司注册资本由 15,135.9994 万元人民币增加至 16,639.1145 万元人民币。具体内容可参见 2023 年 6 月 1 日于巨潮资讯网披露的《关于完成公司注册资本变更及工商登记的公告》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	511,172,306.99	425,796,157.73	20.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,035,057.68	67,498,415.29	-64.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,654,606.61	64,257,229.53	-77.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,190,901.55	94,026,831.57	-55.13%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.41	-63.41%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.41	-63.41%
加权平均净资产收益率	1.53%	5.13%	-3.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,426,833,302.80	1,907,643,534.33	27.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,681,424,738.35	1,361,882,175.01	23.46%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1444

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	207,111.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,821,901.02	主要为报告期摊销与资产相关的政府补助及收到的与费用相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,333,670.76	公司购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,527.24	
减：所得税影响额	1,729,976.98	
少数股东权益影响额（税后）	311,782.75	
合计	9,380,451.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所处行业情况

##### 1、背光模组行业概况

导光结构件及组件主要包括导光膜、背光模组等产品，其主要功能在于通过将 LED 光源发出的平行光线进行折射、反射，将点光源转换为面光源，从而使产品输入设备、显示设备、照明设备等指定区域发光。背光模组是以导光膜为核心部件的组件产品，按其下游应用领域可分为输入设备背光模组、显示设备背光模组、照明设备模组等。

输入设备背光模组主要应用于笔记本电脑、手机、智能家居、汽车电子等，目前公司在输入设备背光模组领域主要应用于笔记本电脑键盘背光，属于消费电子产品主要部件细分领域。消费电子对于信息消费升级、释放发展活力和内需潜力具有重要意义，中长期保持增长的大趋势依然未发生变化。未来国家经济总水平稳步上升趋势不改，对于消费电子的需求长期存在且预计将持续增加；同时，在“构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”的国家战略下，市场对国产消费电子终端的需求预计将有效提升；此外，随着 5G、物联网、人工智能、虚拟现实、新型显示等新兴技术的进一步发展，智能可穿戴设备、智能家居、无人机等新兴消费类电子产品的渗透率有望持续提升，同时新的消费电子产品类将不断涌现，因此消费电子领域未来的整体发展前景良好。随着消费水平的持续提高，消费者对终端产品的要求也越来越高，公司有足够的研发、生产能力，紧跟下游更新趋势，为客户研发、设计、生产适配的产品，与合作客户保持稳定，相关业务具有可持续性。

在显示设备背光模组部分，公司继续布局发展背光业务领域，拓宽 MiniLED 背光产品应用，重点发展车载 MINI-LED 产品。新能源汽车的车载显示屏从功能占比和使用频率都在快速攀升，其本身品质将会影响消费者对相关车型的好坏评价。在前述背光技术基础上同步开展新能源汽车的背光相关应用，智能座舱系统整合服务占比和使用频率都在快速攀升，作为实现智能交通车载服务的差异化利器，为驾驶及乘客提供沉浸式感官体验，以开展未来汽车智能座舱业务。

在照明设备模组领域，公司通过持续的技术创新，不断拓宽产品的应用领域，在照明模组领域寻求新的增长点。近年来随着 LED 发光效率的突破和成本的降低，LED 进入普通照明领域的步伐逐渐加快。白炽灯等传统照明光源逐步被 LED 光源取代，以及 LED 光源价格的持续下降，促进了 LED 照明在整体照明市场中的渗透。我国是 LED 照明产品最大的生产制造国，随着国内 LED 照明市场渗透率快速攀升至七成以上，LED 照明已基本成为照明应用的刚需。根据 CSA 的统计，我国 LED 行业市场规模逐年增长，由 2017 年 6,358 亿元增至 2020 年 8,627 亿元，年均复合增长率为 10.7%。中商产业研究院预测，2022 年我国 LED 行业市场规模可达 10,085 亿元，同比增长 7.0%。根据 TrendForce 集邦咨询最新市场研究报告，预计 2022 年全球 LED 照明市场规模达 721.0 亿美元（同比增长 11.7%），2026 年将稳定成长至 934.7 亿美元，随着 LED 芯片技术和工艺制程持续更新迭代，LED 照明产品的发光效率、技术性能、产品品质、成本经济性不断大幅提升。公司照明设备模组客户也在不断拓展中。

##### 2、信号传输元器件及组件行业概况

随着消费者对电子产品用户体验要求的提高，新型高端的智能手机及可穿戴设备的出现，使得越来越多的超小型防水轻触开关得以应用。公司产品的的主要应用在智能终端领域集中 Click Pad 按键、智能可穿戴设备、手机主键及侧键、摩托车手柄按键、各类家用电器控制面板及遥控器、游戏手柄。可穿戴设备市场将成为公司超小型防水轻触开关产品的重要市场，随着 AI、VR 和 AR 等技术的逐渐普及，可穿戴设备产品功能的丰富及应用场景的拓展拉动了市场需求的增长。根据 IDC 报告，近年全球可穿戴设备出货量呈逐年上涨的趋势，起步增速较快，近年较为稳定。IDC 预计 2026 年全球可穿戴设备市场规模将达 20 亿美元左右。同步拓展家用电器、机械设备和医疗设备等领域。另一方面，公司继续深耕电阻式应变规传感产品应用领域，指向装置由指点杆和鼠标键组成，指点杆上安装有一个可替换的橡胶帽以提高其可操作性；压力传感器在智能手机全面屏、无孔化设计的发展趋势下，笔记本电脑、TWS 耳机上，压力传感器也开始崭露头角。联

想、华为的笔记本电脑已开始触控板上加入压力传感器。汽车智能压感触控也符合创汽车内饰设计的趋势，打造一体化、防误触的座舱人机交互界面，使汽车座舱实现简约美观且更具科技感。

此外，受益于新能源汽车、数据与通信、电脑及周边、消费电子等下游行业的持续发展，全球连接器市场规模总体呈扩大趋势。精密开关及精密连接器同属电接插元件行业，信为兴专注于精密连接器及精密五金领域，主要产品包括精密 Type-C 连接器、SIM 卡及内存卡连接器、HDMI 数据传输连接器、音频连接器、高压大电流连接器等精密连接器以及多功能弹片、精密电磁屏蔽组件等。信为兴自成立以来，不断巩固产品在消费类电子应用领域的市场份额，同时积极将产品拓展至新能源汽车等其他应用领域，形成了较强的品牌优势，并获得了大部分终端客户的认可。在消费类电子应用领域，信为兴直接为传音控股、华为技术、小米科技、荣耀、联想集团、中兴通讯等厂商供货，并通过向华勤、闻泰、龙旗、福日电子等公司供货将产品广泛应用在 OPPO、VIVO、三星、亚马逊等国内外知名品牌；在新能源汽车领域，信为兴直接或间接与比亚迪、开沃汽车等企业建立了稳定合作关系，为未来业务的快速拓展奠定了坚实基础。完善上市公司在电子设备制造领域产业链的布局，充分发挥整体优势，做大做强电子设备制造领域业务板块，增强上市公司的盈利能力和抗风险能力。

### 3、动力电池及储能电池系统用 CCS 及 FPC 模组行业概况

CCS 模组（CellsContactSystem，又被称为“集成母排”或“线束板集成件”）是一种新型的应用在锂电池模组上的连接排，由金属电连接系统、信号采样系统和绝缘系统等多系统构成的集成组件。CCS 模组采用 FPC 或 PCB 来替代传统的线束连接方案，主要结构由 FPC 或 PCB、铜铝件、绝缘结构等组成，通过热压工艺将其连接成一个整体，实现电池电芯的串并联，并进行温度和电压的采集；它是取代传统的线束母排的一种解决方案，应用领域包括商用车、乘用车、二轮电动车动力电池，及各类储能电池场景。

受益于新能源汽车的快速发展，CCS 前景可观。根据研究机构 EVTank 联合伊维经济研究院共同发布的数据，2022 年，全球新能源汽车销量达到 1,082.4 万辆，同比增长 61.6%。根据 EVTank 预测，2025 年全球新能源汽车销量有望达到 2,542.2 万辆，2030 年全球新能源汽车市场销量将达到 5,212.0 万辆，而中国将是全球最大的新能源汽车市场。根据中汽协数据，我国新能源汽车销量从 2018 年的 125.6 万辆增长至 2022 年的 688.7 万辆，年复合增长率达 53.02%，新能源汽车销量保持高速增长。为应对新能源汽车市场对动力电池需求的快速增长，全球主流动力电池企业扩产意愿明确，如宁德时代、中创新航、蜂巢能源均制定了相应的扩张计划，我国宁德时代、比亚迪、中创新航、国轩高科、蜂巢能源、亿纬锂能、孚能科技和欣旺达等主要动力电池企业在 2025 年的规划产能合计超过 3TWh，总体产能扩张超过了 20 倍，这将为 CCS 及 FPC 模组创造巨大的市场空间。动力电池作为新能源汽车的关键部件，CCS 又是其 BMS 的重要新兴承载方式，未来市场空间十分可观。

为应新能源汽车行业和储能行业的快速发展的市场机会，助力公司从消费电子领域向新能源动力电池及储能电池系统用 CCS 及 FPC 模组领域转变，增强公司整体产业配套能力，报告期内，经董事会及股东大会审议通过，公司投入 5.65 亿元用于动力电池及储能电池系统用 CCS 及 FPC 模组建设项目，设计产能为年产 CCS 模组 1,200 万套和 FPC 模组 3,900 万件。公司在 FPC 以及 SMT 加工方面的积累了丰富的经验与客户资源，以客户需求为导向，加快 CCS 模组的投产，打造公司第二增长曲线。目前已组建专业技术开发团队，相关技术及产品正在研发验证阶段，客户也在拓展中。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1、主营业务情况

报告期内：

公司背光模组事业部主要从事背光模组的研发、生产和销售。背光模组是公司基于自身导光膜产品结合微纳米热压印工艺的延伸产品，以导光膜（板）为核心基础部件的组件产品，由遮光膜、反光膜、导光膜（板）、FPC 和 LED 组成。主要产品包括笔记本电脑键盘背光模组、笔记本电脑 miniLED 背光模组等。

公司精密开关事业部主要从事金属薄膜开关、超小型防水轻触开关的研发、生产和销售。产品广泛应用于 Click Pad 按键、手机主键及侧键、摩托车手柄按键、各类家用电器控制面板及遥控器、游戏手柄。

全资子公司东莞聚明电子科技有限公司在满足公司主营产品零部件产能需求的基础上，在 FPC 以及 SMT 加工方面的不断积累，为公司 CCS 业务提供了技术保障。同时对外承接组装业务，加大了代加工业务，其中涉及的产品主要有投影仪、扫地机器人、指纹锁、空气炸锅机、家用摄像头等智能家居产品。

全资子公司东莞市信为兴电子有限公司是一家专注于精密连接器及精密五金的研发、设计、生产及销售的国家级高新技术企业。自设立以来，专注于消费类电子（如手机、智能穿戴设备、智能家居等）及新能源汽车等行业之连接器及精密五金的研发、设计与制造。主要收入来源的产品为 Type-C、Micro-USB、卡座、卡托等连接器以及五金屏蔽罩，这些产品不仅应用于电子产品输入设备，也涉及电子产品输出设备。

公司控股子公司博洋精密长期致力于生产自动化设备的研发和制造，为客户提供业界领先的自动化整体解决方案，主营业务涵盖精密机械加工、工装夹治具、模具及钣金、非标自动化设备研发、设计、销售与服务。主要服务的客户群体有：三一重工、蓝思科技、迈瑞医疗、石头科技、大族激光、亿纬锂能、信维通信等。

## 2、主要产品及应用领域

报告期内，公司主要产品包括导光膜（LGF）、背光模组（LGF/LGP Module）、笔记本电脑 MiniLED 背光模组等导光结构件及组件及金属薄膜开关（Metal Dome）、超小型防水轻触开关（Micro Waterproof Tact Switch）等信号传输元器件及组件，主要为根据客户对于产品的技术指标和成本要求而定制的非标产品。报告期内，公司已完成对信为兴的股权收购，信为兴专注于精密连接器及精密五金的研发、设计、生产及销售。报告期内，公司及重要子公司主要的产品及应用如下：

产品大类	产品名称	产品简介	主要应用
导光结构件及组件	导光膜	将 LED 点光源转换为面光源，从而实现指定区域发光的薄膜零件	智能音箱、部分智能手机机型的按键背光，家用电器、汽车电子、仪器仪表面板等
	背光模组	由导光膜、FPC、LED、遮光膜和反射膜等组合的模组件，能根据客户的需求灵活调整亮度、均匀度等光学参数，且具备超薄、节能等优点	应用于输入类/显示类/照明类设备。现主要应用于以笔记本电脑发光键盘为代表的电子产品输入设备上
	笔记本电脑 miniLED 背光模组	能根据客户的需求灵活调整亮度、均匀度等光学参数，具备超薄、节能等优点	应用于以笔记本电脑发光键盘为代表的电子产品输入设备上
信号传输元器件及组件	金属薄膜开关	以 PET 膜作为电路图形载体，并贴装金属弹片的一种结构件产品	手机键盘及侧键、Click Pad、摩托车手柄以及各类家用电器面板及遥控器、游戏手柄等
	超小型防水轻触开关	由底座、金属弹片、触点和薄膜组成的超小型开关。具有密封性好,按压寿命长且防尘防水等特点	智能手机、可穿戴设备等按键开关部位等
	精密连接器	精密连接器作为构成整机电路系统电气连接必需的基础元件之一，具有小型化、高精度、高速传输等特点，已广泛应用于消费电子、汽车等领域。	主要产品广泛应用于消费类电子（如手机、平板电脑、手机、智能穿戴设备、智能家居等）及新能源汽车等领域

报告期内，公司已完成对信为兴的股权收购，丰富了公司产品结构。

## 3、公司的主要经营模式

公司在导光结构件及组件、信号传输元器件及组件领域深耕多年，形成了稳定、高效的商业模式。公司采取以产定采的采购模式、以销定产的生产模式、直接销售的销售模式开展生产经营。公司成立至今，一直从事导光结构件及组件、信号传输元器件及组件的研发、设计、生产和销售，主要通过产品对外销售实现盈利。

### （1）盈利模式

公司是一家专业的消费电子零部件供应商，主要从事导光结构件及组件、信号传输元器件及组件的研发、设计、生产和销售。公司拥有独立的采购、生产、销售和研发体系，主要通过销售导光结构件及组件、信号传输元器件及组件实现盈利。

## （2）采购模式

公司实行“以产定采”的采购模式，即根据客户订单或生产计划安排采购。公司对主要原材料的供应商均会进行合格供应商认证，通过对供货能力、品质运营、环境有害物质管理能力、生产能力、技术能力、样品质量等各方面的评价，并结合相应的资料和现场实地考察情况，确定合格供应商等级。

## （3）生产模式

公司建立了健全的生产管理体系，遵循“以销定产”原则，即根据不同客户对产品的生产工艺、技术参数、质量标准等各方面的差异化需求进行定制化生产。

报告期内，公司主要采用自主生产方式，同时存在少量外协加工的情况。

## （4）销售模式

公司采用直接销售模式，由销售部直接对接客户实现销售。公司根据行业特性，通常与主要客户事先签订《框架协议》《品质协议》和《保密协议》，约定产品的质量标准、交付方式、结算方式等条款。

