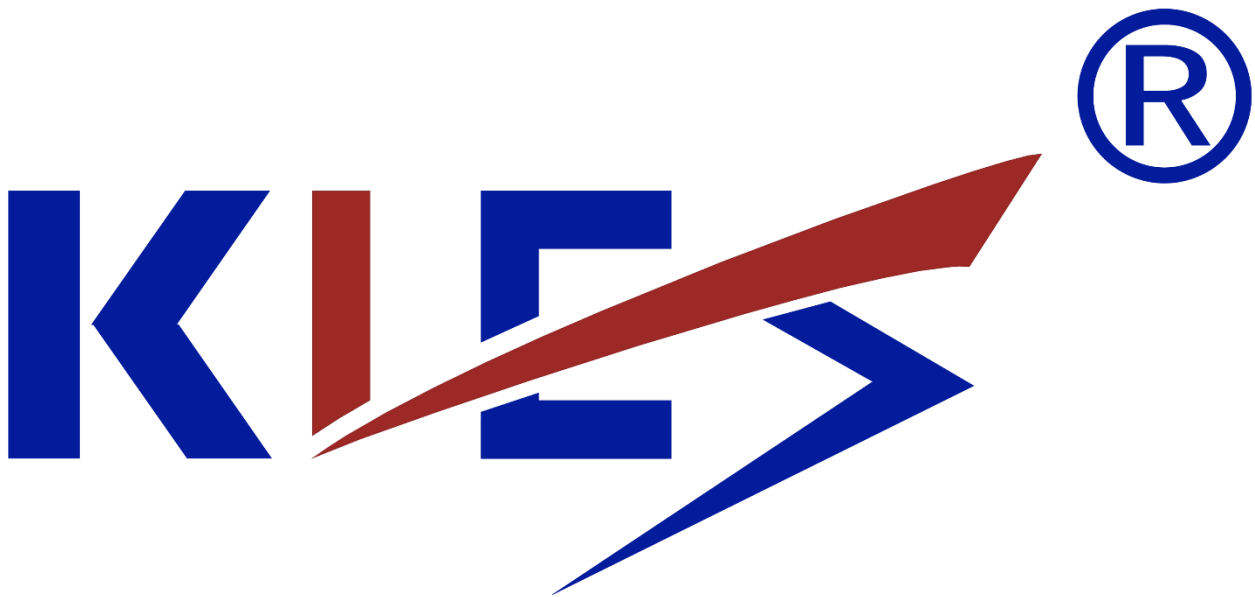


珠海科瑞思科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-030



2024 年 8 月

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。

公司负责人于志江、主管会计工作负责人刘小民及会计机构负责人(会计主管人员)龙小芬声明：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。

本报告涉及的未来发展战略与规划、经营计划与目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“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，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、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。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
科瑞思、公司、本公司	指	珠海科瑞思科技股份有限公司
珠海恒诺	指	珠海市恒诺科技有限公司，系公司全资子公司
珠海科丰	指	珠海科丰电子有限公司，系公司全资子公司
四川恒诺	指	四川恒诺电子有限公司，系公司二级全资子公司
衡南华祥	指	衡南县华祥科技有限公司，系公司二级控股子公司
江西众科	指	江西众科电子科技有限公司，系公司二级控股子公司
四川恒纬达	指	四川恒纬达机电有限公司，系公司二级控股子公司
四川恒信发	指	四川恒信发电子有限公司，系公司三级控股子公司
德阳弘翌	指	德阳弘翌电子有限公司，系公司参股子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股票	指	公司本次发行的人民币普通股股票
公司章程	指	公司现行有效的《珠海科瑞思科技股份有限公司章程》
股东大会	指	珠海科瑞思科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海科瑞思科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海科瑞思科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所、交易所	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》
磁环线圈	指	呈环形的导线绕组，主要包括马达、电感、变压器和环形天线线圈等
磁芯	指	由各种氧化铁混合物组成的一种烧结磁性金属氧化物
绕线机	指	将导线按规定顺序自动绕排的绕组制造装备
电子元器件	指	电子元器件是元件和器件的总称，元件为在加工时未改变原材料分子成分的产品，又称为被动元件，主要包括电阻、电容、电感等；器件为在生产加工时改变了原材料分子结构的产品，主要分为主动器件和分立器件
磁性元器件	指	磁性元器件由绕组和磁芯构成，是储能、能量转换及电气隔离所必备的电子器件，主要包括变压器和电感器两大类
网络变压器	指	又名网络隔离变压器、以太网变压器或数据泵，一般都安装在网卡的输入端附近，主要有传输信号、筛选信号、过滤噪声、稳定电流、隔离高电压及抑制电磁波干扰（EMI）等，根据网络传输速度的不同，网络变压器可分为 10/100/1000/2.5G/5G/10GBASE-T；根据集成方式不同，网络变压器可分为分离式网络变压器和 RJ45 接口集成式网络变压器。广泛应用于路由器、交换机、服务器、机顶盒、摄像头、台式和笔记本电脑、电视机以及智能家居设备等具有网络传输功能的终端设备
电感器	指	电感器又称扼流器、电抗器、动态电抗器，能够把电能转化为磁能而存储起来的元件。电感器的结构

		类似于变压器，但只有一个绕组，电感器具有一定的电感，它只阻碍电流的变化
电源电感	指	应用于电源模块的电感器
稼动率	指	设备在所能提供的时间内为了创造价值而占用的时间所占的比重
PCS	指	一种计量单位，即 pieces 的缩写，个、件

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科瑞思	股票代码	301314
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海科瑞思科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科瑞思		
公司的外文名称（如有）	ZHUHAI KLES TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KLES		
公司的法定代表人	于志江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄海亮	王凯
联系地址	珠海市香洲区福田路 10 号厂房 2 四层	珠海市香洲区福田路 10 号厂房 2 四层
电话	0756-8992563	0756-8992563
传真	0756-8689220	0756-8689220
电子信箱	kles.ir@kles.com.cn	kles.ir@kles.com.cn

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 2023 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 2023 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 2023 年年报。

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）	79,790,093.53	107,422,603.55	-25.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,401,405.20	11,793,286.12	-3.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,645,302.32	11,259,680.86	-32.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,095,868.10	4,735,859.51	324.33%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.25	-16.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.25	-16.00%
加权平均净资产收益率	1.09%	1.54%	-0.45%
	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）	1,146,462,289.25	1,157,854,596.93	-0.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,034,560,078.86	1,043,048,673.66	-0.81%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-91,708.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,645,552.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套	2,328,893.28	

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	958,202.71	
减：所得税影响额	733,737.99	
少数股东权益影响额（税后）	351,098.87	
合计	3,756,102.88	

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

公司是一家依托自主研发的全自动绕线设备为客户提供小型磁环线圈绕线服务，向客户销售或租赁全自动绕线设备以及向客户销售全自动电子元器件生产装配线的国家高新技术企业。公司业务始终定位于通过自主研发的自动化、智能化设备持续提升磁性元器件行业生产效率。

小型磁环线圈绕线服务主要面向生产网络变压器和电感的磁性元器件生产商，并最终应用于网络通讯、消费电子等领域。除绕线业务外，公司根据客户定制化需求研发和销售元器件全自动生产及装配线等智能装备，2024 年上半年汽车电子生产装备领域业务景气度较高。同时，公司积极利用自动化设备研发和制造技术底蕴，继续拓展电感等磁性元器件成品业务。

创新业务开发方面，公司开发的锂电池全自动拆解设备项目进展顺利，已进入设备优化阶段。面向人形机器人领域的空心线圈绕线机和空心杯电机项目，公司正在积极推动组建经营团队，并进行早期初步研究。

（一）小型磁环线圈绕线服务

公司基于全自动绕线设备为客户提供小型磁环线圈绕线服务，目前仍然是公司营收的主要来源。小型磁环线圈由磁环和铜线组成，小型磁环线圈绕线工艺即将铜线按照一定的规则环绕至磁环上，在自动化设备尚未出现之前，通常由人工进行绕制，公司以全自动绕线设备为客户提供全自动绕线服务，小型磁环线圈的磁环和铜线主要由客户提供，公司仅收取绕线加工费。同时，为充分利用原材料采购的规模优势，公司也向部分客户直接销售绕制完成的磁环线圈。

2024 年上半年，网络变压器等下游产品仍处于持续去库存状态，产品价格低位徘徊。相对应的，导致磁环线圈绕线市场整体需求恢复不及预期，绕线服务商整体上仍以低价竞争为主，小型磁环线圈绕线业务收入规模同比继续下降。面对不利的市场环境，公司一方面加大新客户的拓展力度，另一方面坚持研发创新，突破技术壁垒，开发出更多系列的新产品，例如 2 组 3 线并绕、双线互绞产品等，应用于新能源汽车电池管理领域的网络变压器绕线产品也在持续出货中。

（二）电子元器件自动化设备

公司电子元器件自动化设备产品主要为用于生产电子元器件的全自动生产线，需根据下游电子元器件生产商的定制化需求进行设计和研发，下游客户主要是磁性元器件厂商。公司在 2024 年上半年继续加大对该业务的重视程度和资源投入力度，基于公司深厚的技术积累和在行业内的口碑，该业务的客户数量和出货规模持续增加。

公司该业务主要产品包括汽车贴片电感装配生产线、汽车变压器装配生产线和汽车马达装配生产线、方形电感生产装配设备、耦合电感测算检测包装设备、全自动绕线设备等。报告期内，面向汽车电子和新能源领域的设备销售较多，是该业务实现营收增长的主要推动因素。

（三）磁性元器件成品

立足于公司在磁性元器件自动化生产装备研发制造，尤其是线圈全自动绕线领域丰富的技术积累和经验，公司具备了进行磁性元器件成品全流程全自动生产的天然优势，尤其是目前磁性元器件的生产往往还有多道工序需要依赖人工生产。2024 年上半年，公司继续积极投入到元器件成品业务，一方面继续推动全流程全自动生产线的研发和优化，一方面开发更多型号产品并拓展更多客户群体。该项业务生产的成品主要包括应用于消费电子电源领域的共模电感和差模电感等，报告期该项业务收入体量较小。

传统网络变压器成品业务方面，公司将结合自有能力，并充分利用外部资源，力争尽快形成新的业绩增长点。

（四）机械零部件制造

公司的机械零部件制造业务定位于扩大公司设备产能，为公司生产制造自动化设备内部服务为主，同时根据产能情况承接部分外部订单。报告期内，机械加工市场整体较为低迷，该业务收入有所下滑。

二、核心竞争力分析

（一）研发及技术优势

包括全自动绕线设备在内的磁性元器件生产设备的技术水平主要体现在设备的自动化程度、生产效率、产品品质和产品一致性，以及是否能够实现全工艺流程的自动化生产，属于技术密集型领域，需要大量拥有机械设计与制造、模具设计与制造、软件开发、电气自动化、机器视觉及电子信息等知识背景的专业人才，并且需对生产流程和生产工艺等有深刻理解，才能设计开发出适应全自动生产的智能化、自动化设备。

公司坚持以技术创新为核心关注点，持续投入研发，多年专注于磁性元器件全流程自动化技术，在磁性元器件全自动生产领域的整体技术能力持续进步，尤其是在小型磁环电子线圈绕线领域处于领先水平。截止 2024 年 6 月 30 日，公司拥有发明专利 31 项，实用新型专利 191 项，软件著作权 38 项。公司在行业内首创了全自动网络变压器双环绕线机和全自动蝴蝶式绕法电感绕线机，在小型磁环电子线圈全自动绕线设备的产品生产效率和产品合格率等指标上均处于行业头部行列。

立足于深厚的技术积累，公司可以在研发更多品类的全自动绕线设备和磁性元器件生产过程中其它工序的自动化改造方面拥有更多优势。

（二）品质及服务优势

公司根据客户的需求进行定制化生产，采取“订单式生产”的生产模式。小型磁环线圈绕线服务报告期内仍然主要由客户提供原材料，公司根据小型磁环线圈的绕制要求在小批量试产合格后进入量产阶段。公司也在尝试根据客户的小型磁环线圈的产品要求，直接

对客户销售线圈产品。对于设备类产品，公司根据客户需求制定设备的设计方案，并采取柔性生产方式组织生产，在开始生产前，将对产品组成结构进行分析，根据不同产品模块的生产工艺设计契合该产品的生产线，若生产的产品发生变化，公司将在原生产线的基础上调整并优化生产线的布局、人员配置和加工设备，以此适应不同产品的生产，满足客户的定制化需求。

公司的生产主要由各业务事业部的生产管理部、生产部、技术部、品质部组织进行，其中生产管理部负责根据客户订单需求制定生产计划，并向生产部下达生产任务单；生产部接到生产计划后负责分解生产任务单，安排相关人员、设备执行生产任务；技术部主要为生产人员提供技术培训以及解决生产过程中出现的技术问题；品质部负责对生产过程中的产品质量进行管控，确保产品质量符合客户要求。公司销售部接收客户订单后，经过相应的订单评审下发到生产管理部，生产管理部根据订单的交货日期先后排序，向生产部下达生产任务单，生产部根据生产计划组织物料员领料、分解任务单并组织生产。在实际生产过程中，公司会根据总体生产进度以及其他突发性因素，对每日生产计划进行细微调整，确保生产顺利完成。

（三）市场地位优势

公司深耕磁性元器件自动化生产领域多年，公司首创的网络变压器线圈双环绕线机突破性地解决了小型磁环线圈人工绕线效率低下、产能不稳定且绕线成本高的问题，该设备的生产效率、设备稼动率、产品合格率、设备复杂程度、设备精密度和复杂产品的加工能力处于行业领先水平，凭借首创的领先地位、较高的行业知名度和优异的产品服务，公司在该领域的市场占有率在行业内保持领先，具有较高知名度，公司客户囊括磁性元器件领域的众多知名厂商。公司在网络变压器以外的磁性元器件全自动生产设备领域也拥有丰富的研发制造经验，保有较高的行业知名度，报告期内公司的自动化设备客户群体继续增加，客户群体普遍是行业内知名企业。

（四）快速市场反应优势

公司凭借多年的研发生产经验，以及与众多优质客户的长期紧密的合作，对产品市场变化和用户需求的变化已能做到及时预测和快速市场反应，订单生产周期短、交期快，具有较强订单履约能力，实现技术设计同步更新，最大限度满足客户需求。

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	79,790,093.53	107,422,603.55	-25.72%	主要系统线业务的下游需求减弱及行业竞争加剧，导致公司收入下降
营业成本	60,678,232.79	64,930,671.00	-6.55%	主要系产品单价和收入下降，同比成本下降
销售费用	3,090,672.15	3,423,111.36	-9.71%	销售规模下降导致运输费用下降
管理费用	12,696,456.34	18,690,235.17	-32.07%	主要系咨询服务费及员工薪酬下降
财务费用	-10,350,554.70	-7,176,387.84	-44.23%	存款利息收益增加
所得税费用	1,722,180.75	3,093,612.89	-44.33%	主要系利润下降
研发投入	8,457,240.53	10,503,768.38	-19.48%	主要系研发人员薪酬的减少
经营活动产生的现金流量净额	20,095,868.10	4,735,859.51	324.33%	主要系销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	226,983,592.52	-66,154,910.44	443.11%	主要系公司购买的理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,200,999.96	517,601,141.78	-104.10%	主要系分配股利、利润支付的现金减少；上市收到募集资金减少
现金及现金等价物净增加额	225,878,460.66	456,182,090.85	-50.49%	主要系公司的募集资金减少