公司的产品销售按合并报表口径可分为境内销售和出口销售，主要根据客户的注册地址进行区分。公司紧紧围绕技术优先的发展战略，通过先进制造、规范化、规模化生产，不断提高自身研发能力与产品质量，打造品牌优势，专注于导光结构件及组件、信号传输元器件及组件的研发、设计、生产和销售，为客户提供定制化的消费电子零部件产品。

## （5）研发模式

公司研发活动为以自主研发为主、合作研发为辅。自主研发主要依靠自身的资源与需求独立进行，在研发项目的主要方面基于主营业务需求开展研发项目，根据行业客户生产工艺及用料特点，主动介入生产工艺，并以升级优化传统生产工艺为核心进行技术研发，开发出成本更低、污染物更少、物料回用更彻底的新型生产工艺。公司在研发方面秉承“梯度开发”的理念，使公司的技术研发逐步步入“培育一批、推广一批、成熟一批”的良性循环之中，并生成独立的知识产权。

## 4、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 51,117.23 万元，同比增长 20.05%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,403.51 万元，同比下降 64.39%。

（1）报告期内，导光结构件实现销售收入 15,317.73 万元，同比下降 45.43%，其中背光模组实现销售收入 15,241.28 万元，同比下降 45.02%，导光膜实现销售收入 76.45 万元，同比下降 78.167%。主要系受全球消费电子市场低迷和电子制造业去库存、降本增效的影响，笔记本电脑的销量下滑导致。报告期内，公司背光产品技术路径仍持续进步，尤其是产品超薄化发展、自动设备改造成本降低和微纳米热压生产工艺的普及，使背光模组渗透率进一步提升。因为笔记本电脑键盘背光的细分领域的市场竞争格局较稳定，公司是该细分行业内的领先企业，我们相信随着库存修正结束，笔记本电脑市场的供需将会恢复到一个更健康的水平。

（2）报告期内，信号传输元器件及组件实现销售收入 19,105.46 万元，同比增长 222.76%。主要系公司收购信为兴后，将精密按键开关及精密连接器合并归类，改名为“信号传输元器件及组件”。公司持续加大金属薄膜开关、超小型防水轻触开关的应用推广，公司消费电子领域的主要客户集中度较高，多为国内电脑手机行业的头部企业，主要客户的订单较上年同期基本持平，主要产品的出货量稳定增长。

（3）报告期内，代加工业务实现收入 12,728.41 万元，同比增长 151.59%。公司通过拓展新业务领域，加大对消费电子代加工业务的拓展力度，使得报告期内代加工业务实现较大的增长。

（4）报告期内，公司继续全面加强对生产运营各环节的精细化管理，扎实推进降本增效工作。公司持续推进生产工艺改善优化，生产自动化、智能化建设升级，并依托信息化管理平台，持续强化生产全流程管理，进一步提升生产效率，一定程度上降低生产成本。同时，公司持续全面实行精细化管理，加强目标责任管理，促进公司整体经营效率提升及各项目标任务落实；继续深化全面预算管理，严控各项可控运营及管理费用支出，加强现金流管理，进一步实现降本增效，保障公司稳健经营。

（5）报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,451.94 万元，较 2022 半年度减少 4,973.78 万元，主要系营业成本的增加及费用投入增加。公司积极布局新能源电池模组业务，打造消费电子业务以外的第二增长曲线；公司立足消费电子领域，瞄准智能汽车、智能家居等应用领域发力，目前处于转型阶段的费用支出是一笔必须要交的学费，是所有制造业企业在实现技术和产品升级的过程中必然要支付的费用，总体在公司可承受的范围之内。

## 二、核心竞争力分析

### （一）坚持核心技术研发与创新

公司长期从事导光结构件及组件、信号传输元器件及组件的研发和生产管理，积累了丰富的生产制造和企业管理经验，在导光膜、背光模组、金属薄膜开关、超小型防水轻触开关、电阻式应变规传感方式的指向杆、MiniLED 封装测试应用领域与超薄型不锈钢基板光学键盘背光整合型应用等细分行业的技术优势奠定了坚实的基础。经过多年的研发和生产实践，公司掌握了各生产环节的核心技术，实现了国内相关产品的进口替代，自主研发出一体化全自动生产线，实现了无人化生产。

报告期内，公司新申请专利 16 件，获得授权专利 8 件。截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有专利有效数量 162 件，其中实用新型 141 件，发明专利 18 件，外观专利 1 件，欧盟和美国专利各 1 件。

公司所掌握的核心技术来源主要为自主研发，报告期内，研发中心完成多项研发工作，在多项目并行的情况下，通过对研发资源进行优先级分配确保了项目的开发达成率，目前各项目基本按预计进度实施。

公司子公司信为兴专注于连接器产品研发和精密制造技术的深入研究，多年来一直坚持自主创新，经过不断的技术开发以及精密制造生产经验的积累，已围绕产品研发设计和精密制造建立了具有独立知识产权的核心技术体系，包括精密激光焊接技术、全自动连接器检测技术、卡托自动化生产技术、自动贴唛拉技术、新型 UV 胶固化防水密封技术、5G 手机的屏蔽罩模组化解决方案、射频天线连接的方案、车载大电流连接器技术、防水防腐 Type-C 连接器技术等核心技术。公司产品广泛应用于手机、平板电脑、智能穿戴、耳机、无人机等消费电子产品，同时信为兴也紧跟客户和市场需求，将产品应用领域从消费类电子拓展至新能源汽车等应用领域。

报告期内，信为兴新申请专利 8 件，获得授权专利 1 件，截至 2023 年 6 月 30 日，信为兴拥有专利有效数量 95 件，其中实用新型 82 件，发明专利 10 件。

### （二）应用创新优势

公司的快速增长在于应用创新能力，不断拓宽光学微结构导光组件及金属薄膜开关的应用领域，形成技术驱动力，推动公司业务跨上更高的台阶。与传统型制造业企业不同，公司并非固守现有产品应用范围，而是充分发挥金属薄膜开关、导光膜应用范围广的特点，不断寻找新的应用领域，形成新的利润增长点。

### （三）质量控制优势与客户资源护城河

公司主要管理层多年从事本行业的管理工作，具有多年的技术和管理经验。公司具有严格、完善的质量控制体系，对每一件产品均严把质量关，全过程考虑产品的可靠性、维修性、质量和功能保障性、安全性及环境适应性。公司已获得 ISO9001、ISO14001、ISO45001、QC080000、IATF16949 体系认证证书及 ISO14064、ISO14067 两个资源再生证书。经过长期的耕耘，公司在主营业务领域具有全面的高级别资质、项目管理体系，丰富的企业客户服务经验，与供应商、客户建立了良好、稳定的合作关系，为公司业绩稳定增长提供了有力的支撑。

凭借产品质量可靠、性能稳定、持续创新等特点，在客户中取得了良好的口碑和市场影响力，并借助客户渠道不断提升自主研发产品的产业化适应性，为公司提升导光结构件及组件、信号传输元器件及组件市场份额奠定了坚实的基础。通过储备布局 LED 各式固晶封装自制产出能力，积累掌握初步半导体封装相关领域技术能力与储备未来可能的工艺方向，在产品成本、品质、交期提供保障。

### （四）团队优势



公司历年重视注重员工的培养工作，研发团队及管理团队均是多年从业经验的资深人员，公司通过定期内部培训、外部拓展以及第三方培训方式，不断提高员工的素质与能力，并积极拥抱先进的管理理念，主动引进行业高端人才，为公司持续稳定发展打下坚实基础。公司每年组织管理评审、内审以及第三方机构审核，针对公司的管理体系和制度进行不断优化改进，并出台一系列管理办法和奖励措施，以保障公司在绩效制度上健全可行，从制度上保证公司管理体系的高效运行。

### （五）智能制造优势

公司提倡技术为本，设备先行，高度重视自动化与智能化的投入。产品制造的核心竞争力在于生产工艺的完善，即提升生产的稳定性、良品率和流畅性。公司通过精密制造以及智能制造两个方面提升公司的产品制造优势。

1、在背光模组领域：公司正式导入笔电键盘背光模组自动组装设备，自主研发多任务位键盘背光模块自动贴装设备并投入使用，目前有 8 条全自动生产线。

2、在 CCS 成品模组制造领域：CCS 模组产品目前开发阶段，现已初步掌握设计技术和生产技术。公司已经开发成功并具备环保友好型的精密模切技术和设备技术，部分取代用酸碱液腐蚀电路的传统制造 FPC 的方法；公司开发成功并具备对不同供应商设备扬长抑短和改进提升的集成能力，具有更高的生产效率和品质保证；公司已经开发成功并具有更高自动化的机器臂、AGV 等设备和 MES 软件，优化了组装生产线的布局，具有更高智能制造技术水平。

3、在连接器领域：子公司信为兴拥有连接器产品研发、模具设计、自动化设计、模具加工、自动装配的全流程核心工序生产能力。公司模具及自动化全面导入载具式、模组化的生产方式，大大节省自动化设备及模具在规格切换的周期，极大地提高设备地利用效率，品质更加稳定，生产工艺得到终端客户的肯定。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	511,172,306.99	425,796,157.73	20.05%	
营业成本	380,860,272.68	283,402,875.25	34.39%	系本期新增合并子公司信为兴所致
销售费用	9,201,327.82	4,871,819.38	88.87%	系本期新增合并子公司信为兴增加所致
管理费用	62,285,278.77	42,106,297.36	47.92%	系本期新增合并子公司信为兴及厂房租赁费用增加所致
财务费用	3,560,546.94	-13,341,142.12	126.69%	系汇率波动引起的汇兑收益减少及筹资费用增加所致
所得税费用	2,987,059.79	9,087,448.79	-67.13%	系利润总额减少所致
研发投入	32,951,947.81	26,533,812.31	24.19%	系本期新增合并子公司信为兴所致
经营活动产生的现金流量净额	42,190,901.55	94,026,831.57	-55.13%	系本期经营活动产生的付款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-112,053,581.04	-162,650,316.48	31.11%	系本期投资支付的现金相比上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	112,857,080.00	-12,823,853.50	980.06%	系本期新增借款所致

现金及现金等价物净增加额	38,074,095.75	-73,584,068.02	151.74%	系本期新增借款所致
--------------	---------------	----------------	---------	-----------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
导光结构件及组件	153,177,323.58	93,107,660.38	39.22%	-45.43%	-46.95%	1.75%
信号传输元器件及组件	191,054,568.69	138,679,184.79	27.41%	222.76%	355.13%	-21.11%
代加工	127,284,128.92	121,041,593.71	4.90%	151.59%	159.27%	-2.82%
配件及其他	28,620,244.65	19,885,961.40	30.52%	94.68%	82.75%	4.54%
其他业务收入	11,036,041.15	8,145,872.40	26.19%	-46.42%	-59.08%	22.84%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	423,024,756.30	17.43%	355,484,090.19	18.63%	-1.20%	
应收账款	346,547,031.90	14.28%	273,743,073.92	14.35%	-0.07%	
合同资产	156,882.83	0.01%			0.01%	
存货	217,957,405.98	8.98%	130,803,108.49	6.86%	2.12%	系本期新增合并子公司信为兴所致；
投资性房地产	10,335,566.95	0.43%	0.00	0.00%	0.43%	系本期收到客户抵债房产所致；
长期股权投资						
固定资产	404,581,290.82	16.67%	370,257,391.02	19.41%	-2.74%	
在建工程	86,183,839.43	3.55%	66,045,534.63	3.46%	0.09%	系本期珠海汇创达线路板生

						产基地建设项 目投资增加所 致；
使用权资产	195,561,860. 90	8.06%	204,518,979. 29	10.72%	-2.66%	
短期借款	91,985,379.6 9	3.79%	72,784,073.3 3	3.82%	-0.03%	
合同负债	18,397,633.9 2	0.76%	15,790,335.3 9	0.83%	-0.07%	
长期借款						
租赁负债	169,329,081. 63	6.98%	181,203,284. 57	9.50%	-2.52%	
应收票据	35,927,495.8 2	1.48%	9,994,505.87	0.52%	0.96%	系本期新增合 并子公司信为 兴所致；
预付款项	23,080,462.2 4	0.95%	15,391,253.9 0	0.81%	0.14%	系本期货款支 付增加所致；
一年内到期的 非流动资产	120,000,000. 00	4.94%	40,000,000.0 0	2.10%	2.84%	系本期一年内 到期的理财产 品增加所致；
其他流动资产	31,488,163.3 1	1.30%	22,016,623.3 5	1.15%	0.15%	系本期新增合 并子公司信为 兴所致；
无形资产	89,798,242.1 0	3.70%	56,515,381.2 4	2.96%	0.74%	系本期新增合 并子公司信为 兴所致；
商誉	108,690,370. 47	4.48%	1,471,421.99	0.08%	4.40%	系本期新增合 并子公司信为 兴所致；
长期待摊费用	45,275,000.0 4	1.87%	29,722,844.6 4	1.56%	0.31%	系本期在建厂 房装修转长期 待摊费用所 致；
递延所得税资 产	15,588,476.1 0	0.64%	10,539,715.9 3	0.55%	0.09%	系本期新增合 并子公司信为 兴所致；
其他非流动资 产	112,354,156. 46	4.63%	177,499,759. 33	9.30%	-4.67%	系本期长期理 财产品到期所 致；
交易性金融负 债	0.00	0.00%	3,160,085.40	0.17%	-0.17%	系本期短期理 财产品到期所 致；
应付票据	115,304,409. 75	4.75%	29,910,000.0 0	1.57%	3.18%	系本期新增合 并子公司信为 兴和供应商货 款票据支付增 加所致；
应付账款	225,285,842. 33	9.28%	128,257,620. 11	6.72%	2.56%	系本期新增合 并子公司信为 兴所致；
应交税费	6,261,607.90	0.26%	12,118,173.6 8	0.64%	-0.38%	系本期税费减 少所致
一年内到期的 非流动负债	42,301,506.4 2	1.74%	31,850,578.9 9	1.67%	0.07%	系本期厂房租 赁增加所致；
其他流动负债	11,542,744.7 5	0.48%	5,429,713.71	0.28%	0.20%	系本期新增合 并子公司信为

						兴所致；
长期应付款	24,551.07	0.00%	703,300.73	0.04%	-0.04%	系本期应付的租赁的设备款减少所致；
递延所得税负债	812,550.39	0.03%		0.00%	0.03%	系本期新增合并子公司信为兴所致；
资本公积	985,174,592.25	40.60%	701,596,369.09	36.78%	3.82%	系本期发行新股，股本溢价所致
其他综合收益	3,407,601.27	-0.14%	-305,732.77	-0.02%	-0.12%	系本期其他权益工具投资，损失确认所致；

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	35,304,409.75	银行承兑保证金

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	74,595.25
报告期投入募集资金总额	3,248.32
已累计投入募集资金总额	40,934.08
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2622号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）25,226,666股，每股面值1.00元，发行价格29.57元/股，募集资金总额为人民币74,595.25万元，扣除发行费用人民币5,939.89万元，实际募集资金净额为人民币68,655.36万元。募集资金已于2020年11月13日划至公司指定账户。2020年11月16日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述事项出具了“大华验字【2020】000701号”《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>截至2023年6月30日，本公司对募集资金项目累计投入40934.08万元，其中：2020年度公司支付中介发行费用5,939.89万元；公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币7,243.26万元；2020年度支付深汕汇创达生产基地和研发中心基建项目646.04万元；2021年度使用募集资金18,817.33万元，其中：补充流动性资金6,500万元、付工程款11,671.29万元；2022年度使用募集资金5,685.27万元，其中：支付工程款1,191.59万元，支付设备购置费及安装费4,460.87万元，支付项目研发费32.81万元；2023半年度使用募集资金3,248.32万元，其中：支付工程款1,558.40万元，支付设备购置费及安装费1,620.32万元，支付项目研发费69.60万元；收到募集资金账户结构性理财、定期存款等利息收入扣除手续费支出后产生的累计净收入1,853.92万元。截至2023年6月30日，募集资金结余余额为人民币35,515.09万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
募集资金发行费用	否	5,939.89	5,939.89		5,939.89	100.00%				不适用	否
深汕汇创达生产基地建设项目	否	40,679.33	40,679.33	813.91	22,245.68	54.69%	2023年12月31日			不适用	否
深汕汇创达研发中心建设项目	否	5,110.7	5,110.7	265.38	1,720.04	33.66%	2023年12月31日			不适用	是
承诺投资项目小计	--	51,729.92	51,729.92	1,079.29	29,905.61	--	--			--	--
超募资金投向											
1. 补充	否	6,500	6,500		6,500	100.00%					

永久性 流动资金						%					
2. 动力 电池及 储能电 池系统 用 CCS 及 FPC 模组建 设项目	否	16,365 .33	16,365 .33	2,169. 03	4,528. 47	27.67%	2025 年 12 月 31 日				
超募资 金投向 小计	--	22,865 .33	22,865 .33	2,169. 03	11,028 .47	--	--			--	--
合计	--	74,595 .25	74,595 .25	3,248. 32	40,934 .08	--	--	0	0	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	<p>深汕汇创达研发中心建设项目未达到计划进度原因：</p> <p>1、深圳市深汕特别合作区距深圳市区较偏远，目前当地产业集群水平较低。公司研发能力和技术水平提升的关键在于技术人才的培养，原募投项目实施地点不利于人才的引进与培养，不利于人才队伍的稳定。</p> <p>2、随着公司发展战略调整，需要引进更多高质量的研发人员团队，对办公地点及环境提出了更高的要求。虽然公司已将各产品线研发团队在组织架构上整合到一起，但实际仍分散在各地办公，交流与管理较为不便，不利于研发活动的统一协调，研发实验资源不能有效共享，不利于研发效率的提升与研发能力的建设。</p> <p>综上，继续实施原募投项目优势性不如以往突出，如继续按原计划实施募投项目将具有较大的不确定性，进而可能增加募集资金风险、降低募集资金的使用效率，不符合公司及股东的整体利益。</p>										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	<p>公司将停止对于深汕汇创达研发中心建设项目的投资，转移至聚明电子研发中心建设项目中</p> <p>1、已投资建设的厂房，将作为公司的生产基地，不会闲置和浪费。</p> <p>2、对于已经购置的设备，能满足产品研发、测试、生产需求的，将转移至新募投项目上使用，不会造成设备的闲置</p>										
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	<p>适用</p> <p>1、2020 年 12 月 22 日，公司召开第六次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 6,500.00 万元人民币永久性补充流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已使用超募资金 6,500.00 万元人民币永久性补充流动资金。</p> <p>2、2022 年 11 月 22 日公司召开第三届董事会第九次会议、2022 年 12 月 9 日公司召开 2022 年第四次临时股东大会，决议审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设项目的议案》《关于新增募集资金专户并授权签订募集资金四方监管协议的议案》，同意使用部分超募资金投资建设“动力电池及储能电池系统用 CCS 及 FPC 模组建设项目”，并同意授权公司董事长或其授权人与相关方签署募集资金监管协议。</p>										
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用										
募集资 金投资 项目实	不适用										

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司募集资金投资项目先期自有资金投入 72,432,626.05 元，其中深汕汇创达生产基地建设项目 69,099,937.40 元，深汕汇创达研发中心建设项目 3,332,688.65 元。2020 年 12 月 25 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，公司以募集资金对先期投入的 72,432,626.05 元自筹资金进行了置换，其中深汕汇创达生产基地建设项目置换 69,099,937.40 元，深汕汇创达研发中心建设项目置换 3,332,688.65 元。该事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 25 日出具大华核字[2020]009381 号专项报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户和用于购买大额存单，其中：155,150,871.08 元存放于募集资金专户，150,000,000.00 元用于购买大额存单，50,000,000.00 元用于购买结构性存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 市场风险

报告期内，受益于下游消费电子产品市场的持续发展，公司业务经营获得了稳定的订单支持。但如果未来下游市场受重大不利因素影响而出现剧烈波动，或公司产品研发与生产不能紧密切合下游电子产品的应用场景需求，将可能对公司的经营业绩与发展产生不利影响。

针对上述风险，公司已提前对产品结构进行了优化布局，一方面公司将进一步夯实导光结构件及组件、信号传输元器件及组件这一基本盘，不断拓展传统产品的应用领域；另一方面公司将持续发力组装代工业务，进一步增强公司盈利能力。

### (2) 技术创新的风险

随着用户对消费电子类产品在用户体验、产品性能、外形设计等方面的需求不断提升，导光结构件及组件朝着大尺寸、高亮度、超薄化等方向不断发展，信号传输元器件及组件则在防水性能、小尺寸、手感体验、寿命期限等方面提出更高要求。上述行业发展趋势对公司的技术创新和开发能力提出了较高要求，如果公司无法及时跟上行业技术升级换代的步伐，公司产品竞争力将无法持续提升，将对公司市场份额和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将围绕行业技术发展趋势，适应市场需求变化对技术创新的需求，更有针对性、有计划地拓展新产品的研发创新，提升关键生产工艺技术，提高生产设备自动化水平，为公司可持续发展提供前沿技术支撑；同时，公司将加快募集资金投资项目—研发中心建设项目的建设，建立一个高效运转的研发平台，为公司可持续发展提供强有力的内在驱动力。

### (3) 汇率风险

公司出口业务主要以美元结算。若未来人民币汇率出现急剧大幅的不利波动，则有可能对当期利润产生不利影响。



针对上述风险，必要时公司将在符合国家外汇管理政策的前提下，运用一系列的金融工具来进行保值避险，在一定程度上规避汇率风险，降低汇率波动所带来的财务损失。

#### (4) 下游客户订单不足风险

公司业务的发展与下游电子产品市场的发展密切相关，而电子产品市场受到宏观经济、国家政策、消费者观念、技术发展水平等多重因素的共同影响，具有产品更迭频繁、需求变化较快等特点。

公司将保持强有力的市场拓展态势，努力拓展新客户。根据行业特点，行业内客户对供应商的产品质量管控能力和综合实力要求较高，供应商资质认证过程严格且周期长，合作关系一旦建立会在较长时间内维持稳定，因此新客户的增加意味着产品市场份额增加且在相当一段时间内保持稳定。报告期内，受益于下游消费电子产品市场的持续发展，公司业务经营获得了稳定的订单支持。

#### (5) 市场竞争激烈导致单价下滑风险

因消费电子市场环境及市场竞争激烈影响，产品降价是趋势。

公司将充分利用自身的自动化优势，更新生产工艺，投入充足的研发力量，提升产品工艺与质量，增加产品市场竞争力、提高自身议价能力等措施，维持住主要产品销售单价的稳定。

利用公司自身的市场优势及研发能力，继续保持现有竞争态势，保持充分的市场活力，投入充足的研发力量，通过对产品的升级迭代抵消调价机制对售价的不利影响，维持产品平均销售价格的基本稳定。

#### (6) 公司快速发展的管理风险

公司目前处于快速发展期，子公司管理、工程项目建设以及新增员工均需要投入一定的管理资源对其进行管理和培育。如果公司管理人员、管理体系无法适应公司业务规模快速扩大带来的重大变化，将对公司经营造成不利影响。公司将不断完善专业化经营、精细化管理的架构体系和制度，统筹子公司、各生产基地的管理，加大风险管控力度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 06 日	电话会议	电话沟通	机构	方正证券股份有限公司、中国人寿资产管理有限公司、红塔红土基金管理有限公司、中国太平保险集团有限责任公司、遠東宏信有限公司、易方达私募基金管理有限公司、兴银基金管理有限公司	介绍公司基本概况、主要产品及其应用及公司主要在投资项目，并进行了简单交流。	详见公司于 2023 年 1 月 9 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 02 月 24 日	东莞市聚明电子科技有限公司	实地调研	机构	西部证券股份有限公司、国泰基金管理有限公司、国投瑞银基金管理有限公司	带领投资者参观公司展厅，向投资者介绍公司发展情况、主要产品及其应用及公司主要在投资项目	详见公司于 2023 年 2 月 27 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 04 月 27 日	东莞市聚明电子科技有限公司	实地调研	机构	西部证券股份有限公司、华	带领投资者参观公司展厅、	详见公司于 2023 年 4 月

	司			安基金管理有 限公司、摩根 士丹利基金管 理（中国）有 限公司、深圳 昭图投资管理 有限公司	超小型防水轻 触开关产线和 CCS 及 FPC 模 组生产线，向 投资者介绍公 司发展情况、 主要产品及其 应用和公司主 要投资项目	28 日披露于巨 潮资讯网的 《投资者关系 活动记录表》 （编号： 2023-003）
2023 年 05 月 19 日	全景网“投资 者关系互动平 台” （ <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> ）	网络平台线上 交流	个人	参与深圳市汇 创达科技股份 有限公司 2022 年度业绩网上 说明会的投资 者	公司解答了投 资者对于公司 2022 年年度报 告、2023 年第 一季度报告的 疑问、新业务 进展、股价表 现、业绩分红 等相关提问。	详见公司于 2023 年 5 月 22 日披露于巨 潮资讯网的 《投资者关系 活动记录表》 （编号： 2023-004）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	63.86%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	审议并表决通过了《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》等 13 项议案，详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-043）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵久伟	董事	离任	2023 年 04 月 24 日	因个人原因申请辞去公司董事及董事会审计委员会委员的职务。
段志刚	董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，选举段志刚先生为第三届董事会非独立董事，同时担任公司第三届董事会审计委员会委员。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励事项

(1) 公司于 2022 年 1 月 24 日召开的第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管

理办法》的议案》等相关议案，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 26 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

(2) 公司于 2022 年 2 月 24 日召开的第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十九次会议、2022 年 3 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》等相关议案，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 25 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关公告。

(3) 公司于 2022 年 3 月 14 日召开的第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于〈调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项〉的议案》《关于〈公司向激励对象首次授予限制性股票〉的议案》，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。原审议确定的激励对象中有 2 名激励对象申请离职，对本次激励计划对象名单进行调整。本次调整后，首次授予的激励对象人数由 127 人调整为 125 人，授予的限制性股票数量总量由 478.00 万股调整为 475.42 万股，其中首次授予 388.00 万股调整为 385.42 万股，预留授予的 90.00 万股不变；授予价格不变，为 20 元/股。并同意以 2022 年 3 月 14 日为首次授予日，以 20.00 元/股的价格向 125 名激励对象授予 385.42 万股限制性股票。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划的公告》《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》等相关公告。

(4) 2023 年 3 月 7 日，公司召开第三届董事会第十一次会议与第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格和授予数量的议案》《关于〈公司向激励对象预留授予限制性股票〉的议案》。公司董事会认为本激励计划规定的预留授予条件已成就，监事会对预留授予激励对象名单进行了核查并发表了核查意见。公司独立董事对前述事项发表了同意的独立意见。详见公司同日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向激励对象预留授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-012）等公告。

(5) 2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十二次会议与第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。公司董事会在审议上述议案时，关联董事已根据《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定回避表决。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见，监事会对前述议案进行了核实。详见公司 2023 年 4 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2023-031）等公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

#### 1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

#### 2、注重职工权益保护

公司设有工会和职工代表大会，面对公司重大事项和涉及员工切身利益等问题时，都事先听取工会和职工代表大会的意见；公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，在监事会中设立了一名职工监事，并建立了职工监事选任制度，代表全体职工监督公司董事会、经理层的生产经营，保障了职工参与经营管理的权利，促进了企业持续健康发展；公司还设立了董事长信箱，建立起高管层与职工沟通互动的渠道。

#### 3、重视投资者关系管理

公司严格执行《上市公司与投资者关系工作指引》等规定，制定《投资者关系管理制度》，规范公司投资者关系工作。公司通过法定信息披露以及股东大会、说明会、交易所互动易问答、咨询电话等交流方式，与投资者形成良性互动，提高了投资者对公司的认知度。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(公司或子公司作为原告)	1,360.62	否	已结案/审理中	判决结案/调解结案/审理中	调解结案		不适用
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(公司或子公司作为被告)	2.78	否	已结案	调解结案	暂无执行内容/执行阶段/调解结案/审理中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司通过发行股份及支付现金的方式向段志刚、段志军、信为通达、飞荣达及华业致远购买其合计持有的信为兴 100%股权并募集配套资金。交易双方以评估机构出具的资产评估报告的评估值为依据，协商确定信为兴 100%股权交易价格为 40,000 万元。2023 年 1 月 2 日，汇创达收到中国证监会出具的《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司向段志刚等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕3236 号）。公司收到中国证监会的注册文件后积极开展标的资产交割工作，已于 2023 年 2 月 27 日完成信为兴 100%股权过户手续及相关工商变更登记，信为兴现已成为汇创达的全资子公司。具体内容详见公司 2023 年 2 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》（编号：2023-007 号）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告	2023 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元



合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### (一) 发行股份购买资产并募集配套资金事项

1、2023 年 1 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司向段志刚等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]3236 号），中国证监会同意公司本次交易的注册申请。详见公司于 2023 年 1 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《深圳市汇创达科技股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司向段志刚等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复的公告》（公告编号：2023-001）。

2、2023 年 2 月 27 日，信为兴已完成本次交易资产过户事宜相关工商变更登记手续的办理，并收到东莞市市场监督管理局核发的《营业执照》及《登记通知书》，本次交易对方将持有标的公司 100%股权过户登记至汇创达名下。本次变更完成后，汇创达持有信为兴 100%股权。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》（公告编号：2023-007）。

3、大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《深圳市汇创达科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产验资报告》（大华验字[2023]000107 号，以下简称“《验资报告》”），根据该《验资报告》，截至 2023 年 2 月 28 日，汇创达已完成对信为兴的股权收购，信为兴的工商变更手续已办理完毕。汇创达确认新增注册资本(股本)合计人民币 15,031,151.00 元。截至 2023 年 2 月 28 日止，汇创达变更后的累计注册资本(股本)为人民币 166,391,145.00 元，实收股本为人民币 166,391,145.00 元。

4、公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次发行新增股份的登记手续，并已于 2023 年 3 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。公司本次发行股份购买资产新增股份 15,031,151 股已完成登记手续，并于 2023 年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市。

截至本报告披露日，公司尚需在中国证监会批复的有效期限内就发行股份购买资产的事项向深圳证券交易所申请办理新增股份上市的手续。公司将择机进行发行股份募集配套资金，并就前述发行涉及的股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理登记手续，并向深圳证券交易所申请办理新增股份上市的手续。本次交易尚未实施完毕。公司将继续积极推进本次交易实施阶段的各项工作，并按照相关法律法规的规定，及时披露实施进展。

#### (二) 关于董事辞职及补选公司第三届董事会非独立董事的事项

1、公司于 2023 年 4 月 24 日收到公司董事赵久伟先生的书面辞职报告。赵久伟先生因其工作调整的原因申请辞去公司董事及董事会审计委员会委员的职务。赵久伟先生辞职后，仍在公司任第一事业部总监。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于董事辞职的公告》（公告编号：2023-025）。