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						
小型磁环线圈绕线服务	42,856,018.35	37,300,532.66	12.96%	-39.13%	-20.41%	-20.47%
专用设备	20,775,261.55	11,799,914.75	43.20%	8.68%	33.40%	-10.52%
磁性元器件成品	3,119,743.32	2,292,594.85	26.51%			
机械零部件及其它	11,761,165.93	9,285,190.53	21.05%	-34.31%	0.74%	-27.47%
合计	78,512,189.15	60,678,232.79	22.71%			

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,177,776.49	29.98%	对联营公司的投资收益及理财收益	是
资产减值	-307,836.55	-2.21%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,008,849.56	7.24%	客户违约赔偿	否
营业外支出	55,573.57	0.40%	罚款及固定资产报废损失	否
信用减值损失	1,324,065.58	9.50%	计提坏账损失	否

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	313,735,000.76	27.37%	87,856,540.10	7.59%	19.78%	主要系一年期到期的理财到期赎回
应收账款	97,778,812.99	8.53%	115,959,865.01	10.02%	-1.49%	
合同资产	4,061,006.14	0.35%	4,647,249.24	0.40%	-0.05%	
存货	24,217,370.10	2.11%	21,563,410.28	1.86%	0.25%	
长期股权投资	20,329,523.90	1.77%	18,480,640.69	1.60%	0.17%	
固定资产	50,107,929.57	4.37%	60,430,753.94	5.22%	-0.85%	
在建工程	44,615,513.93	3.89%	18,864,603.28	1.63%	2.26%	主要系建设工程项目的增加
使用权资产	7,488,649.42	0.65%	4,723,130.66	0.41%	0.24%	主要系厂房租赁合同到期重新签订
合同负债	7,655,436.43	0.67%	9,032,229.29	0.78%	-0.11%	
租赁负债	5,179,078.73	0.45%	3,068,660.98	0.27%	0.18%	主要系厂房租赁合同到期重新签订
其他流动资产	5,507,912.37	0.48%	77,707,454.70	6.71%	-6.23%	主要系银行理财产品赎回
预付账款	400,601.63	0.03%	753,199.25	0.07%	-0.04%	主要系预付货款减少
应付职工薪酬	8,487,551.66	0.74%	12,827,673.89	1.11%	-0.37%	主要系人员减少薪酬相应减少
应交税费	3,580,147.73	0.31%	8,089,406.32	0.70%	-0.39%	主要系公司销售额下降，导致税收减少

应付账款	26,906,417.39	2.35%	17,654,662.87	1.52%	0.83%	主要系建设工程项目款项的增加
合同负债	7,655,436.43	0.67%	9,032,229.29	0.78%	-0.11%	
递延所得税负债	8,933,702.25	0.78%	10,691,789.44	0.92%	-0.14%	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	75,037,432.10	6.48%	-6.48%	一年内到期的大额存单本金及利息赎回
一年内到期的非流动负债	2,566,190.02	0.22%	1,946,127.52	0.17%	0.05%	主要是一年内到期的租赁负债增加

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	193,649,601.37				517,000,000.00	517,000,000.00	-317,582.19	193,332,019.18
金融资产小计	193,649,601.37				517,000,000.00	517,000,000.00	-317,582.19	193,332,019.18
应收款项融资	9,131,078.84							8,111,031.70
上述合计	202,780,680.21				517,000,000.00		-317,582.19	201,443,050.88
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末未终止确认金额（元）	受限原因
应收票据	226,168.00	已背书票据
货币资金	4,080,129.12	保函保证金
合计	4,306,297.12	

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	59,923.9
报告期投入募集资金总额	1,098.25
已累计投入募集资金总额	16,656.2
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2024 年 6 月 30 日,公司已累计使用募集资金 16,656.20 万元,其中: 高端全自动精密磁性元器件绕线设备技术升	

级及扩充项目已使用 8,709.92 万元（含使用募集资金置换自筹资金预先投入项目金额 5,263.35 万元），创新研发中心项目已使用 168.28 万元，补充运营资金已使用 7,778.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金余额合计为 44,534.93 万元（含募集资金现金管理及增值部分），其中活期存款 6,980.21 万元，闲置募集资金现金管理余额 37,554.72 万元。

(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)	募集资金净额	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												
1. 高端全自动精密磁性元器件绕线设备技术升级及扩充项目	否	22,730.6	22,730.6	22,730.6	933.18	8,709.92	38.32%	2025年12月31日			不适用	否
2. 创新研发中心项目	否	7,903.8	7,903.8	7,903.8	165.07	168.28	2.13%	2025年12月31日			不适用	否
3. 补充运营资金项目	否	7,778.8	7,778.8	7,778.8		7,778	99.99%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,413.2	38,413.2	38,413.2	1,098.25	16,656.2	--	--			--	--
超募资金投向												
未明确用途资金	否	21,510.7	21,510.7	21,510.7								
超募资金投向小计	--	21,510.7	21,510.7	21,510.7	0	0	--	--			--	--
合计	--	59,923.9	59,923.9	59,923.9	1,098.25	16,656.2	--	--	0	0	--	--

		3.9	3.9	3.9	.25	6.2					
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)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额 21,510.7 万元，公司暂未明确具体用途，暂未使用超募资金。										
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施方式	不适用										

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2023 年 8 月 24 日召开的第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 5,263.35 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。民生证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于珠海科瑞思科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2023）3-373 号）。公司于 2023 年 9 月 18 日完成资金置换。
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	公司于 2024 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》，拟使用不超过人民币 50,000.00 万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理。该额度自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用；单个理财产品的投资期限不超过 12 个月（含）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金现金管理余额为 37,554.72 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海市恒诺科技有限公司	子公司	小型磁环线圈绕线服务	500,000.00	348,697,382.35	257,999,904.09	20,723,010.79	1,778,409.58	982,651.95
四川恒纬达机电有限公司	子公司	小型磁环线圈绕线服务	30,000.00	43,859,265.61	39,618,754.01	9,862,591.27	682,966.37	656,907.97
德阳弘翌电子有限公司	参股公司	小型磁环线圈绕线服务	30,000.00	54,126,935.24	45,758,152.75	14,308,337.56	2,597,801.25	3,828,030.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

主要控股参股公司在报告期内无重大变化。

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

（一）技术创新不足的风险

元器件全自动生产领域属于技术密集型行业，核心竞争力在于持续的技术创新，随着科技的进步，新技术、新材料、新工艺不断地应用于电子元器件领域，以及电子技术、高精密机械加工技术更新迭代进一步加快，公司所处行业和下游行业可能出现新的技术更迭，公司能否通过持续研发保持技术优势、能否适应下游产品需求变化存在诸多不确定因素。若公司的技术研发偏离市场需求、技术研发无法取得突破或者关键技术未能及时更新，可能导致现有业务竞争力减弱及无法开发出具有市场竞争优势设备的风险。

公司一方面将持续研发投入，持续跟进行业技术的发展，不断提升公司在主营业务领域的核心技术实力，另一方面将继续完善人才引进和培养机制，同时为研发人员提供了良好的研发平台，实行与研发成果挂钩的薪酬激励措施，保证研发团队的稳定。

（二）知识产权和核心技术泄露风险

公司是一家以技术研发为导向的高新技术企业，在元器件全自动生产领域积累的知识产权和核心技术是公司确保市场竞争力的核心。若出现竞争对手恶意剽窃，或管理疏漏，可能导致公司知识产权和核心技术泄露的风险。

公司高度重视知识产权保护和核心技术保密，公司一方面申请专利权、软件著作权对核心技术和工艺环节进行保护；另一方面在研发流程上采取核心技术研发模块化以及数字加密技术等多种手段保护知识产权和核心技术。面对侵犯公司知识产权的行为，公司将继续积极采取法律手段维权。

（三）厂房租赁风险

公司目前无自有房产，生产经营所需的办公用房及厂房均系租赁所得，且部分租赁房屋存在出租方未取得房屋权属证书、实际用途与证载用途不符等租赁瑕疵。如果出现由于上述租赁瑕疵而无法正常使用房产、厂房租赁到期无法续约、到期后无法迅速找到合适的替代厂房或其他影响租赁厂房正常使用的情形，可能会对公司生产经营的稳定性产生影响。