2、公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于补选公司第三届董事会非独立董事的议案》为确保董事会正常运作，董事会同意提名段志刚先生为第三届董事会非独立董事候选人，经公司股东大会同意选举其为公司非独立董事后，同时担任公司第三届董事会审计委员会委员，任期自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满为止（2025 年 5 月 18 日）。2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了上述

事项。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于补选公司第三届董事会非独立董事的公告》（公告编号：2023-038）及 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-043）。

### （三）关于部分募集资金投资项目延期的事项

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、建设内容、投资总额不变的情况下，将“深汕汇创达生产基地建设项目”“深汕汇创达研发中心建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2023 年 12 月 31 日。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2023-033）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、关于全资子公司签订《广东省建设工程施工合同》的事项

公司于 2023 年 6 月 19 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于全资子公司拟签订〈广东省建设工程施工合同〉的议案》，同意公司全资子公司珠海汇创达根据自主招标的结果，与中标方深圳市旭生骏鹏建筑工程有限公司、广东嘉源建筑股份有限公司签订《广东省建设工程施工合同》，暂定合同总价为人民币 600,000,000.00 元（大写：陆亿元整）。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司签订〈广东省建设工程施工合同〉的公告》（公告编号：2023-049）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,766,558	59.97%	15,031,151	0	0	0	15,031,151	105,797,709	63.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,766,558	59.97%	15,031,151	0	0	0	15,031,151	105,797,709	63.58%
其中： 境内法人持股	29,499,130	19.49%	4,036,857	0	0	0	4,036,857	33,535,987	20.15%
境内自然人持股	61,267,428	40.48%	10,994,294	0	0	0	10,994,294	72,261,722	43.43%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	60,593,436	40.03%	0	0	0	0	0	60,593,436	36.42%
1、人民币普通股	60,593,436	40.03%	0	0	0	0	0	60,593,436	36.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	151,359,994	100.00%	15,031,151	0	0	0	15,031,151	166,391,145	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2023年1月2日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司向段志刚等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕3236号），同意公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的注册申请。

2023 年 2 月 27 日，公司完成了本次交易标的公司的股权过户手续及相关工商变更登记。公司本次发行股份购买资产新增股份已完成登记手续，并于 2023 年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市，公司向交易对方发行股份购买资产的工作已完成。本次发行的股份数量合计为 15,031,151 股，因此公司总股本由 151,359,994 股增加至 166,391,145 股，公司注册资本由 15,135.9994 万元人民币增加至 16,639.1145 万元人民币。具体内容可参见 2023 年 6 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成公司注册资本变更及工商登记的公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，同意公司注册资本由 15,135.9994 万元人民币变更为 16,639.1145 万元人民币。具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 26 日和 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 2 月 27 日，公司完成了本次交易标的公司的股权过户手续及相关工商变更登记。公司本次发行股份购买资产新增股份已完成登记手续。2023 年 4 月 11 日，公司本次非公开发行新增股份在深圳证券交易所上市，公司向交易对方发行股份购买资产的工作已完成。

段志刚、段志军、信为通达、飞荣达通过本次发行股份购买资产获得的上市公司股份的锁定及减持的承诺如下：“1、本人/企业在本次交易中取得的上市公司股份，本公司同意自本次交易股份发行结束之日起 12 个月内不得转让；后续股份解除限售以及减持事宜将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所届时颁布的相关规定以及本次交易协议中的有关约定进行。2、本人/企业在本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份，如红股、转增股份等，同样遵守上述锁定安排及减持要求。如前述锁定期与届时证券监管机构的最新监管要求不相符，本公司同意遵守并执行届时监管机构的最新监管意见。”

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内公司向特定 4 名对象段志刚、段志军、信为通达、飞荣达非公开发行股份 15,031,151 股，并于 2023 年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市，发行完成后公司总股本由发行前的 151,359,994 股增加至 166,391,145 股。根据相关规定，公司重述了同比期间的基本每股收益与稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
段志刚	0	0	8,245,721	8,245,721	首发后限售股	2024 年 4 月 11 日，此外，若根据审计及减值测试结果需要实施股份补偿的且标的资产盈利承诺期

						前三个会计年度的专项审计报告、减值测试报告出具的日期晚于其所持汇创达股份锁定期届满之日，则在相关报告出具日之前，段志刚所持的限售股份不得转让，待相关审计报告以及减值测试报告出具后，业绩承诺方所持股份在扣减需进行股份补偿的股份后分三次分别解除股份锁定
段志军	0	0	2,748,573	2,748,573	首发后限售股	2024年4月11日，此外，若根据审计及减值测试结果需要实施股份补偿的且标的资产盈利承诺期前三个会计年度的专项审计报告、减值测试报告出具的日期晚于其所持汇创达股份锁定期届满之日，则在相关报告出具日之前，段志军所持的限售股份不得转让，待相关审计报告以及减值测试报告出具后，业绩承诺方所持股份在扣减需进行股份补偿的股份后分三次分别解除股份锁定
东莞市信为通达创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	1,404,124	1,404,124	首发后限售股	2024年4月11日，此外，若根据审计及减值测试结果需要实施股份补偿的且标的资产盈利承诺期前三个会计年度的专项审计报告、减值测试报告出具的日期晚于其所持汇创达股份锁定期届满之日，则在相关报告出具日之前，信为通达所持的限售股份不得转让，待相关审计报告以及减值测试报告出具后，业绩承诺方所持股份在扣减需进行股份补偿的股份后分三次分别解除股份锁定
深圳市飞荣达科技股份有限公司	0	0	2,632,733	2,632,733	首发后限售股	2024年4月11日
合计	0	0	15,031,151	15,031,151	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期

股票类								
A 股股票	2023 年 04 月 11 日	22.79 元/股	15,031,151	2023 年 04 月 11 日	15,031,151		具体内容详见 公司披露于巨 潮资讯网 (www.cninfo. com.cn) 的 《深圳市汇创 达科技股份有 限公司发行股 份及支付现金 购买资产并募 集配套资金暨 关联交易之实 施情况暨新增 股份上市公告 书》	2023 年 04 月 10 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

#### 报告期内证券发行情况的说明

报告期内公司向特定 4 名对象段志刚、段志军、信为通达、飞荣达非公开发行股份 15,031,151 股，并于 2023 年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市，发行完成后公司总股本由发行前的 151,359,994 股增加至 166,391,145 股。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股 东总数		10,552	报告期末表决权恢复的优 先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李明	境内自 然人	33.14%	55,140,686	0	55,140,686	0	质押	3,672,000
宁波通 慕创业 投资合 伙企业 （有限 合伙）	境内非 国有法 人	17.73%	29,499,130	0	29,499,130	0		
段志刚	境内自 然人	4.96%	8,245,721	8,245,721	8,245,721	0		
董芳梅	境内自 然人	3.68%	6,126,742	0	6,126,742	0	质押	2,010,000
段志军	境内自 然人	1.65%	2,748,573	2,748,573	2,748,573	0		
深圳市 飞荣达 科技股 份有限 公司	境内非 国有法 人	1.58%	2,632,733	2,632,733	2,632,733	0		
康晓云	境内自 然人	1.24%	2,059,363	- 1,036,321	0	2,059,363		

东莞市信为通达创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.84%	1,404,124	1,404,124	1,404,124	0		
中国农业银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫优选六个月持有期混合型证券投资基金	其他	0.66%	1,093,400	563,400	0	1,093,400		
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.62%	1,028,600	897,300	0	1,028,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）李明与董芳梅系夫妻关系，李明为汇创达控股股东，二人为汇创达的共同实际控制人，直接持有公司股份的比例分别为 33.14%和 3.68%。董芳梅同时担任宁波通慕的普通合伙人及执行事务合伙人，在宁波通慕的出资比例为 78.96%。李明、董芳梅夫妇合计控制公司股份的比例为 54.55%。</p> <p>（2）段志刚、段志军和信为通达通过认购公司发行股份购买资产的部分股份分别持有公司股票 8,245,721 股、2,748,573 股和 1,404,124 股，段志刚、段志军为亲属关系，二者与信为通达为一致行动人，合计持有公司的股份 12,398,418 股，占公司总股本比例为 7.45%。</p> <p>（3）除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
康晓云			2,059,363	人民币普通股	2,059,363			
中国农业银行股份			1,093,400	人民币普通股	1,093,400			

有限公司—摩根士丹利华鑫优享臻选六个月持有期混合型证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	1,028,600	人民币普通股	1,028,600
平安资管—工商银行—中国平安财产保险股份有限公司	850,600	人民币普通股	850,600
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势混合型证券投资基金	829,700	人民币普通股	829,700
易方达泰丰股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	711,922	人民币普通股	711,922
李素芳	650,238	人民币普通股	650,238
UBS AG	609,527	人民币普通股	609,527
方丽	605,000	人民币普通股	605,000
中国工商银行股份有限公司—嘉实腾讯自选股大数据策略股票型证券投资基金	585,600	人民币普通股	585,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>在公司上述股东中，康晓云、方丽是融资融券投资者信用账户股东。</p> <p>（1）公司股东康晓云通过普通证券账户持有 1,608,563 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 450,800 股，实际合计持有 2,059,363 股。</p> <p>（2）公司股东方丽通过普通证券账户持有 600,000 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000 股，实际合计持有 605,000 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用



姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
段志刚	董事	现任	0	8,245,721	0	8,245,721	0	0	0
合计	--	--	0	8,245,721	0	8,245,721	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市汇创达科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	423,024,756.30	355,484,090.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,208,750.68	51,245,736.98
衍生金融资产		
应收票据	35,927,495.82	9,994,505.87
应收账款	346,547,031.90	273,743,073.92
应收款项融资	41,741,724.30	37,250,425.81
预付款项	23,080,462.24	15,391,253.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,370,886.88	27,024,937.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	217,957,405.98	130,803,108.49
合同资产	156,882.83	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	120,000,000.00	40,000,000.00
其他流动资产	31,488,163.31	22,016,623.35
流动资产合计	1,332,503,560.24	962,953,756.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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	5,960,939.29	8,118,750.00
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	10,335,566.95	
固定资产	404,581,290.82	370,257,391.02
在建工程	86,183,839.43	66,045,534.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	195,561,860.90	204,518,979.29
无形资产	89,798,242.10	56,515,381.24
开发支出		
商誉	108,690,370.47	1,471,421.99
长期待摊费用	45,275,000.04	29,722,844.64
递延所得税资产	15,588,476.10	10,539,715.93
其他非流动资产	112,354,156.46	177,499,759.33
非流动资产合计	1,094,329,742.56	944,689,778.07
资产总计	2,426,833,302.80	1,907,643,534.33
流动负债：		
短期借款	91,985,379.69	72,784,073.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		3,160,085.40
衍生金融负债		
应付票据	115,304,409.75	29,910,000.00
应付账款	225,285,842.33	128,257,620.11
预收款项		
合同负债	18,397,633.92	15,790,335.39
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	17,287,207.87	15,668,912.51
应交税费	6,261,607.90	12,118,173.68
其他应付款	41,896,424.86	46,262,580.20
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	42,301,506.42	31,850,578.99
其他流动负债	11,542,744.75	5,429,713.71
流动负债合计	570,262,757.49	361,232,073.32
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	169,329,081.63	181,203,284.57
长期应付款	24,551.07	703,300.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	485,166.72	572,833.55
递延所得税负债	812,550.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,651,349.81	182,479,418.85
负债合计	740,914,107.30	543,711,492.17
所有者权益：		
股本	166,391,145.00	151,359,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	985,174,592.25	701,596,369.09
减：库存股		
其他综合收益	-3,407,601.27	-305,732.77
专项储备		
盈余公积	46,106,581.93	44,364,196.95
一般风险准备		
未分配利润	487,160,020.44	464,867,347.74
归属于母公司所有者权益合计	1,681,424,738.35	1,361,882,175.01
少数股东权益	4,494,457.15	2,049,867.15
所有者权益合计	1,685,919,195.50	1,363,932,042.16
负债和所有者权益总计	2,426,833,302.80	1,907,643,534.33

法定代表人：李明    主管会计工作负责人：任庆    会计机构负责人：缪小宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	255,634,106.68	250,301,376.50
交易性金融资产	50,112,438.36	51,245,736.98
衍生金融资产		
应收票据	6,559,765.55	7,548,209.01
应收账款	133,570,104.18	192,809,626.12

应收款项融资	1,167,703.41	1,424,628.47
预付款项	116,584,480.89	69,054,868.10
其他应收款	228,634,860.31	206,941,929.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	40,508,897.43	43,300,624.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	120,000,000.00	40,000,000.00
其他流动资产		1,808.37
流动资产合计	952,772,356.81	862,628,806.80
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	670,483,956.80	286,446,118.82
其他权益工具投资	5,960,939.29	8,118,750.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	34,680,805.97	37,594,434.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,380,817.08	10,841,437.79
无形资产	3,823,129.37	4,120,197.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,673,550.50	5,152,469.22
递延所得税资产	22,165,971.80	21,235,392.69
其他非流动资产	67,886,921.52	145,307,615.63
非流动资产合计	818,056,092.33	518,816,416.18
资产总计	1,770,828,449.14	1,381,445,222.98
流动负债：		
短期借款	60,009,713.02	39,912,995.33
交易性金融负债		3,160,085.40
衍生金融负债		
应付票据	99,910,000.00	29,910,000.00
应付账款	38,617,565.52	49,420,680.23
预收款项		
合同负债	256,814.27	114,156.12
应付职工薪酬	2,450,888.46	5,284,060.23
应交税费	1,338,238.73	4,145,472.17

其他应付款	9,563,216.49	1,970,221.31
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	4,972,095.46	4,824,166.29
其他流动负债	837,127.85	1,325,836.23
流动负债合计	217,955,659.80	140,067,673.31
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	4,117,609.51	6,683,777.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	485,166.72	572,833.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,602,776.23	7,256,610.88
负债合计	222,558,436.03	147,324,284.19
所有者权益：		
股本	166,391,145.00	151,359,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	985,174,592.25	701,596,369.09
减：库存股		
其他综合收益	-3,908,212.15	-2,024,062.50
专项储备		
盈余公积	46,106,581.93	44,364,196.95
未分配利润	354,505,906.08	338,824,441.25
所有者权益合计	1,548,270,013.11	1,234,120,938.79
负债和所有者权益总计	1,770,828,449.14	1,381,445,222.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	511,172,306.99	425,796,157.73
其中：营业收入	511,172,306.99	425,796,157.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	493,332,645.42	345,754,364.65
其中：营业成本	380,860,272.68	283,402,875.25



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	4,473,271.40	2,180,702.47
销售费用	9,201,327.82	4,871,819.38
管理费用	62,285,278.77	42,106,297.36
研发费用	32,951,947.81	26,533,812.31
财务费用	3,560,546.94	-13,341,142.12
其中：利息费用	1,611,117.69	299,969.66
利息收入	1,566,799.73	1,142,576.83
加：其他收益	6,821,901.02	1,526,409.16
投资收益（损失以“-”号填列）	4,221,232.41	4,566,364.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,345.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	112,438.36	144,277.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-106,124.81	-262,147.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,439,040.39	-7,151,218.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	207,111.78	-2,339,520.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,657,179.94	76,525,957.89
加：营业外收入	135,196.66	59,906.19
减：营业外支出	75,669.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,716,707.48	76,585,864.08
减：所得税费用	2,987,059.79	9,087,448.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,729,647.69	67,498,415.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,729,647.69	67,498,415.29
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	24,035,057.68	67,498,415.29
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-4,305,409.99	
六、其他综合收益的税后净额	-3,101,868.50	691,950.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,101,868.50	691,950.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,884,149.65	-2,077,704.44
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	-1,884,149.65	-2,077,704.44
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	-1,217,718.85	2,769,655.07
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	-1,217,718.85	2,769,655.07
7. 其他		
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	16,627,779.19	68,190,365.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,933,189.18	68,190,365.92
归属于少数股东的综合收益总额	-4,305,409.99	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.41
(二) 稀释每股收益	0.15	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李明 主管会计工作负责人：任庆 会计机构负责人：缪小宇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	231,483,941.53	323,051,120.77
减：营业成本	186,727,892.40	253,835,653.94
税金及附加	1,636,523.57	1,198,933.05
销售费用	3,551,948.97	2,296,058.60
管理费用	18,126,082.54	20,264,144.46
研发费用	10,113,485.85	15,417,649.23
财务费用	-2,525,127.87	-13,631,528.89