为保证厂房租赁的稳定性，公司一方面寻求租赁无相关瑕疵的厂房，并与出租方签订长期租赁合同，同时将加快募投项目的建设，募投项目建成后，公司自有厂房将可以有效满足公司现有生产经营所需。

（四）募投资金投资项目产能消化的风险

公司 IPO 募集资金投资项目“高端全自动精密磁性元器件绕线设备技术升级及扩充项目”旨在扩大公司小型磁环线圈绕线服务的自有产能，提高生产规模及技术水平，降低生产成本，进一步提升公司的盈利能力。该项目实施后，公司产能将得到大幅提升，虽然公司募集资金投资项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，具有良好的技术积累和市场基础，但公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当时的市场环境和技术基础、对市场和技術发展趋势的判断等因素作出的。但市场变化较大，可能导致新增产能无法充分消化，对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将继续以技术优势和服务优势为抓手，积极提高公司在下游客户中的知名度，并通过开发下游成品带动前端绕线业务，努力推动小型磁环绕线服务业务的发展。

（五）应收账款金额较大及回款风险

公司应收账款及合同资产账面价值与公司的经营规模基本匹配。虽然公司已充分计提了坏账准备，并且已从应收账款源头以及内部控制制度等方面加强了应收账款的管理，但仍难以完全避免客户因经营状况波动而无法按期回款的情况。若公司主要客户财务状况发生重大不利变化，导致出现延迟支付甚至无法支付货款的情况，则不仅会增加公司的营运资金压力，还会影响公司的资金周转效率，从而对公司的经营业绩和现金流造成不利影响。

公司将加强对客户和订单的预评估，谨慎选择客户和订单，主动放弃存在较大不可控风险的客户和订单；制定并严格执行应收款考核、激励制度，加强对业务部门的应收款工作管理，激励业务人员实施应收账款的回收；制定对账龄较长的应收账款的处置措施，根据实际情况采取诉讼等办法，尽可能回收应收账款。

（六）经济环境变化导致经营业绩下滑的风险

2024 年度以来，网络变压器行业下游终端需求受全球经济环境变化、贸易冲突等影响，仍处于相对低迷的状态，去库存仍未完成，导致公司绕线业务需求有所下滑。由于公司未来发展将受经济环境、行业政策、下游市场需求等外部影响，若未来上述因素发生重大不利变化，公司将面临经营业绩继续下滑的风险。

面对复杂多变的经济环境，公司将密切关注国内外政治经济形势、政策和行业发展趋势，提前预判并制定应对预案，对公司项目投资规模及生产规模进行合理的计划安排；加强营销队伍建设，完善销售渠道布局，持续研发技术创新，不断丰富公司创新产品及品类，

加大磁性元器件成品市场的拓展，并继续做大做强自动化设备业务，提升制造管理水平，加强产品品质管理，提高公司的综合竞争力，保障公司可持续发展。

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
2024 年 01 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	鑫元基金、广发基金共 4 人	详见巨潮资讯网 2024 年 1 月 10 日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网《科瑞思：301314 科瑞思投资者关系管理信息》（2024-001）
2024 年 03 月 15 日	公司会议室	电话沟通	机构	中信证券、天风证券、誉辉资本、尚善资产、嘉实基金、东财证券、中信建投、君茂资产共 8 人	详见巨潮资讯网 2024 年 3 月 15 日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网《科瑞思：301314 科瑞思投资者关系管理信息》（2024-002）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.82%	2024 年 01 月 15 日	2024 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(2024-004)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	63.16%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 《2023 年年度股东大会决议公告》(2024-024)

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

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

公司于 2023 年 12 月 27 日召开了第二届董事会第二次会议、第二次监事会第二次会议，会议审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，并提交 2024 年第一次临时股东大会审议；于 2024 年 1 月 15 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；于 2024 年 1 月 15 日召开了第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，同意确定 2024 年 1 月 15 日为授予日，向

符合条件的 55 名激励对象合计授予 97.60 万股限制性股票，授予价格为 22.48 元/股，具体情况详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

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

防治污染设施的建设和运行情况：

生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施及处理能力

（一）固体废料污染治理

公司运营过程中产生的固体废弃物主要有：一般工业废弃物、化学废弃物和生活垃圾。一般工业废弃物包括包装废弃物、废弃的少量边角料、废次品；化学废弃物包括机床加工所用的切削液等。其中，一般工业废弃物交由相关回收单位收集处置；化学废弃物由专门容器收集并加盖处理，单独定点存放，并委托有资质的处理单位定期上门回收进行无害化处理；生活垃圾全部统一由环卫部门及时清运处理。

（二）废气污染治理

公司运营过程中不涉及到焊接、烘烤、喷涂等工序，没有相应的废气排放过程，无废气排放和相应的治理措施。

（三）噪声污染治理

公司生产过程中产生的噪音主要来源于生产设备，如全自动绕线设备和机械加工设备（如铣床、钻床、磨砂机）等。厂房内噪声经墙体进行隔声处理；对高噪声设备底座安装减震器，并对车间作相应的消声、吸声措施。同时积极引进、开发、研制、应用与推广噪声防治新技术，在经济、技术条件允许的情况下，采取降噪措施，淘汰环境噪声污染严重的工艺设备，使环境噪声排放达标。

（四）污水污染治理

公司废水来源主要为生活污水，生活污水经三级化粪池预处理，经市政污水管网排入污水处理厂处理。

公司废水处理装置配备完善，设备运营稳定、正常。

突发环境事件应急预案：

依据法律法规、规范性文件及有关基础技术及标准，编制《突发环境事件应急预案》《风险评估报告》《应急资源调查报告》开展环境风险源与环境风险评估，制定预防与预警方式、流程，并设置应急响应措施、后期处置。

备案编号：440402-2022-0118L

环境自行监测方案：

公司根据相关法规的要求，制订了环境自行监测方案，做好公司环境自行监测。公司不存在生产污水排放，生活污水排放严格按照法律法规、规范性文件等要求进行排放监测。每年委托有资质的第三方监测机构，对废气、废水、噪声进行检测，监测结果显示截止报告期末，各项监测指标均未超标，符合国家相关环保法规及标准的要求。

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

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展。公司将环保管理纳入企业的管理体系，获得了 ISO14001 认证，结合清洁生产，深入产品生产各个环节。

- 1、得益于先进工艺的建立，公司原材料大幅减少包装袋使用。
- 2、公司不断优化生产工艺，使产品的能耗得以持续优化。
- 3、在精益生产的推动下，对产品包装进行回收循环使用，从而降低了产品的包装材料采购。
- 4、利用信息化、数字化工具，提高效率和节约意识。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）股东权益保护

公司认真贯彻《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的规定，树立遵章守法、规范运作的理念，完善公司治理、规范运作，切实保护股东特别是中小投资者的合法权益。公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提高股东利益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会有序进行，严格履行职责，对公司相关事项进行审议和披露。未来，公司将努力为中小投资者参加股东大会提供便利，采用现场投票与网络投票相结合的方式，保障股东知情权和参与权；通过投资者电话热线、电子邮箱、投资者关系互动平台和接待投资者现场或

在线调研等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，有效保障全体股东的合法权益。

（二）职工权益保护

公司严格执行国家各项法律法规，依法与员工签订并履行劳动用工合同，依法缴纳社会保险及公积金，建立员工的合法合规和有利于身心健康的保障机制。报告期内，建立起具有市场竞争力的薪酬、福利保障体系。报告期内，按时为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，保障员工利益。报告期内，公司十分注重人才战略的实施，建立人才晋升体系，培养人才、重视人才，适时推出股权激励方案，进一步完善的薪酬激励体系，建立轮岗制、关注员工的职业发展，定期组织员工内部培训，联同其它部门举办多项业务及员工综合素质提升的相关培训，赋能员工。开展安全生产月活动，全面普及安全生产法律法规。定期举行消防应急演练，增强员工的安全意识，关注员工安全。同时，积极在餐饮服务、文体活动、人文关怀等企业文化及企业的凝聚力方面为员工营造良好的氛围，提升企业对员工的粘性。企业全面关爱员工的身心健康，开展年度监控体检，积极落实和维护职工权益。企业通过大力推进全自动化改造，持续减轻员工劳动强度。尊重和维护员工的权益，实现员工与企业的共同成长，努力构建和谐稳定的劳资关系，报告期内荣获《珠海市和谐劳动关系示范企业》的荣誉称号。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、经销商建立良好的合作关系，正确及时履行合同。公司在深入了解行业长期发展方向和产品应用需求的基础上，做好供应商、客户和消费者权益保护工作。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，以客户需求为出发点，为客户创造价值，保障客户的权益。公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括《内部审计制度》《采购管理制度》《供应商评审制度》等多项内部控制制度，严格遵守相关法规法律法规，增强法制观念及合规意识。公司高度重视质量和安全管理，建立系统的质量和安全管理方法，保持产品质量和安全生产持续稳定与可靠，维护客户和消费者的合法权益。

（四）环境保护和可持续发展

严格遵守国家环境保护法及相关环评政策法规，积极配合环境保护政策的实施，提高员工环境保护意识，为可持续发展奠定一定的基础。公司秉持“减污、降耗、节能、增效”的环保理念积极推进绿色制造、绿色工厂体系建设实现企业与环境友好可持续发展。在项目建设过程及项目运营过程中，公司将严格执行国家环境污染防治相关规定，减少对外界环境的影响，符合国家及地方环境保护有关政策标准。

（五）社会公益事业

积极参与社会的志愿活动、公益事业及社区建设。鼓励开展各项公益志愿活动及服务，关心支持文化、卫生、教育等公共福利事业，积极倡议发动参加社区组织的献血活动。

（六）创新与发展

围绕当下国家及社会发展的重点，不断拓展领域、创新业务模式、提升员工技能，提升研发的创新、创造能力，满足政府、行业、企业发展的需求，对经济的可持续发展和社会和谐进步起到促进作用。

（七）网络安全

维护网络安全是全社会共同的责任，积极贯彻落实“网络安全为人民，网络安全靠人民”的主题方针。报告期内，公司搭建完善了《网络信息安全管理办法》，建设较为完善的网络信息安全防护系统，为加强公司网络管理，规范员工上网行为，提升网络资源利用率，保障公司信息安全和防范网络风险提供了有效依据。依法严厉打击网络黑客、电信网络诈骗、侵犯公民个人隐私的等违法犯罪行为。积极配合学习公安部不定期宣导的网络电信诈骗信息，提高公司员工网络信息安全的防范意识，共筑网络信息安全。

（八）生产安全

安全生产是企业承担社会责任的核心部分，继续深入开展“安全生产年”活动，突出以预防为主，突出加强管控、突出落实责任，加强教育及安全宣导队伍的建设，加强安全基础性工作，加强园区协作联动。作为生产型企业，我们高度重视生产安全工作。我们建立了完善的生产安全、职业健康档案管理制度，通过培训、演练等方式，加强员工的生产安全意识和技能，重视现场管理，确保生产安全的持续稳定。为了使“以人为本”、和谐构建社会的落实，应对企业社会责任标准的要求，公司应自觉遵守国家相关的法律法规，承担起保护职工安全、健康的责任。

（九）对未来公司履行社会责任的展望

企业社会责任工作是一项系统性的工程，践行企业社会责任的过程是一个不断提高和完善的过程。公司将进一步完善企业社会责任管理体系建设将企业社会责任和可持续发展的理念融入公司决策和生产经营的全过程，主动适应经济发展新常态，积极应对新挑战，抓住发展机遇，推进社会责任与企业自身发展的深度融合，用企业社会责任的担当理念梳理公司的使命、愿景和价值观，审视企业发展战略、经营模式和业务流程，将企业对利益相关方和自然环境的自认纳入管理体系，寻求共同进步和发展，公司将不忘初心，牢记使命。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	<p>1. 就本企业所持有的发行人上市前已发行的股份，自发行人股票上市之日起一年内（以下简称“锁定期一”），或在发行人完成本企业增资入股的工商变更登记手续之日（即 2020 年 12 月 25 日）起 36 个月内（以下简称“锁定期二”），以两者孰晚为准，本企业不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。但如：</p> <p>（1）发行人未能于完成本企业增资入股的工商变更登记手续之日起满一年之日以前（即 2021 年 12 月 25 日以前，含本日）依法正式提交上市申请；和/或（2）自本承诺函签署之日起发行人撤回上市申请的，则本企业就本函所述承诺不适用于锁定期二。</p> <p>2. 在本企业持股期间，若股份锁定或减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p> <p>3. 本企业将忠实履行上述承诺，如以上承诺事项未被遵守，本企业将依法承担相应的法律责任。</p>	2021 年 04 月 26 日	2024 年 3 月 28 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市创新投资集团有限公司	股份限售承诺	<p>1. 就本企业所持有的发行人上市前已发行的股份，自发行人股票上市之日起一年内（以下简称“锁定期一”），或在发行人完成本企业增资入股的工商变更登记手续之日（即 2020 年 12 月 25 日）起 36 个月内（以下简称“锁定期二”），以两者孰晚为准，本企业不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。但如：</p> <p>（1）发行人未能于完成本企业增资入股的工商变更登记手续之日起满一年之日以前（即 2021 年 12 月 25 日以前，含本日）依法正式提交上市申请；和/或（2）自本承诺函签署之日起发行人撤回上市申请的，则本企业就本函所述承诺不适用于锁定期二。</p> <p>2. 在本企业持股期间，若股份锁定或减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p> <p>3. 本企业将忠实履行上述承诺，如以上承诺事项未被遵守，本企业将依法承担相应的法律责任。</p>	2021 年 04 月 26 日	2024 年 3 月 28 日	已履行完毕

承诺是否按时履行	是
----------	---

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

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
公司全资子公司恒诺科技关于技术侵权的诉讼	6,000	否	已撤诉	不适用	不适用	2024年05月13日	巨潮资讯网《关于子公司提起诉讼的进展公告》(2024-023)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海市俊凯机械科技有限公司	公司实际控制人控制	向关联方采购商品	采购商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	1.28	0.04%	5	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	巨潮资讯网《关于2023年度日常经营关联交易确认及2024年度日常关联交易预计的公告》（2024-017）
中江坤达电子有限责任公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方采购商品	采购商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	2.12	0.07%	20	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
上高县齐力电子有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方采购商品	采购商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	33.25	1.14%	100	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
德阳弘翌电子有限公司	公司实际控制人担任董事	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	11.75	0.15%	100	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
智美康民（珠海）健康科技有限	公司实际控制人控制	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	0.12	0.00%	2	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	

公司													
珠海博杰电子股份有限公司及其关联公司	公司实际控制人控制并担任董事长	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	342.19	4.29%	200	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
东莞市祥星电子有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	187.6	2.35%	500	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
东莞市湖翔电子科技有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	239.24	3.00%	600	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
上高县齐力电子有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	91.36	1.14%	400	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
东莞市复伟电子有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	203.57	2.55%	900	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
中江坤达电子有限责任公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	191.25	2.40%	400	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价格	74.59	0.93%	600	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
四川经纬达科技集团有	公司基于谨慎性认定为	向关联方销售商品	销售商品	市场定价	参照非关联方的交易价	1,040.18	13.04%	5,500	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	