其中：利息费用	692,530.19	195,259.06
利息收入	1,352,421.92	1,087,410.48
加：其他收益	962,966.83	1,065,368.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3,816,459.79	4,514,556.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,345.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	112,438.36	144,277.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,844,818.95	-38,644,331.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-548,002.42	-1,694,109.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-209.40	19,281.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,041,608.18	9,075,252.60
加：营业外收入	86,950.62	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,128,558.80	9,075,252.60
减：所得税费用	2,704,708.99	-894,127.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,423,849.81	9,969,379.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,423,849.81	9,969,379.85
（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	-1,884,149.65	-2,077,704.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,884,149.65	-2,077,704.44
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	-1,884,149.65	-2,077,704.44
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	15,539,700.16	7,891,675.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.06
（二）稀释每股收益	0.10	0.06

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	513,847,893.13	492,625,007.04
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	15,364,334.41	25,675,097.70
收到其他与经营活动有关的现金	7,865,151.57	3,530,791.46
经营活动现金流入小计	537,077,379.11	521,830,896.20
购买商品、接受劳务支付的现金	302,980,876.84	286,074,134.24
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		
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	108,414,787.85	82,753,238.87
支付的各项税费	31,725,240.39	15,574,416.15
支付其他与经营活动有关的现金	51,765,572.48	43,402,275.37
经营活动现金流出小计	494,886,477.56	427,804,064.63
经营活动产生的现金流量净额	42,190,901.55	94,026,831.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,788,043.38	3,438,041.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	422,500.00	5,972,680.00
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	283,502,449.75	272,500,000.00
投资活动现金流入小计	285,712,993.13	281,910,721.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,944,616.45	71,901,288.31
投资支付的现金	30,895,402.18	
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	287,926,555.54	372,659,750.00
投资活动现金流出小计	397,766,574.17	444,561,038.31
投资活动产生的现金流量净额	-112,053,581.04	-162,650,316.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,750,000.00	
取得借款收到的现金	148,379,638.89	39,551,840.16
收到其他与筹资活动有关的现金	23,994,724.39	953,820.00
筹资活动现金流入小计	179,124,363.28	40,505,660.16
偿还债务支付的现金	42,784,264.15	4,837,149.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,051,052.78	48,445,831.13
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	22,431,966.35	46,532.76
筹资活动现金流出小计	66,267,283.28	53,329,513.66
筹资活动产生的现金流量净额	112,857,080.00	-12,823,853.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,920,304.76	7,863,270.39
五、现金及现金等价物净增加额	38,074,095.75	-73,584,068.02
加：期初现金及现金等价物余额	325,574,090.19	357,958,526.61
六、期末现金及现金等价物余额	363,648,185.94	284,374,458.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	301,961,064.97	385,318,796.99
收到的税费返还	15,111,507.49	25,115,777.99
收到其他与经营活动有关的现金	62,993,665.97	21,815,159.32
经营活动现金流入小计	380,066,238.43	432,249,734.30
购买商品、接受劳务支付的现金	175,814,841.43	305,354,289.47
支付给职工以及为职工支付的现金	20,919,054.96	24,602,478.08
支付的各项税费	7,300,280.59	8,439,433.66
支付其他与经营活动有关的现金	89,280,221.97	58,054,698.63
经营活动现金流出小计	293,314,398.95	396,450,899.84
经营活动产生的现金流量净额	86,751,839.48	35,798,834.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,503,270.78	3,386,233.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00
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	253,450,000.00	252,500,000.00
投资活动现金流入小计	254,953,270.78	255,928,233.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,803,178.00	21,130,220.00
投资支付的现金	82,910,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	253,254,888.88	352,659,750.00
投资活动现金流出小计	337,968,066.88	373,789,970.00
投资活动产生的现金流量净额	-83,014,796.10	-117,861,736.39
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	60,000,000.00	39,551,840.16
收到其他与筹资活动有关的现金		953,820.00
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	40,505,660.16
偿还债务支付的现金	39,946,264.15	4,837,149.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	864,506.69	48,445,831.13
支付其他与筹资活动有关的现金	2,638,871.63	46,532.76
筹资活动现金流出小计	43,449,642.47	53,329,513.66
筹资活动产生的现金流量净额	16,550,357.53	-12,823,853.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,504,670.73	6,888,207.28
五、现金及现金等价物净增加额	14,782,730.18	-87,998,548.15
加：期初现金及现金等价物余额	220,391,376.50	334,005,086.38
六、期末现金及现金等价物余额	235,174,106.68	246,006,538.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	151,359,994.00				701,596,369.09		-305,732.77		44,364,196.95		464,867,347.74		1,361,882,175.11	2,049,867.15	1,363,932,042.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	151,359,994.00				701,596,369.09		-305,732.77		44,364,196.95		464,867,347.74		1,361,882,175.11	2,049,867.15	1,363,932,042.16

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	15, 031 ,15 1.0 0				283 ,57 8,2 23. 16					－ 3,1 01, 868 .50			1,7 42, 384 .98			22, 292 ,67 2.7 0			319 ,54 2,5 63. 34		2,4 44, 590 .00	321 ,98 7,1 53. 34
(一) 综合 收益总额										－ 3,1 01, 868 .50						24, 035 ,05 7.6 8			20, 933 ,18 9.1 8		－ 4,3 05, 410 .00	16, 627 ,77 9.1 8
(二) 所有 者投入和减 少资本	15, 031 ,15 1.0 0				283 ,57 8,2 23. 16														298 ,60 9,3 74. 16		6,7 50, 000 .00	305 ,35 9,3 74. 16
1. 所有者 投入的普通 股	15, 031 ,15 1.0 0				275 ,29 8,5 64. 60														290 ,32 9,7 15. 60		6,7 50, 000 .00	297 ,07 9,7 15. 60
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																						
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					8,2 79, 658 .56														8,2 79, 658 .56			8,2 79, 658 .56
4. 其他																						
(三) 利润 分配													1,7 42, 384 .98			－ 1,7 42, 384 .98						
1. 提取盈 余公积													1,7 42, 384 .98			－ 1,7 42, 384 .98						
2. 提取一 般风险准备																						
3. 对所有 者(或股 东)的分配																						
4. 其他																						
(四) 所有 者权益内部 结转																						
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																						
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																						
3. 盈余公																						

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	166,391,145.00				985,174,592.25		-3,407,601.27		46,106,581.93		487,160,020.44		1,681,424,738.35	4,494,457.15	1,685,919,195.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,906,663.00				742,814,633.17		3,828,418.47		39,938,005.82		391,738,907.94		1,279,226,628.40		1,279,226,628.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,906,663.00				742,814,633.17		3,828,418.47		39,938,005.82		391,738,907.94		1,279,226,628.40		1,279,226,628.40



	00				17				2		94		8.4 0	8.4 0	
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	50, 453 ,33 1.0 0				- 36, 094 ,27 9.9 0				- 3,8 06, 439 .73		996 ,93 7.9 9		16, 048 ,14 5.8 0	27, 597 ,69 5.1 6	27, 597 ,69 5.1 6
(一) 综合 收益总额											67, 498 ,41 5.2 9		63, 691 ,97 5.5 6	63, 691 ,97 5.5 6	
(二) 所有 者投入和减 少资本					14, 359 ,05 1.1 0								14, 359 ,05 1.1 0	14, 359 ,05 1.1 0	
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					14, 359 ,05 1.1 0								14, 359 ,05 1.1 0	14, 359 ,05 1.1 0	
4. 其他															
(三) 利润 分配									996 ,93 7.9 9		- 51, 450 ,26 9.4 9		- 50, 453 ,33 1.5 0	- 50, 453 ,33 1.5 0	
1. 提取盈 余公积									996 ,93 7.9 9		- 996 ,93 7.9 9				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 50, 453 ,33 1.5 0		- 50, 453 ,33 1.5 0	- 50, 453 ,33 1.5 0	
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	50, 453 ,33 1.0 0				- 50, 453 ,33 1.0 0										

1. 资本公积转增资本(或股本)	50,453,331.00				-50,453,331.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	151,359,940.00				706,720,353.27	21,978.74	40,934,943.81	407,787,053.74		1,306,824,323.56		1,306,824,323.56		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	151,359,994.00				701,596,369.09		-2,024,062.50		44,364,196.95	338,824,441.25		1,234,120,938.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-		-

他										1,007,405.07		1,007,405.07
二、本年期初余额	151,359,994.00				701,596,369.09		-2,024,062.50		44,364,196.95	337,817,036.18		1,233,113,533.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,031,151.00				283,578,223.16		-1,884,149.65		1,742,384.98	16,688,869.90		315,156,479.39
（一）综合收益总额							-1,884,149.65			18,431,254.88		16,547,105.23
（二）所有者投入和减少资本	15,031,151.00				283,578,223.16							298,609,374.16
1. 所有者投入的普通股	15,031,151.00				275,298,564.60							290,329,715.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,279,658.56							8,279,658.56
4. 其他												
（三）利润分配									1,742,384.98	-1,742,384.98		
1. 提取盈余公积									1,742,384.98	-1,742,384.98		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	166,391,145.00				985,174,592.25		-3,908,212.15		46,106,581.93	354,505,906.08		1,548,270,013.11

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,906,663.00				742,814,633.17				39,938,005.82	349,442,052.56		1,233,101,354.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,906,663.00				742,814,633.17				39,938,005.82	349,442,052.56		1,233,101,354.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,453,331.00				-36,094,279.90		-2,077,704.44		996,937.99	41,480,889.64		-28,202,604.99
(一) 综合收益总额							-2,077,704.44			9,969,379.85		7,891,675.41
(二) 所有者投入和减					14,359,051.10							14,359,051.10

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,359,051.10							14,359,051.10
4. 其他												
(三) 利润分配								996,937.99	-996,937.99			
1. 提取盈余公积								996,937.99	-996,937.99			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	50,453,331.00				-50,453,331.00				-50,453,331.50			-50,453,331.50
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,453,331.00				-50,453,331.00				-50,453,331.50			-50,453,331.50
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	151,359,99				706,720,35		-2,077	40,934,943	307,961,16			1,204,898,

	4.00				3.27		,704. 44		.81	2.92		749.5 6
--	------	--	--	--	------	--	-------------	--	-----	------	--	------------

### 三、公司基本情况

#### 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市汇创达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“汇创达公司”）前身为深圳市汇创达科技有限公司（以下简称“汇创达有限”），是经深圳市工商行政管理局批准，由王明旺、方炬、李明及赵国栋于 2004 年 2 月共同出资组建，组建时注册资本为人民币 150.00 万元。

经过历次增资和股权转让，公司于 2015 年 10 月召开股东会，通过了公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，汇创达有限整体变更为深圳市汇创达科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,700.00 万元。

根据公司 2019 年 5 月 2 日召开的 2019 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2622 号文《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司于 2020 年 11 月 9 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股) 25,226,666 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 29.57 元，共计募集人民币 745,952,513.62 元。经此发行，注册资本变更为人民币 100,906,663.00 元。

经本公司第二届董事会第二十七次会议决议及 2021 年年度股东大会决议，以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 100,906,663 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 50,453,331 股。经公司资本公积转增资本，2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 151,359,994.00 元。

2023 年 2 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司向段志刚等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕3236 号），2023 年 2 月 27 日，公司完成了本次交易标的公司的股权过户手续及相关工商变更登记，本次发行的股份数量合计为 15,031,151 股，截至 2023 年 06 月 30 日公司总股本由 151,359,994 股增加至 166,391,145 股，公司注册资本由 15,135.9994 万元人民币增加至 16,639.1145 万元人民币，公司现持有统一社会信用代码为 914403007586056365 的企业法人营业执照。

本公司注册地址为深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋，实际控制人为自然人李明、董芳梅夫妇。

#### 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。主要产品有电子开关、金属薄膜按键、导光膜、背光模组等。

- 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市汇创达科技股份有限公司	母公司			
香港汇创达科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳深汕特别合作区汇创达电子智能科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
苏州汇亿达光学科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
东莞市聚明电子科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海汇创达线路板制造有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市云迈投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市博洋精密科技有限公司	控股子公司	一级	55	55
广东焊威新能源设备有限公司	控股子公司	一级	40	51
东莞市信为兴电子有限公司	全资子公司	一级	100	100
东莞市汇创新能电子科技有限公司	控股子公司	一级	65	65

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. . 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 1. . 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。



对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 1. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 1. . 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. . 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 1. . 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

- 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

- 处置子公司或业务

- 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

## 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

- 购买子公司少数股权

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

- 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 1. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- - 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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以

摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计算的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

- 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金

额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

- 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

- 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1. ) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
2. ) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 1. . 金融负债的分类、确认和计量



本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1. ) 能够消除或显著减少会计错配。
2. ) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

- 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1. ) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2. ) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3. ) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 1. . 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 1. . 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 
- 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

- 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1. ) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
2. ) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
  1. ) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
  2. ) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。
- 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
  1. ) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
  2. ) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 1. . 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 1. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

•

- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1. ) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2. ) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3. ) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4. ) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5. ) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

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. ) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4. ) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. ) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. ) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

- 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

- 减记金融资产

当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的，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。

## 1. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## 11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	参照账龄组合分类计提	参考应收款项计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（九）。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 15、存货

#### 1.

#### 1. 存货的分类

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

#### 1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 1. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- 包装物采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 1. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 1. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 1. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 1. 长期股权投资核算方法的转换

### • 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### • 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### • 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 1. . 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。
3. 对公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或摊销，在资产负债表日按公允价值计量；
4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。
5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### （1）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 1. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 26、借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 1. . 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 1. . 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 1. . 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及外购软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### • 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
外购软件	3-5	使用年限
专利权	5	预计未来受益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### • 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.