限公司及其关联公司	关联关系				格								
四川经纬达科技集团有限公司	公司基于谨慎性认定为关联关系	向关联人承租	承租厂房	市场定价	参照非关联方的交易价格	26.55	10.76%	60	否	定期付款	不适用	2024年04月24日	
合计				--	--	2,445.06	--	9,387	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁地点	用途	租赁面积	租赁	房屋权属证书	土地性质
					(m ²)	期限		
1	科瑞思	珠海市凯帝 镨电器有限公司	珠海市前山工业片区二期 04-5、05-2 号 地块厂房 2 四 楼	厂房	2,969.03	2012.12.1- 2027.11.30	粤房地权证珠字 第 0100186974 号	国有
2	科瑞思	珠海市凯帝 镨电器有限公司	珠海市香洲区 福田路 10 号厂 房 2 三层 A 区	厂房	1,854.97	2019.5.1- 2027.11.30	粤房地权证珠字 第 0100186974 号	国有
3	珠海恒 诺	珠海市深九 鼎投资发展 有限公司	珠海市香洲区 福永路 11 号 2 栋 C 区 2、3、 5 层	厂房	6,150.00	2024.6.1- 2026.5.31	粤房地权证珠字 第 0100187825 号	国有
4	科瑞思	珠海冠胜商 贸有限公司	珠海市香洲区 前山商贸物流 中心永南路 99 号 3 栋 4 层	办公	930	2024.3.1- 2026.1.31	粤(2018)珠海 市不动产权第 0042407 号	国有
5	珠海科	珠海市深九 鼎投资发展	珠海市香洲区 福永路 11 号 2	厂房、办	1,916.00	2024.6.1-	粤房地权证珠字	国有

	丰	有限公司	栋 B 区 4 层	公		2026. 5. 31	第 0100187825 号	
5.1	珠海科丰	珠海市深九鼎投资发展有限公司	珠海市香洲区福永路 11 号物流大楼 A 区 4 层 402	厂房、办公	980	2024/6/1	粤房地权证珠字第 0100187825 号	国有
						2026. 5. 31		
6	四川恒诺	四川南部经济开发区集团有限公司	南部县工业集中区中小微企业孵化园第 13 号楼第 1-3 层标准化厂房	厂房	4,500.00	2018. 5. 1-	未取得	国有
						2024. 4. 30		
6.1	四川恒信发	四川恒诺	南部县工业集中区中小微孵化园第 13 号楼第 3 层	厂房	1,500.00	2023. 8. 1-	未取得	国有
						2026. 7. 31		
7	四川恒纬达	绵阳高新区鸿强科技有限公司	绵阳高新区防震减灾工业园鸿强科技 C 栋 1、2、3 层、楼顶杂物间生产用房	厂房	3,795.00	2019. 6. 1-	未取得	国有
						2025. 5. 31		
7.1	江西众科	上高县卫玲电子科技有限公司	江西省宜春市上高县锦江镇五里村中陵自然村 88 号	厂房	1,050.00	2024. 5. 7-	赣(2021)上高县不动产权第 0003646 号	国有
						2025. 5. 6		
8	衡南华祥	衡南发展投资集团有限公司	衡南县云集工业园电子产业园 5 号标准厂房第三层及公租房第四层、一层食堂一半	厂房、宿舍、食堂	1,353.17	2024/1/1	湘(2018)衡南县不动产权第 0007664 号	国有
						2026/12/30		
9	东莞玉新	广东伟茵物业管理有限公司	东莞市茶山镇伟建路 68 号 6 号楼 201 室	厂房、宿舍	2,300.00	2024. 3. 11	粤(2016)东莞不动产权第 0068436 号	国有
						2030. 3. 10		

10	东莞复协	东莞市电趣电子科技有限公司	广东省东莞市石碣镇石碣刘沙南路 60 号 202 室	厂房	725	2024. 2. 1-	未取得	集体
						2027. 3. 31		

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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
不适用	不适用		不适用			不适用		

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	41,437,500	75.00%				-2,437,500	-2,437,500	39,000,000	70.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股	975,000	1.76%				-975,000	-975,000	0	0.00%
3、其他内资持股	40,462,500	73.24%				-1,462,500	-1,462,500	39,000,000	70.59%
其中：境内法人持股	2,597,400	4.70%				-1,462,500	-1,462,500	1,134,900	2.05%
境内自然人持股	37,865,100	68.53%				0	0	37,865,100	68.53%
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	13,812,500	25.00%				2,437,500	2,437,500	16,250,000	29.41%
1、人民币普通股	13,812,500	25.00%				2,437,500	2,437,500	16,250,000	29.41%
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	55,250,000	100.00%				0	0	55,250,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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
王兆春	12,087,790	0	0	12,087,790	首发前限售股	2026/3/28
于志江	7,348,120	0	0	7,348,120	首发前限售股	2026/3/28
吴金辉	4,408,690	0	0	4,408,690	首发前限售股	2026/3/28
付文武	3,489,850	0	0	3,489,850	首发前限售股	2026/3/28
陈新裕	3,319,550	0	0	3,319,550	首发前限售股	2026/3/28
文彩霞	2,939,040	0	0	2,939,040	首发前限售股	2026/3/28
吉东亚	1,551,030	0	0	1,551,030	首发前限售股	2026/3/28
管锡君	1,551,030	0	0	1,551,030	首发前限售股	2026/3/28
佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）	1,462,500	1,462,500	0	0	-	-
珠海横琴瑞诺投资咨询企业（有限合伙）	1,134,900	0	0	1,134,900	首发前限售股	2026/3/28
唐林明	975,000	0	0	975,000	首发前限售股	2026/3/28
深圳市创新投资集团有限公司	975,000	975,000	0	0	-	-
林利	195,000	0	0	195,000	首发前限售股	2026/3/28
合计	41,437,500	2,437,500	0	39,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

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		13,194	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		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（不含通过转融通出借股份）								
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
王兆春	境内自然人	21.88%	12,087,790	0	12,087,790	0	不适用	0
于志江	境内自然人	13.30%	7,348,120	0	7,348,120	0	不适用	0
吴金辉	境内自然人	7.98%	4,408,690	0	4,408,690	0	不适用	0
付文武	境内自然人	6.32%	3,489,850	0	3,489,850	0	不适用	0
陈新裕	境内自然人	6.01%	3,319,550	0	3,319,550	0	不适用	0
文彩霞	境内自然人	5.32%	2,939,040	0	2,939,040	0	不适用	0
吉东亚	境内自然人	2.81%	1,551,030	0	1,551,030	0	不适用	0
管锡君	境内自然人	2.81%	1,551,030	0	1,551,030	0	不适用	0
珠海横琴瑞诺投资咨询企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,134,900	0	1,134,900	0	不适用	0
佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,132,500	-330,000	0	1,132,500	不适用	0
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）	无							
上述股东关联关系	王兆春、文彩霞、于志江为公司实际控制人，三人签署了《一致行动协议》，为一致行动人。王兆							

或一致行动的说明	春与文彩霞系夫妻关系，珠海横琴瑞诺投资咨询企业（有限合伙）为实际控制人王兆春控制的企业。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）	1,132,500	人民币普通股	1,132,500
深圳市创新投资集团有限公司	755,000	人民币普通股	755,000
徐向东	125,520	人民币普通股	125,520
#石定钢	110,000	人民币普通股	110,000
#陆征	62,500	人民币普通股	62,500
#陈春明	60,600	人民币普通股	60,600
BARCLAYS BANK PLC	59,437	人民币普通股	59,437
#万宗贺	59,240	人民币普通股	59,240
刘殊岐	57,430	人民币普通股	57,430
瞿承德	46,680	人民币普通股	46,680
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	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

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：珠海科瑞思科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	313,735,000.76	87,856,540.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	193,332,019.18	193,649,601.37
衍生金融资产		
应收票据	24,558,084.02	33,622,846.54
应收账款	97,778,812.99	115,959,865.01
应收款项融资	8,111,031.70	9,131,078.84
预付款项	400,601.63	753,199.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	877,408.49	1,204,283.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	24,217,370.10	21,563,410.28
其中：数据资源		
合同资产	4,061,006.14	4,647,249.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		75,037,432.10
其他流动资产	5,507,912.37	77,707,454.70
流动资产合计	672,579,247.38	621,132,960.46