#### 1.

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1. . 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 1. . 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益年限	
其他	预计受益年限	

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 1. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 37、股份支付

#### 1. . 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. . 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 1. . 确定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，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与实际可行权数量一致。

#### 1. . 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内



的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 1. 收入确认的具体方法

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，国内销售是公司根据销售合同相关条款约定，按照客户要求送货至指点地点，客户签收即客户实际占有该商品，并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。出

口销售是公司根据销售合同相关条款约定，发出货物后，公司出口报关单上经海关批准放行，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 1. . 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 1. . 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	实际收到的所有政府补助项目

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 1. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 1. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”	董事会审批	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	董事会审批	(2)

会计政策变更说明：

- 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司执行解释 15 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

- 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；不动产租赁服务	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
深圳市汇创达科技股份有限公司	15%
东莞市聚明电子科技有限公司	15%
深圳市博洋精密科技有限公司	15%
香港汇创达科技有限公司	应税所得中前 200 万港币税率 8.25%，超过 200 万港币以后的应税所得按照 16.50% 计算缴纳
深圳深汕特别合作区汇创达电子智能科技有限公司	25%
珠海汇创达线路板制造有限公司	25%
深圳市云迈投资有限公司	20%
苏州汇亿达光学科技有限公司	20%
广东焊威新能源设备有限公司	20%
东莞市信为兴电子有限公司	15%
东莞市汇创新能电子科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

2022 年 12 月 14 日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合下发的证书编号为 GR202244201433 的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司本年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2020 年 12 月 9 日，子公司东莞市聚明电子科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的证书编号为 GR202044010821 的高新技术企业证书，有效期为三年。东莞市聚明电子科技有限公司本年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2021 年 12 月 23 日，子公司深圳市博洋精密科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合下发的证书编号为 GR202144206089 的高新技术企业证书，有效期为三年。深圳市博洋精密科技有限公司本年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2022 年 12 月 22 日，子公司东莞市信为兴电子有限公司取得广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的证书编号为 GR202244007806 的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司本年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2023 年 3 月 27 日，财政部、税务总局发布 2023 年第 613 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，明确了小微企业所得税优惠新政。根据公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本次公告并未涉及的年应纳税所得额 100 万元以上但未超过 300 万元的部分，则仍按照财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，在 2024 年 12 月 31 日前，应减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司苏州汇亿达光学科技有限公司、广东焊威新能源设备有限公司、深圳市云迈投资有限公司、东莞市汇创新能电子科技有限公司在本报告期内为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,676.74	114,743.99
银行存款	363,544,509.20	325,458,886.72
其他货币资金	59,376,570.36	29,910,459.48
合计	423,024,756.30	355,484,090.19
其中：存放在境外的款项总额	7,289,506.92	11,649,419.16

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,304,409.75	29,910,000.00
合计	35,304,409.75	29,910,000.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	60,208,750.68	51,245,736.98
其中：		
理财产品	60,208,750.68	51,245,736.98
其中：		
合计	60,208,750.68	51,245,736.98

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	25,115,545.33	7,459,249.57
商业承兑票据	10,811,950.49	2,535,256.30
合计	35,927,495.82	9,994,505.87

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	36,496,545.85	100.00%	569,050.03	1.56%	35,927,495.82	10,127,940.42	100.00%	133,434.55	1.32%	9,994,505.87
其中：										
银行承兑汇票	25,115,545.33	68.82%			25,115,545.33	7,459,249.57	73.65%			7,459,249.57
商业承兑汇票	11,381,000.52	31.18%	569,050.03	5.00%	10,811,950.49	2,668,690.85	26.35%	133,434.55	5.00%	2,535,256.30
合计	36,496,545.85	100.00%	569,050.03	1.56%	35,927,495.82	10,127,940.42	100.00%	133,434.55	1.32%	9,994,505.87

按组合计提坏账准备：435,615.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	11,381,000.52	569,050.03	5.00%
合计	11,381,000.52	569,050.03	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	133,434.55	435,615.48				569,050.03
合计	133,434.55	435,615.48				569,050.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



□适用 □不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,350,369.63
商业承兑票据		1,447,035.00
合计		6,797,404.63

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,216,212.90	0.87%	3,216,212.90	100.00%		2,634,205.40	0.91%	2,634,205.40	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	364,793,346.13	99.13%	18,246,314.23	5.00%	346,547,031.90	288,210,741.26	99.09%	14,467,667.34	5.02%	273,743,073.92
其中：										
账龄分析法组合	364,793,346.13	99.13%	18,246,314.23	5.00%	346,547,031.90	288,210,741.26	99.09%	14,467,667.34	5.02%	273,743,073.92
合计	368,009,559.03	100.00%	21,462,527.13	5.83%	346,547,031.90	290,844,946.66	100.00%	17,101,872.74	5.88%	273,743,073.92

按单项计提坏账准备： 3,216,212.90

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国泰航空 Cathy Pacific	206,224.33	206,224.33	100.00%	催收后预计无法收回
佛山电器照明股份有限公司	28,651.73	28,651.73	100.00%	预计无法收回，已准备诉讼
智慧海派科技有限公司	29,203.00	29,203.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
深圳市华兴达光电科技有限公司	7,198.00	7,198.00	100.00%	催收后预计无法收回
江苏扬泰电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	法院已做出判决，公司尚未回款，收回存在不确定性
介面光电（湖南）有限公司	20,429.96	20,429.96	100.00%	法院已做出判决，公司尚未回款，预计无法收回
惠州凯珑光电有限公司	50,205.60	50,205.60	100.00%	法院已做出判决，对方尚未付款
深圳市灰熊视创科技有限公司	33,350.00	33,350.00	100.00%	公司已注销，预计无法收回
珠海同创兴电子科技有限公司	77,418.00	77,418.00	100.00%	法院已做出判决，公司尚未回款，预计无法收回
深圳市新济达光电科技有限公司	139,231.75	139,231.75	100.00%	催收后预计无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	61,861.43	61,861.43	100.00%	催收后预计无法收回
联胜（中国）科技有限公司	454,408.86	454,408.86	100.00%	催收后预计无法收回
Taiwan PC Home	168,361.14	168,361.14	100.00%	催收后预计无法收回
DEVICE CENTER CORPORATION	30,205.51	30,205.51	100.00%	催收后预计无法收回
Topstar Overseas Electronics Co., Ltd.	277,595.00	277,595.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
PD TRADING(KONG KONG)LTDROOM A, 8/F	45,865.16	45,865.16	100.00%	公司经营困难，预计无法收回

NOKIA	605,488.98	605,488.98	100.00%	预计无法收回, 已准备诉讼
英源达科技有限公司	308,042.23	308,042.23	100.00%	公司已注销, 预计无法收回
国泰航空	124,066.93	124,066.93	100.00%	催收后预计无法收回
深圳市振华通信设备有限公司	13,636.32	13,636.32	100.00%	失信被执行人, 预计无法收回
贵州弘益科技开发有限公司	10,031.00	10,031.00	100.00%	预计无法收回
南昌振华通信设备有限公司	32,199.36	32,199.36	100.00%	失信被执行人, 经营异常
深圳市联尚通讯科技有限公司	462,538.60	462,538.60	100.00%	失信被执行人, 经营异常
合计	3,216,212.89	3,216,212.89		

按组合计提坏账准备: 18,246,314.23

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	361,798,456.59	17,895,936.28	4.95%
1-2 年	2,740,444.54	274,044.45	10.00%
2-3 年	254,445.00	76,333.50	30.00%
合计	364,793,346.13	18,246,314.23	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	361,798,456.69
1 至 2 年	2,769,096.17
2 至 3 年	287,795.00
3 年以上	3,154,211.17
3 至 4 年	3,154,211.17
合计	368,009,559.03

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,634,205.40	63,602.22			518,405.28	3,216,212.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,467,667.34		257,129.05		4,035,775.94	18,246,314.23

合计	17,101,872.74	63,602.22	257,129.05		4,554,181.22	21,462,527.13
----	---------------	-----------	------------	--	--------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	62,422,729.72	16.96%	3,121,136.49
第二名	27,632,471.79	7.51%	1,381,623.59
第三名	21,632,972.43	5.88%	1,081,648.62
第四名	20,645,192.40	5.61%	1,032,259.62
第五名	14,629,485.18	3.98%	731,474.26
合计	146,962,851.52	39.94%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,741,724.30	37,250,425.81
合计	41,741,724.30	37,250,425.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,080,462.24	100.00%	15,391,253.90	100.00%
合计	23,080,462.24		15,391,253.90	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	8,825,554.81	38.24	2023 年	预付货款尚未收货
第二名	3,924,045.51	17.00	2023 年	预付货款尚未收货
第三名	2,457,280.88	10.65	2023 年	预付货款尚未收货
第四名	2,456,646.81	10.64	2023 年	预付货款尚未收货
第五名	636,000.00	2.76	2023 年	预付货款尚未收货
合计	18,299,528.01	79.29		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,370,886.88	27,024,937.75
合计	32,370,886.88	27,024,937.75

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,239,005.49	5,423,921.93
押金保证金	20,150,706.18	20,859,143.96
员工备用金及其他	12,170,166.79	3,053,416.47
合计	35,559,878.46	29,336,482.36

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,901,936.26		409,608.35	2,311,544.61
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-258,657.42			
本期转回	32,264.16			
本期核销	20,394.81			
其他变动	671,448.52			

2023 年 6 月 30 日余额	2,369,774.88		409,608.35	2,779,383.23
-------------------	--------------	--	------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,327,641.77
1 至 2 年	350,130.70
2 至 3 年	607,968.50
3 年以上	1,274,137.49
3 至 4 年	1,274,137.49
合计	35,559,878.46

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	押金保证金	6,859,500.00	1 年以内	19.29%	342,975.00

第二名	押金保证金	6,439,839.12	1-4 年	18.11%	309,874.34
第三名	押金保证金	4,000,000.00	1 至 3 年	11.25%	200,000.00
第四名	应收出口退税	3,239,005.49	1 年以内	9.11%	161,950.27
第五名	押金保证金/往来款	2,050,221.40	1 年以内	5.77%	34,379.67
合计		22,588,566.01		63.52%	1,049,179.28

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	74,196,927.70	6,101,531.83	68,095,395.87	52,766,574.24	5,930,090.69	46,836,483.55
在产品	10,333,622.02		10,333,622.02	16,027,174.49		16,027,174.49
库存商品	42,437,812.77	6,669,801.53	35,768,011.24	17,354,271.17	2,951,715.94	14,402,555.23
周转材料	163,579.80	928.60	162,651.20	62,425.70		62,425.70
发出商品	100,044,210.72	2,037,412.04	98,006,798.68	52,730,288.31	1,000,932.89	51,729,355.42
委托加工物资	5,590,926.97		5,590,926.97	1,745,114.10		1,745,114.10
合计	232,767,079.98	14,809,674.00	217,957,405.98	140,685,848.01	9,882,739.52	130,803,108.49

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,930,090.69	4,079,231.62		3,907,790.48		6,101,531.83
库存商品	2,951,715.94	6,415,812.75		2,697,727.16		6,669,801.53
周转材料		928.60				928.60
发出商品	1,000,932.89	2,974,407.24		1,937,928.09		2,037,412.04
合计	9,882,739.52	13,470,380.21		8,543,445.73		14,809,674.00

确定可变现净值的具体依据为相关产成品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确定可变现净值。期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备。公司对于期初已计提跌价准备而本期出售或领用的存货，做存货跌价准备转销并冲减营业成本；公司对于期初已计提跌价准备而本期销售、管理或研发部门领用的存货，做存货跌价准备转销并冲减对应费用科目的费用项目。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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
合同资产	156,882.83		156,882.83			
合计	156,882.83		156,882.83			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内到期的大额存单	120,000,000.00	40,000,000.00
合计	120,000,000.00	40,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
其他说明：								

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	10,462,573.23	10,230,330.80
待抵扣的进项税	13,450,380.63	11,786,292.55
一年类到期的长期待摊费用	7,575,209.45	
合计	31,488,163.31	22,016,623.35

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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
重要的债权投资						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳很好看文化传媒有限公司	773,212.01	3,000,000.00
深圳市新创元电路科技有限公司	5,187,727.28	5,118,750.00
合计	5,960,939.29	8,118,750.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市富海中瑞二号创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动	10,335,566.95			10,335,566.95
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
其他原因增加	10,335,566.95			10,335,566.95
三、期末余额	10,335,566.95			10,335,566.95

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,581,290.82	370,257,391.02
合计	404,581,290.82	370,257,391.02

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	193,358,033.02	11,188,126.54	10,893,471.15	17,804,065.92	202,500,963.74	435,744,660.37
2. 本期增	76,985,798.65	638,769.34	1,029,405.76	9,978,859.50		88,632,833.25

加金额						
(1) 购置	4,149,650.63	124,739.81	203,411.79	4,573,240.16		9,051,042.39
(2) 在建工程转入	2,840,646.69			47,844.61		
(3) 企业合并增加						
其他增加	69,995,501.33	514,029.53	825,993.97	5,357,774.73		76,693,299.56
3. 本期减少金额	6,689,752.19	248,285.23	3,061,264.03	112,183.67		10,111,485.12
(1) 处置或报废	2,900,404.36	248,285.23	3,061,264.03	111,356.24		6,321,309.86
其他减少	3,789,347.83			827.43		3,790,175.26
4. 期末余额	263,654,079.48	11,578,610.65	8,861,612.88	27,670,741.75	202,500,963.74	514,266,008.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	46,281,849.85	4,896,631.50	5,995,234.10	6,176,043.73	2,137,510.17	65,487,269.35
2. 本期增加金额	28,567,116.19	7,546,246.70	644,727.56	12,661,560.24	3,206,265.26	52,625,915.95
(1) 计提	6,489,942.97	6,843,278.70	365,411.21	9,111,332.60	3,206,265.26	26,016,230.74
其他增加	22,077,173.22	702,968.00	279,316.35	3,550,227.64		26,609,685.21
3. 本期减少金额	1,962,356.11		2,770,791.39	3,695,320.12		8,428,467.62
(1) 处置或报废	1,474,103.13		7,920.20	81,929.46		1,563,952.79
其他减少	488,252.98		2,762,871.19	3,613,390.66		6,864,514.83
4. 期末余额	72,886,609.93	12,442,878.20	3,869,170.27	15,142,283.85	5,343,775.43	109,684,717.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	190,767,469.55	-864,267.55	4,992,442.61	12,528,457.90	197,157,188.31	404,581,290.82
2. 期初账面价值	147,076,183.17	6,291,495.04	4,898,237.05	11,628,022.19	200,363,453.57	370,257,391.02

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,183,839.43	66,045,534.63
合计	86,183,839.43	66,045,534.63

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
深汕汇创达生产基地建设项目	51,580,219.86		51,580,219.86	46,356,015.27		46,356,015.27
深汕汇创达研发中心建设项目	5,561,117.55		5,561,117.55	3,498,443.60		3,498,443.60
自制设备	2,424,517.00		2,424,517.00			
SMT 产线改造				84,400.00		84,400.00
珠海汇创达线	26,617,985.0		26,617,985.0	915,425.76		915,425.76

路板生产基地建设项目	2			2		
聚明 FPC 生产线加扩					324,950.00	324,950.00
DOME 车间—静音开关产线加扩					206,800.00	206,800.00
聚明防水开关生产线加扩					44,000.00	44,000.00
聚明三厂装修工程					14,615,500.00	14,615,500.00
合计	86,183,839.43			86,183,839.43	66,045,534.63	66,045,534.63

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深汕汇创达生产基地建设项目	406,793,300.00	46,356,015.27	5,224,204.59			51,580,219.86	60.14%	60.14%				募股资金
深汕汇创达研发中心建设项目	51,107,000.00	3,498,443.60	2,062,673.95			5,561,117.55	29.35%	29.35%				募股资金
自制设备	7,000,000.00		5,313,008.30	2,888,491.30		2,424,517.00	75.90%	75.90%				其他
SMT 产线改造	35,000,000.00	84,400.00		84,400.00		0.00	17.16%	100.00%				其他
珠海汇创达线路板生产基地建设项目	1,809,088,500.00	915,425.76	25,702,559.26			26,617,985.02	1.47%	1.47%				其他
聚明 FPC 生产线加扩	463,600.00	324,950.00		324,950.00		0.00	70.09%	100.00%				其他