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	20,329,523.90	18,480,640.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	50,107,929.57	60,430,753.94
在建工程	44,615,513.93	18,864,603.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,488,649.42	4,723,130.66
无形资产	18,225,316.37	18,398,742.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,287,180.05	1,184,685.52
递延所得税资产	7,310,667.08	8,168,959.11
其他非流动资产	324,518,261.55	406,470,120.77
非流动资产合计	473,883,041.87	536,721,636.47
资产总计	1,146,462,289.25	1,157,854,596.93
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,906,417.39	17,654,662.87
预收款项		
合同负债	7,655,436.43	9,032,229.29
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	8,487,551.66	12,827,673.89
应交税费	3,580,147.73	8,089,406.32
其他应付款	6,408,141.86	8,800,794.01

其中：应付利息		
应付股利		851,000.00
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	2,566,190.02	1,946,127.52
其他流动负债	995,206.74	1,174,189.80
流动负债合计	56,599,091.83	59,525,083.70
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	5,179,078.73	3,068,660.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,300,099.97	2,983,467.73
递延所得税负债	8,933,702.25	10,691,789.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,412,880.95	16,743,918.15
负债合计	73,011,972.78	76,269,001.85
所有者权益：		
股本	55,250,000.00	55,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,094,034.08	680,094,034.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,449,370.70	20,449,370.70
一般风险准备		
未分配利润	278,766,674.08	287,255,268.88
归属于母公司所有者权益合计	1,034,560,078.86	1,043,048,673.66
少数股东权益	38,890,237.61	38,536,921.42
所有者权益合计	1,073,450,316.47	1,081,585,595.08
负债和所有者权益总计	1,146,462,289.25	1,157,854,596.93

法定代表人：于志江 主管会计工作负责人：刘小民 会计机构负责人：龙小芬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	121,867,644.54	61,500,322.50
交易性金融资产	193,332,019.18	193,649,601.37
衍生金融资产		
应收票据		263,033.17
应收账款	22,579,825.65	20,949,578.02
应收款项融资	189,841.00	1,165,043.33
预付款项	1,755,317.75	436,380.15
其他应收款	86,971,554.55	25,455,895.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	13,016,116.35	15,108,979.97
其中：数据资源		
合同资产	4,061,006.14	4,647,249.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		75,037,432.10
其他流动资产	4,675,987.96	76,364,112.66
流动资产合计	448,449,313.12	474,577,628.07
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	60,804,000.00	60,804,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,272,926.15	4,331,525.07
在建工程	44,545,782.04	18,864,603.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,992,798.03	2,048,746.53
无形资产	18,196,974.63	18,359,190.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	636,652.17	787,254.59
递延所得税资产	1,052,735.05	876,978.24
其他非流动资产	323,777,864.35	375,210,734.47
非流动资产合计	455,279,732.42	481,283,033.08
资产总计	903,729,045.54	955,860,661.15

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,143,849.53	10,943,868.93
预收款项		
合同负债	7,617,570.21	8,996,110.02
应付职工薪酬	4,571,650.35	7,183,525.97
应交税费	843,470.91	181,867.22
其他应付款	190,214.14	47,651,103.22
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	667,217.97	511,052.68
其他流动负债	990,284.13	1,169,494.30
流动负债合计	38,024,257.24	76,637,022.34
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	1,524,860.39	1,724,516.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	298,919.70	307,311.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,823,780.09	2,031,828.01
负债合计	39,848,037.33	78,668,850.35
所有者权益：		
股本	55,250,000.00	55,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	703,898,034.08	703,898,034.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,754,377.68	17,754,377.68
未分配利润	86,978,596.45	100,289,399.04
所有者权益合计	863,881,008.21	877,191,810.80
负债和所有者权益总计	903,729,045.54	955,860,661.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	79,790,093.53	107,422,603.55
其中：营业收入	79,790,093.53	107,422,603.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	75,071,463.77	91,669,586.81
其中：营业成本	60,678,232.79	64,930,671.00
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	499,416.66	1,298,188.74
销售费用	3,090,672.15	3,423,111.36
管理费用	12,696,456.34	18,690,235.17
研发费用	8,457,240.53	10,503,768.38
财务费用	-10,350,554.70	-7,176,387.84
其中：利息费用	114,022.45	151,489.78
利息收入	10,499,804.39	7,413,019.39
加：其他收益	3,157,772.67	2,996,064.93
投资收益（损失以“—”号填列）	4,177,776.49	1,666,021.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,902,586.27	1,666,021.89
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,324,065.58	-2,911,148.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-307,836.55	-1,435,522.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-86,781.80	-2,275.53
三、营业利润（亏损以“—”号填	12,983,626.15	16,066,157.25

列)		
加：营业外收入	1,008,849.56	465.68
减：营业外支出	55,573.57	237,725.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,936,902.14	15,828,897.07
减：所得税费用	1,722,180.75	3,093,612.89
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,214,721.39	12,735,284.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,214,721.39	12,735,284.18
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）	11,401,405.20	11,793,286.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	813,316.19	941,998.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	12,214,721.39	12,735,284.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,401,405.20	11,793,286.12
归属于少数股东的综合收益总额	813,316.19	941,998.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.25
（二）稀释每股收益	0.21	0.25

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：于志江 主管会计工作负责人：刘小民 会计机构负责人：龙小芬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	30,377,839.91	28,951,365.19
减：营业成本	20,540,526.24	17,369,999.85
税金及附加	105,246.30	325,857.04
销售费用	1,330,138.52	1,059,562.28
管理费用	8,958,173.11	14,488,372.51
研发费用	5,067,948.76	4,873,973.81
财务费用	-9,695,234.05	-6,812,321.31
其中：利息费用	56,764.38	64,248.17
利息收入	9,770,455.62	6,941,483.15
加：其他收益	1,443,730.19	1,030,465.20
投资收益（损失以“—”号填列）	2,315,898.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-37,143.66	-531,941.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-933,466.69	67,478.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-211.54	1,515.87
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,859,848.09	-1,786,560.66
加：营业外收入		3.60
减：营业外支出		237,725.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,859,848.09	-2,024,282.92
减：所得税费用	280,650.68	-91,811.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,579,197.41	-1,932,471.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,579,197.41	-1,932,471.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	6,579,197.41	-1,932,471.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	-0.03
(二) 稀释每股收益	0.12	-0.03

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	108,970,742.83	107,691,831.41
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	1,518,193.76	2,135,832.94
收到其他与经营活动有关的现金	11,489,804.19	10,688,967.54
经营活动现金流入小计	121,978,740.78	120,516,631.89
购买商品、接受劳务支付的现金	25,589,312.10	17,864,239.40
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	42,787,925.04	50,533,238.45
支付的各项税费	12,145,416.03	41,742,509.66
支付其他与经营活动有关的现金	21,360,219.51	5,640,784.87
经营活动现金流出小计	101,882,872.68	115,780,772.38
经营活动产生的现金流量净额	20,095,868.10	4,735,859.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,429,393.90	
取得投资收益收到的现金		4,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00
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	1,078,692,973.84	194,425,960.95
投资活动现金流入小计	1,087,122,367.74	199,337,960.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,036,626.22	4,962,068.90
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	851,102,149.00	260,530,802.49
投资活动现金流出小计	860,138,775.22	265,492,871.39
投资活动产生的现金流量净额	226,983,592.52	-66,154,910.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		626,837,812.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		626,837,812.50
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,200,999.96	60,145,342.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		49,091,328.02
筹资活动现金流出小计	21,200,999.96	109,236,670.72
筹资活动产生的现金流量净额	-21,200,999.96	517,601,141.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	225,878,460.66	456,182,090.85
加：期初现金及现金等价物余额	87,856,540.10	222,282,249.93
六、期末现金及现金等价物余额	313,735,000.76	678,464,340.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	30,330,873.85	23,389,749.23