DOME 车间 一静 音开 关产 线加 扩	556,0 00.00	206,8 00.00		206,8 00.00		0.00	37.19 %	100.0 0%				其他
聚明 防水 开关 生产 线加 扩	55,00 0.00	44,00 0.00		44,00 0.00		0.00	80.00 %	100.0 0%				其他
聚明 三厂 装修 工程	18,01 5,000 .00	14,61 5,500 .00		14,61 5,500 .00		0.00	81.13 %	100.0 0%				其他
合计	2,328 ,078, 400.0 0	66,04 5,534 .63	38,30 2,446 .10	18,16 4,141 .30		86,18 3,839 .43						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	247,494,308.08	247,494,308.08
2. 本期增加金额	20,497,784.97	20,497,784.97
租赁	5,824,115.66	5,824,115.66
其他增加	14,673,669.31	14,673,669.31
3. 本期减少金额	8,548,882.52	8,548,882.52
其他减少	8,548,882.52	8,548,882.52
4. 期末余额	259,443,210.53	259,443,210.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	42,975,328.79	42,975,328.79
2. 本期增加金额	28,694,100.14	28,694,100.14
(1) 计提	21,288,766.79	21,288,766.79
其他增加	7,405,333.35	7,405,333.35
3. 本期减少金额	7,788,079.30	7,788,079.30
(1) 处置		
其他减少	7,788,079.30	7,788,079.30
4. 期末余额	63,881,349.63	63,881,349.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	195,561,860.90	195,561,860.90
2. 期初账面价值	204,518,979.29	204,518,979.29

其他说明：

其他增加系纳入合并范围的子公司东莞市信为兴电子有限公司截止 2023 年 2 月 28 日的使用权资产的原值、累计折旧。

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,219,878.44	8,021,273.16	201,800.00	485,982.17	61,928,933.77

2. 本期增加金额	712,755.99	38,005,271.06		5,640,686.38	44,358,713.43
(1) 购置		467,256.70			467,256.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他原因增加	712,755.99	37,538,014.36		5,640,686.38	43,891,456.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,932,634.43	46,026,544.22	201,800.00	6,126,668.55	106,287,647.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,157,862.65	3,901,075.56	201,800.00	152,814.32	5,413,552.53
2. 本期增加金额	539,326.34	4,847,095.73		5,689,430.50	11,075,852.57
(1) 计提	539,326.34	907,073.17		48,744.12	1,495,143.63
其他原因增加		3,940,022.56		5,640,686.38	9,580,708.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,697,188.99	8,748,171.29	201,800.00	5,842,244.82	16,489,405.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,235,445.44	37,278,372.93		284,423.73	89,798,242.10
2. 期初账面价值	52,062,015.79	4,120,197.60		333,167.85	56,515,381.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市博洋精密科技有限公司	1,471,421.99					1,471,421.99
东莞市信为兴电子有限公司		107,218,948.48				107,218,948.48
合计	1,471,421.99	107,218,948.48				108,690,370.47

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
租入房屋装修费	29,114,814.46	21,363,042.81	5,265,260.77		45,212,596.50
其他	608,030.18	2,067.76	547,694.40		62,403.54
合计	29,722,844.64	21,365,110.57	5,812,955.17		45,275,000.04

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,534,234.68	5,308,254.65	23,553,919.76	3,528,501.93
内部交易未实现利润	11,894,447.73	1,784,167.16	11,894,447.73	1,784,167.16
可抵扣亏损	26,020,982.45	4,321,656.89	22,718,553.28	3,407,782.99
递延收益-政府补助	485,166.72	72,775.01	572,833.55	85,925.03
公允价值变动	4,539,060.71	680,859.11	2,626,986.98	394,048.05
股权支付费用	17,015,722.19	2,552,358.33	8,928,605.13	1,339,290.77
租赁负债	5,789,366.30	868,404.95		
合计	102,278,980.78	15,588,476.10	70,295,346.43	10,539,715.93

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,417,002.60	812,550.39		
合计	5,417,002.60	812,550.39		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,588,476.10		10,539,715.93
递延所得税负债		812,550.39		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	48,141,040.30	20,047,681.79

资产减值准备	5,999,372.24	5,875,671.66
股份支付费用	192,541.50	306,461.79
合计	54,332,954.04	26,229,815.24

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		99,728.02	
2024	134,936.37	134,936.37	
2025	45,751.01	45,751.01	
2026	1,114,658.47	1,114,658.47	
2027	24,268,060.61	18,652,607.92	
2028	22,577,633.84		
合计	48,141,040.30	20,047,681.79	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产相关的款项	51,779,359.73		51,779,359.73	39,520,030.53		39,520,030.53
大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
大额存单未到期应收利息	10,574,796.73		10,574,796.73	7,979,728.80		7,979,728.80
合计	112,354,156.46		112,354,156.46	177,499,759.33		177,499,759.33

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,964,000.00	2,856,000.00
担保借款	90,000,000.00	69,551,840.16
未到期应付利息	21,379.69	376,233.17
合计	91,985,379.69	72,784,073.33

短期借款分类的说明：

1. 2022年3月25日，交通银行股份有限公司深圳分行与子公司深圳市博洋精密科技有限公司签署的借款合同(合同号 SJ2022BY 流贷 01 号)及应收账款质押合同(合同号 SJ2022BY 质押 01 号)，质押资产为子公司在未来贷款清偿前对本公司的所有应收账款，最高质押贷款 1,000.00 万元，截至 2023 年 06 月 30 日止该质押合同项下已借款 1,964,000.00 元。

2. 2022 年 12 月 28 日，子公司东莞市聚明电子有限公司与上海浦发银行东莞分行签订编号 54012022280647 号流动资金借款合同，借款金额 3,000.00 万元，借款利率 3.50%，借款期限 1 年（贷款期限自 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日），本公司为其进行担保。

3. 2023 年 02 月 09 日，本公司与宁波银行签订编号 07300LK22BLCF1H 号流动资金借款合同，借款金额 3,000.00 万元，借款利率 3.85%，借款期限 1 年（贷款期限自 2023 年 02 月 09 日至 2024 年 02 月 09 日）

4. 2023 年 03 月 16 日，本公司与中国银行签订编号：2023 圳中银华借字第 0040-1 号流动资金借款合同，借款金额 3,000.00 万元，借款利率 2.85%，借款期限 1 年（贷款期限自 2023 年 03 月 21 日至 2024 年 04 月 21 日）

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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		3,160,085.40
其中：		
其他		3,160,085.40
合计		3,160,085.40

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,304,409.75	29,910,000.00
国内信用证	80,000,000.00	
合计	115,304,409.75	29,910,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款、加工费	225,285,842.33	128,257,620.11
合计	225,285,842.33	128,257,620.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,397,633.92	15,790,335.39
合计	18,397,633.92	15,790,335.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,668,912.51	119,579,302.39	117,961,007.03	17,287,207.87
二、离职后福利-设定		7,950,664.56	7,950,664.56	



提存计划				
合计	15,668,912.51	127,529,966.95	125,911,671.59	17,287,207.87

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,651,232.51	113,759,362.56	112,370,472.13	17,040,122.94
2、职工福利费	17,680.00	1,495,276.37	1,270,281.47	242,674.90
3、社会保险费		1,994,133.04	1,994,133.01	0.03
其中：医疗保险费		1,478,369.80	1,478,369.80	
工伤保险费		169,940.77	169,940.74	0.03
生育保险费		345,822.47	345,822.47	
4、住房公积金		2,163,803.60	2,159,393.60	4,410.00
5、工会经费和职工教育经费		166,726.82	166,726.82	
合计	15,668,912.51	119,579,302.39	117,961,007.03	17,287,207.87

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,669,717.30	7,669,717.30	
2、失业保险费		280,947.26	280,947.26	
合计		7,950,664.56	7,950,664.56	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,132,979.53	6,370,930.26
企业所得税	2,428,088.48	4,252,762.32
个人所得税	348,580.28	153,234.83
城市维护建设税	398,723.59	327,265.76
印花税	97,363.90	84,672.37
房产税	1,481,603.62	592,641.46
土地使用税	42,434.28	67,795.49
教育费附加	207,747.62	161,322.72
地方教育费附加	123,831.39	107,548.47
环境保护税	255.21	
合计	6,261,607.90	12,118,173.68

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,896,424.86	46,262,580.20
合计	41,896,424.86	46,262,580.20

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	100,000.00
预提费用	1,029,519.95	1,133,705.49
工程及设备款	30,636,746.37	31,243,869.04
往来款及其他	10,180,158.54	996,180.87
珠海土地购置费		12,788,824.80
合计	41,896,424.86	46,262,580.20

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,983,864.74	2,632,458.19
一年内到期的租赁负债	40,317,641.68	29,218,120.80
合计	42,301,506.42	31,850,578.99

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	3,014,633.40	2,078,012.14
期末未到期已背书不能终止确认票据	8,337,690.11	3,351,701.57
预收重分类	190,421.24	
合计	11,542,744.75	5,429,713.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	209,646,723.31	222,853,456.86
未确认融资费用	-40,317,641.68	-41,650,172.29
合计	169,329,081.63	181,203,284.57

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,551.07	703,300.73
合计	24,551.07	703,300.73

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	572,833.55		87,666.83	485,166.72	
合计	572,833.55		87,666.83	485,166.72	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
用友 U8-ERP 系统建设项目	16,666.84			16,666.84				与资产相关
大尺寸超薄高清背光模组	556,166.71			70,999.99			485,166.72	与资产相关

生产线智能化提升项目								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,359,994.00	15,031,151.00				15,031,151.00	166,391,145.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	692,361,302.17	275,298,564.60		967,659,866.77
其他资本公积	9,235,066.92	8,279,658.56		17,514,725.48
合计	701,596,369.09	283,578,223.16		985,174,592.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 2,024,062 .50	- 2,157,810 .71			- 273,661.0 6	- 1,884,149 .65		- 3,908,212 .15
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 2,024,062 .50	- 2,157,810 .71			- 273,661.0 6	- 1,884,149 .65		- 3,908,212 .15
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	1,718,329 .73	- 1,217,718 .85				- 1,217,718 .85		500,610.8 8
外币 财务报表 折算差额	1,718,329 .73	- 1,217,718 .85				- 1,217,718 .85		500,610.8 8
其他综合 收益合计	- 305,732.7 7	- 3,375,529 .56			- 273,661.0 6	- 3,101,868 .50		- 3,407,601 .27

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,364,196.95	1,742,384.98		46,106,581.93
合计	44,364,196.95	1,742,384.98		46,106,581.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	464,867,347.74	391,738,907.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,035,057.68	128,007,962.43
减：提取法定盈余公积	1,742,384.98	4,426,191.13
应付普通股股利		50,453,331.50
期末未分配利润	487,160,020.44	464,867,347.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,136,265.84	372,714,400.28	405,198,556.02	263,494,783.99
其他业务	11,036,041.15	8,145,872.40	20,597,601.71	19,908,091.26
合计	511,172,306.99	380,860,272.68	425,796,157.73	283,402,875.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
导光结构件及组件				153,177,323.58
其中：背光模组				152,412,776.95
导光膜				764,546.63
信号传输元器件及组件				191,054,568.69
代加工				127,284,128.92
配件及其他				28,620,244.65
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				



其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，国内销售是公司根据销售合同相关条款约定，按照客户要求送货至指点地点，客户签收即客户已经接受且实际占有该商品，并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。出口销售是公司根据销售合同相关条款约定，发出货物后，公司出口报关单上经海关批准放行，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,599,202.21	1,022,898.14
教育费附加	839,379.04	505,593.92
房产税	888,962.16	
土地使用税	42,434.28	31,052.52
车船使用税	386.86	
印花税	534,528.65	284,095.30
地方教育费附加	567,916.06	337,062.59
环境保护税	462.14	
合计	4,473,271.40	2,180,702.47

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,902,767.31	2,145,565.48
运输费	77,769.83	28,522.64
差旅费	310,976.82	49,044.16
业务招待费	1,929,476.05	428,242.74
交通费用	93,484.91	50,410.80
办公费	189,253.52	63,134.80
报关费	312,406.29	428,512.72

广告宣传费	365,256.58	127,525.11
其他费用	307,158.77	383,643.16
租赁费用-租金	487,494.90	
折旧及摊销	750,336.07	
股权支付费用	474,946.77	1,167,217.77
合计	9,201,327.82	4,871,819.38

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,925,342.96	16,554,688.60
租赁费	11,546,006.21	4,133,602.02
折旧摊销费	11,692,111.50	1,812,277.18
水电费	1,967,497.98	1,160,862.57
业务招待费	1,014,074.52	617,039.71
中介服务费	2,347,947.83	2,903,304.67
交通费	379,792.06	270,966.96
办公费	1,494,791.50	1,410,975.76
差旅费	345,969.26	69,769.90
物业及维护费	530,452.18	2,961,628.98
劳保费	97,048.13	175,716.86
低值易耗品	508,956.23	356,967.84
其他费用	2,809,934.56	1,092,572.09
股权支付费用	5,625,353.85	8,585,924.22
合计	62,285,278.77	42,106,297.36

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,099,368.68	12,164,615.82
物料消耗	5,086,166.68	3,916,371.71
折旧及摊销费	1,613,429.62	1,355,166.49
租赁费用	753,118.61	626,803.42
知识产权费	246,515.38	69,862.52
办公费	108,401.01	244,669.87
水电费	266,154.42	206,019.88
模具费	1,467,104.61	649,469.09
咨询费	489,188.66	
设备设施费	268,424.93	2,123,921.82
其他费用	1,374,717.27	571,002.58
股权支付费用	2,179,357.94	4,605,909.11
合计	32,951,947.81	26,533,812.31

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,448,604.67	2,052,881.40
减：利息收入	1,606,468.59	1,150,208.00
汇兑损益	-2,617,805.47	-14,330,562.52
银行手续费及其他	336,216.33	86,747.00
合计	3,560,546.94	-13,341,142.12

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,811,731.10	1,518,487.03
个税三代手续费	10,169.92	7,922.13
合计	6,821,901.02	1,526,409.16

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-79,345.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	284,772.61	
理财产品产生的投资收益	4,048,898.16	4,645,709.38
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-112,438.36	
合计	4,221,232.41	4,566,364.38

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,438.36	194,054.79
衍生金融负债		-49,777.57
合计	112,438.36	144,277.22

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-106,124.81	-262,147.57
合计	-106,124.81	-262,147.57

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,439,040.39	-7,151,218.37
合计	-6,439,040.39	-7,151,218.37

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	207,111.78	-2,339,520.01

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入		59,906.19	
其他	135,196.66		
合计	135,196.66	59,906.19	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	51,937.80		
罚款滞纳金	23,731.32		
合计	75,669.12		

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,025,506.43	7,635,293.10
递延所得税费用	-1,038,446.64	1,452,155.69
合计	2,987,059.79	9,087,448.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,716,707.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,407,506.12
子公司适用不同税率的影响	-274,226.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,620.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,085,404.16
内部交易抵消对所得税的影响	735,024.01
研发费用加计扣除	-3,106,268.36
所得税费用	2,987,059.79

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,445,969.00	683,381.04
利息收入	1,516,011.12	363,662.46
往来及其他	4,903,171.45	2,483,747.96
合计	7,865,151.57	3,530,791.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	51,765,572.48	43,402,275.37
合计	51,765,572.48	43,402,275.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行理财款	283,502,449.75	272,500,000.00
合计	283,502,449.75	272,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财款	287,926,555.54	372,659,750.00
合计	287,926,555.54	372,659,750.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	23,994,724.39	953,820.00
合计	23,994,724.39	953,820.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的应付票据保证金	20,347,407.90	46,532.76
租赁费	2,025,513.08	
其他-借款担保费	59,045.37	
合计	22,431,966.35	46,532.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,729,647.69	67,498,415.29
加：资产减值准备	6,545,165.20	7,413,365.94
固定资产折旧、油气资产折	22,846,770.06	5,493,321.80

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	19,279,511.32	9,718,747.44
无形资产摊销	4,136,751.83	761,437.44
长期待摊费用摊销	4,811,766.65	4,062,949.03
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）	-207,111.78	2,339,520.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-51,937.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-112,438.36	-144,277.22
财务费用（收益以“-”号填列）	4,558,355.36	-13,341,142.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,221,232.40	-4,566,364.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,545,466.81	1,085,501.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-277,700.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,131,294.75	20,693,029.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,577,175.44	96,440,536.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,747,060.10	-103,428,209.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,190,901.55	94,026,831.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	363,648,185.94	284,374,458.59
减：现金的期初余额	325,574,090.19	357,958,526.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,074,095.75	-73,584,068.02

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	363,648,185.94	325,574,090.19
其中：库存现金	103,676.74	114,743.99
可随时用于支付的银行存款	363,544,509.20	325,458,886.72
三、期末现金及现金等价物余额	363,648,185.94	325,574,090.19

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,304,409.75	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	80,000,000.00	国内信用证保证金
合计	115,304,409.75	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	2,634,617.67	7.2258	19,037,220.36
欧元			
港币	1,780,871.46	0.92198	1,641,927.87
日元	1.00	0.050094	0.05
应收账款			



其中：美元	17,362,212.13	7.2258	125,455,872.41
欧元			
港币	434,346.70	0.92198	400,458.97
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	6,811,731.10	其他收益	6,811,731.10
合计	6,811,731.10	其他收益	6,811,731.10

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市信	2023年02	347,769.7	100.00%	购买	2023年02	取得控制	146,316.9	9,135,247

为兴电子 有限公司	月 28 日	15.60			月 28 日	权	64.89	.32
--------------	--------	-------	--	--	--------	---	-------	-----

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	57,440,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	290,329,715.60
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	347,769,715.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	240,550,767.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	107,218,948.48

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

被合并方东莞市信为兴电子有限公司股东全部权益价值在 2023 年 2 月 28 日的市场价值业经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司进行评估（中铭评报字[2023]第 6021 号）。经资产基础法评估，净资产评估增值额为 3,944.32 万元，增值率 19.61%。由于增值额较大，其公允价值依照评估后价值来确认。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	39,327,387.87	39,296,989.15
应收款项	112,721,732.60	112,721,732.60
存货	73,084,579.52	67,530,353.99
固定资产	45,616,207.00	47,472,237.29
无形资产	36,239,600.00	621,263.91
交易性金融资产	24,096,312.32	24,000,000.00
其他资产合计	16,683,896.29	16,683,896.29
负债：		
借款		
应付款项	68,127,372.76	68,127,372.76
递延所得税负债	997,683.73	997,683.73
应付票据	16,446,472.98	16,446,472.98
其他负债合计	21,647,419.01	21,647,419.01

净资产	240,550,767.12	201,107,524.75
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港汇创达科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
深圳深汕特别合作区汇创达电子智能科技有限公司	深汕特别合作区	深汕特别合作区	薄膜开关、薄膜按键、导光膜、背光模组等产品的研	100.00%		设立

			发、生产、销售			
苏州汇亿达光学科技有限公司	苏州	苏州	光学元器件、丝网印刷材料、电子产品的研发、生产、销售	100.00%		设立
东莞市聚明电子科技有限公司	东莞	东莞	研发、生产、销售：电子产品及配件、电子元器件、数码配件；货物进出口；房屋租赁	100.00%		设立
珠海汇创达线路板制造有限公司	珠海	珠海	其他电子器件制造；电子专用材料研发；电子产品销售	100.00%		设立
深圳市云迈文体有限公司	深圳	深圳	健身休闲活动；体育场地设施经营体育竞赛组织；体育保障组织；体育赛事策划；电影制片；电影摄制服务	100.00%		设立
深圳市博洋精密科技有限公司	深圳	深圳	精密机械加工、生产工装夹治具、模具/钣金及非标准自动化设备的生产	55.00%		购买
广东焊威新能源设备有限公司	东莞	东莞	发电机及发电机组制造；金属切割及焊接设备销售；金属切削前加工服务；金属加工机械制造；金属切割及焊接设备制造；数控机床制造，汽车零部件及配件制造；	40.00%		设立
东莞市信为兴电子有限公司	东莞	东莞	研发电子连接器；产销：精密电子连接器、电子配件、五金配件、汽车零配件、自动化设备及配件；货物或技术进出口	100.00%		购买
东莞市汇创新能电子科技有	东莞	东莞	工程和技术研究和试验发	65.00%		设立

<p>限公司</p>			<p>展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；新材料技术研发；电机制造；电工机械专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电力电子元器件制造和销售；电池制造和销售；集成电路制造和销售；电子元器件制造，批发，零售；电子元器件与机电组件设备制造和销售；汽车零部件及配件制造，生产，销售；电子专用设备制造和销售；光电子器件制造和销售；其他电子器件制造；发电机及发电机组制造和销售；微特电机及组件制造和销售；电容器及其配套设备制造和销售；机动车充电销售；充电桩销售；输配电及控制设备制造和销售。</p>			
------------	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

广东焊威新能源设备有限公司系由本公司、东莞智贤企业管理合伙企业（有限合伙）和 7 个自然人股东成立的公司，所持股权 40.00%，根据章程的约定本公司所持表决权为 51.00%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明



## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

- 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	36,496,545.85	569,0
应收账款	368,009,559.03	21,462,5
其他应收款	35,559,878.46	3,188,9
合计	440,065,983.34	25,220,5

本公司的主要客户为具有一定规模的电子产品上游产业链的供应商，公司与客户建立了长期、稳定的合作关系，该等客户具有可靠及良好的信誉。因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 39.94%。

- 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，短期借款借款本金为 91,985,379.69 元。

- 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司期末持有的外币金融资产和金融负债情况详见附注五/注释 58 外币货币性项目。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,208,750.68	60,208,750.68
其他			60,208,750.68	60,208,750.68
(三) 其他权益工具投资			5,960,939.29	5,960,939.29
应收款项融资			41,741,724.30	41,741,724.30
其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			127,911,414.27	127,911,414.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 1. 估值技术、输入值说明

根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了市场法和成本法进行估值，其中市场法参考同行业证券的股票价格并考虑流动性折扣进行估算，成本法参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折旧进行估算。

### 1. 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他非流动金融资产	20,000,000.00	成本法	N/A	N/A
合计	20,000,000.00			

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业实际控制人为自然人李明、董芳梅夫妇。

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 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
骏友电工电子制品（深圳）有限公司	本公司参股的公司的子公司
深圳市骏友电子制品贸易有限公司	本公司参股的公司的子公司
深圳很好看文化传媒有限公司	本公司参股的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市聚明电子科技有限公司	50,000,000.00	2022年12月02日	2023年10月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,890,802.50	2,070,119.49

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳很好看文化传媒有限公司	2,256,827.88	112,841.39	2,256,827.88	112,841.39



## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市骏友电子制品贸易有限公司		85.73
预付账款	骏友电工电子制品（深圳）有限公司		5,171.23

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	24,410,043.56
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	16,130,385.09
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	13 元/股，2 年

其他说明

本公司于 2022 年 3 月 14 日召开的第二届董事会第二十六次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过《关于〈公司向激励对象首次授予限制性股票〉的议案》，确定以 2022 年 3 月 14 日为首次授予日，以 20.00 元/股的价格向 125 名激励对象授予 385.42 万股限制性股票，具体安排如下：

归属安排	归属期限	归属权益数量占首次授予权益总量的比例	考核年度	业绩考核指标
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%	2022 年	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 70%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%	2023 年	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 90%
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%	2024 年	以 2020 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 110%

由于第一个归属期所对应的 2022 年度的业绩考核指标未满足上述业绩考核目标，所有激励对象对应 2022 年度考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。公司预计 2023 年度第二个归

属期所对应的 2023 年度的业绩考核指标难以满足上述业绩考核目标，归属于 2023 年度的限制性股票股权支付费用未予以确认。

公司于 2023 年 3 月 7 日召开的第三届董事会第十一次会议与第三届监事会第九次会议，审议通过《关于〈公司向激励对象预留授予限制性股票〉的议案》，确定以 2023 年 3 月 7 日为预留授予日，以 13.00 元/股的价格向 20 名激励对象授予 135.00 万股限制性股票，具体安排如下：

归属安排	归属期限	归属权益数量占首次授予权益总量的比例	考核年度	业绩考核指标
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%	2023 年	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 90%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%	2024 年	以 2020 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 110%

公司预计 2023 年度第一个归属期所对应的 2023 年度的业绩考核指标难以满足上述业绩考核目标，归属于 2023 年度的限制性股票股权支付费用未予以确认。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	115,556,678.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,279,658.56

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,660,209.47	1.17%	1,660,209.47	100.00%		1,634,114.19	0.80%	1,634,114.19	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	140,630,592.83	98.83%	7,060,488.65	5.02%	133,570,104.18	202,958,057.00	99.20%	10,148,430.88	5.00%	192,809,626.12
其中:										
账龄分析法组合	140,630,592.83	98.83%	7,060,488.65	5.02%	133,570,104.18	202,958,057.00	99.20%	10,148,430.88	5.00%	192,809,626.12
合计	142,290,802.30	100.00%	8,720,698.12	6.13%	133,570,104.18	204,592,171.19	100.00%	11,782,545.07	5.76%	192,809,626.12

按单项计提坏账准备： 1,660,209.47

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国泰航空 Cathy Pacific	206,224.33	206,224.33	100.00%	催收后预计无法收回
佛山电器照明股份有限公司	28,651.73	28,651.73	100.00%	预计无法收回，已准备诉讼
智慧海派科技有限公司	29,203.00	29,203.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
深圳市华兴达光电科技有限公司	7,198.00	7,198.00	100.00%	催收后预计无法收回
江苏扬泰电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	法院已做出判决，公司尚未回款，收回存在不确定性
介面光电（湖南）有限公司	20,429.96	20,429.96	100.00%	法院已做出判决，公司尚未回款，预计无法收回
惠州凯珑光电有限公司	50,205.60	50,205.60	100.00%	法院已做出判决，对方尚未付款
深圳市灰熊视创科技有限公司	33,350.00	33,350.00	100.00%	公司已注销，预计无法收回
珠海同创兴电子科技有限公司	77,418.00	77,418.00	100.00%	法院已做出判决，公司尚未回款，预计无法收回
深圳市新济达光电科技有限公司	139,231.75	139,231.75	100.00%	催收后预计无法收回
共青城赛龙通信技术	61,861.43	61,861.43	100.00%	催收后预计无法收回

有限责任公司				
联胜(中国)科技有限公司	454,408.86	454,408.86	100.00%	催收后预计无法收回
Taiwan PC Home	168,361.14	168,361.14	100.00%	催收后预计无法收回
DEVICE CENTER CORPORATION	30,205.51	30,205.51	100.00%	催收后预计无法收回
Topstar Overseas Electronics Co., Ltd.	277,595.00	277,595.00	100.00%	公司经营困难, 预计无法收回
PD TRADING(KONG KONG) LTD ROOM A, 8/F	45,865.16	45,865.16	100.00%	公司经营困难, 预计无法收回
合计	1,660,209.47	1,660,209.47		

按组合计提坏账准备: 7,060,488.65

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	140,058,704.39	7,002,935.22	5.00%
1-2年	570,065.44	57,006.53	10.00%
2-3年	1,823.00	546.90	30.00%
合计	140,630,592.83	7,060,488.65	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	140,058,704.49
1至2年	598,717.07
2至3年	35,173.00
3年以上	1,598,207.74
3至4年	1,598,207.74
合计	142,290,802.30

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,634,114.19	26,095.28				1,660,209.47
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,148,430.88		3,087,942.23			7,060,488.65
合计	11,782,545.07	26,095.28	3,087,942.23			8,720,698.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	62,422,729.72	43.87%	3,121,136.49
第二名	22,572,358.03	15.86%	1,128,617.90
第三名	22,111,039.56	15.54%	1,105,551.98
第四名	5,120,500.88	3.60%	256,025.04
第五名	2,600,080.56	1.83%	130,004.03
合计	114,826,708.75	80.70%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	228,634,860.31	206,941,929.10
合计	228,634,860.31	206,941,929.10

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,239,005.49	5,423,921.93
押金保证金	1,176,790.08	1,957,099.56
合并范围内关联方往来款	340,278,930.13	315,478,722.93
员工备用金及其他	1,235,737.34	251,443.67
合计	345,930,463.04	323,111,188.09

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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



2023 年 1 月 1 日余额	323,111,188.09			323,111,188.09
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	22,819,274.95			22,819,274.95
2023 年 6 月 30 日余额	345,930,463.04			345,930,463.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	131,896,319.20
1 至 2 年	79,816,489.15
2 至 3 年	45,054,728.48
3 年以上	89,162,926.21
3 至 4 年	89,162,926.21
合计	345,930,463.04

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	关联方往来	191,500,837.70	5 年以内	55.36%	50,596,041.89
第二名	关联方往来	133,778,092.43	4 年以内	38.67%	65,485,387.87
第三名	关联方往来	15,000,000.00	1 年以内	4.34%	750,000.00
第四名	应收出口退税	3,239,005.49	1 年以内	0.94%	161,950.27
第五名	押金	757,600.00	4 年以内	0.22%	165,872.50
合计		344,275,535.62		99.53%	117,159,252.53

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	670,483,956.80		670,483,956.80	286,446,118.82		286,446,118.82
合计	670,483,956.80		670,483,956.80	286,446,118.82		286,446,118.82

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港汇创达科技有限公司	612,578.60					612,578.60	
深汕特别合作区汇创达科技有限公司	100,000.00					100,000.00	
苏州汇亿达光学科技有限公司	12,306,461.79				192,541.50	12,499,003.29	
东莞市聚明电子科技	102,436.59				1,825,580.88	104,262,179.81	

有限公司							
珠海汇创达线路板制造有限公司	46,000,000.00	31,000,000.00				77,000,000.00	
深圳市云迈投资有限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
深圳市博洋精密科技有限公司	4,090,479.50					4,090,479.50	
东莞市汇创新能电子科技有限公司		3,250,000.00				3,250,000.00	
东莞市信为兴电子有限公司		347,769.715.60				347,769.715.60	
合计	286,446,118.82	382,019,715.60			2,018,122.38	670,483,956.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,389,823.07	186,146,620.61	315,257,583.65	246,389,814.20
其他业务	94,118.46	581,271.79	7,793,537.12	7,445,839.74
合计	231,483,941.53	186,727,892.40	323,051,120.77	253,835,653.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，国内销售是公司根据销售合同相关条款约定，按照客户要求送货至指定地点，客户签收即客户已经接受且实际占有该商品，并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。出口销售是公司根据销售合同相关条款约定，发出货物后，公司出口报关单上经海关批准放行，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-79,345.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-112,438.36	
理财产品产生的投资收益	3,928,898.15	4,593,901.16
合计	3,816,459.79	4,514,556.16

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

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）	207,111.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,821,901.02	本报告期摊销与资产相关的政府补助；收到与费用相关的政府补助；
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,333,670.76	公司购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,527.24	
减：所得税影响额	1,729,976.98	
少数股东权益影响额	311,782.75	
合计	9,380,451.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他