收到的税费返还	802,461.80	901,547.55
收到其他与经营活动有关的现金	1,394,766.47	33,781,966.51
经营活动现金流入小计	32,528,102.12	58,073,263.29
购买商品、接受劳务支付的现金	13,185,327.83	14,881,156.76
支付给职工以及为职工支付的现金	19,520,727.96	24,003,755.35
支付的各项税费	1,001,305.95	8,711,245.52
支付其他与经营活动有关的现金	5,169,164.16	14,945,063.25
经营活动现金流出小计	38,876,525.90	62,541,220.88
经营活动产生的现金流量净额	-6,348,423.78	-4,467,957.59
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	8,416,399.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
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	1,041,691,001.62	151,895,158.46
投资活动现金流入小计	1,050,107,401.00	151,905,158.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,979,506.22	4,822,468.90
投资支付的现金		
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	845,102,149.00	218,000,000.00
投资活动现金流出小计	854,081,655.22	222,822,468.90
投资活动产生的现金流量净额	196,025,745.78	-70,917,310.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		626,837,812.50
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,570,000.00	
筹资活动现金流入小计	52,570,000.00	626,837,812.50
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,889,999.96	55,411,342.70
支付其他与筹资活动有关的现金	161,990,000.00	28,091,328.02
筹资活动现金流出小计	181,879,999.96	83,502,670.72
筹资活动产生的现金流量净额	-129,309,999.96	543,335,141.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	60,367,322.04	467,949,873.75
加：期初现金及现金等价物余额	61,500,322.50	157,224,450.06
六、期末现金及现金等价物余额	121,867,644.54	625,174,323.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权 益	所有 者 权 益	
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 ： 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配	其 他	小 计			
	优 先	永 续	其 他													

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
一、上年年末余额	55,250,000.00				680,094.00				20,449,370.00		287,255,268.88		1,043,048.67	38,536,921.42	1,081,585,595.08
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
其他															0.00
二、本年初余额	55,250,000.00				680,094.00				20,449,370.00		287,255,268.88		1,043,048.67	38,536,921.42	1,081,585,595.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00						-8,488,594.80		-8,488,594.80	353,316.19	-8,135,278.61
（一）综合收益总额											11,401,405.20		11,401,405.20	813,316.19	12,214,721.39
（二）所有者投入和减少资本															0.00
1. 所有者投入的普通股															0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4. 其他															0.00
（三）利润分配											-19,890,000.00		-19,890,000.00	-460,000.00	-20,350,000.00
1. 提取盈余公积															0.00

2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者（或股东）的分配															-19,890,000.00
4. 其他															19,890,000.00
（四）所有者权益内部结转					0.00										-460,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）															20,350,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）															0.00
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															0.00
6. 其他															0.00
（五）专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用															0.00
（六）其他															0.00
四、本期期末余额	55,250,000.00				680,094,034.08				20,449,370.70		278,766,674.08		1,034,560,078.6	38,890,237.61	1,073,450,316.47

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他					
优先		永续	其他														

		股	债			股	收			准	润			益	合
一、上年年末余额	31,875,000.00				104,230,013.21				19,822,191.47		312,171,451.80		468,098,657.48	43,117,456.05	511,216,113.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	31,875,000.00				104,230,013.21				19,822,191.47		312,171,451.80		468,098,657.48	43,117,456.05	511,216,113.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,375,000.00				575,864,020.87						-47,706,713.88		551,532,306.99	-3,608,001.94	547,924,305.05
（一）综合收益总额											11,793,286.12		11,793,286.12	941,998.06	12,735,284.18
（二）所有者投入和减少资本	10,625,000.00				588,614,020.87								599,239,020.87		599,239,020.87
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															
4. 其他	10,625,000.00				588,614,020.87								599,239,020.87		599,239,020.87
（三）利润分配											-59,500.00		-59,500.00	-4,550,000.00	-64,050,000.00

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-	-	-
4. 其他										59,500.00		59,500.00	4,550,000.00	64,050,000.00
（四）所有者权益内部结转	12,750,000.00				-									
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,750,000.00				-									
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	55,250,000.00				680,094,034.08				19,822,192.47	264,464,737.92		1,019,630,964.47	39,509,454.11	1,059,140,418.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	55,250,000.00				703,898,034.08				17,754,377.68	100,289,399.04		877,191,810.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	55,250,000.00				703,898,034.08				17,754,377.68	100,289,399.04		877,191,810.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,310,802.59		-13,310,802.59
（一）综合收益总额										6,579,197.41		6,579,197.41
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-19,890,000.00		-19,890,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,890,000.00		-19,890,000.00
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	55,250,000.00				703,898,034.08				17,754,377.68	86,978,596.45		863,881,008.21

上期金额

单位：元

项目	2023 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	31,875,000.00				128,034,013.21				17,127,199.45	154,144,795.06		331,181,007.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,875,000.00				128,034,013.21				17,127,199.45	154,144,795.06		331,181,007.72
三、本期增减变动金额（减少以	23,375,000.00				575,864,020.87					-61,432,471.90		537,806,548.97

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										-		-
										1,932,471.90		1,932,471.90
(二) 所有者投入和减少资本	10,625,000.00				588,614,020.87							599,239,020.87
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												
4. 其他	10,625,000.00				588,614,020.87							599,239,020.87
(三) 利润分配										-		-
										59,500,000.00		59,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										59,500,000.00		59,500,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	12,750,000.00				-	12,750,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,750,000.00				-	12,750,000.00						
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	55,250,000.00				703,898,034.08				17,127,199.45	92,712,323.16		868,987,556.69

三、公司基本情况

珠海科瑞思科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系珠海市科瑞思机械科技有限公司(以下简称科瑞思机械有限公司),科瑞思机械有限公司由王兆春、文彩霞共同出资组建,于2005年12月2日在珠海市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为91440400782988681C营业执照,注册资本5,525.00万元,股份总数5,525万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股3,900万股;无限售条件的流通股份A股1,625万股。公司股票2023年3月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营范围为机械设备研发;电子元器件与机电组件设备制造;电子元器件与机电组件设备销售;电子专用材料研发;电子元器件制造;电子元器件批发;电工机械专用设备制造;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;软件销售;集成电路销售;机械设备租赁;货物进出口。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

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:

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认

部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损 失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损 失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损 失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

15、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

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损 失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损 失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

不适用

17、存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产**(1) 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19

不适用

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件按成本进行初始计量。

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

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	40
软件	5

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2) 材料耗用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧及摊销

折旧是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

摊销是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用及用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的无形资产摊销费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

4) 房租及水电

是指研发部门租用的房屋建筑产生的房租及水电费用。

5) 办公及其他费用

办公及其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

不适用

35、股份支付

不适用

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 专用设备、磁性元器件成品

本公司专用设备、磁性元器件成品属于在某一时点履行的履约义务。公司按照销售合同或订单约定的时间、交货方式及交货地点，将货物交付给客户，经客户验收合格并取得经客户确认的验收证明后即确认收入。

(2) 小型磁环线圈绕线服务

本公司小型磁环线圈绕线服务业务属于在某一时点履行的履约义务。公司按照销售合同或订单约定将产品交付给客户，经客户验收合格并取得收款凭据后即确认收入

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

不适用

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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）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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照*租赁内含利率*计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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项目情况

适用 不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

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
本公司	15%
珠海恒诺公司	15%
四川恒纬达公司	15%
四川恒诺公司	15%
四川恒信发公司	15%
东莞复协公司	20%
东莞玉新公司	20%
衡南华祥公司	20%
江西众科公司	20%
珠海科丰公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，本公司于 2017 年 3 月 17 日在珠海市香洲区税务局完成备案，珠海恒诺公司于 2020 年 4 月 2 日在珠海市香

洲区税务局完成备案，对于其销售自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于 2023 年 12 月 28 日公司已通过高新技术企业复审认定，取得《高新技术企业证书》（编号：GR202344003098），有效期为 3 年，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，本公司 2023 年至 2025 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 珠海恒诺公司于 2023 年 12 月 28 日珠海恒诺公司已通过高新技术企业认定，取得《高新技术企业证书》（编号：GR202344002127），有效期为 3 年，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，珠海恒诺公司 2023 年至 2025 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 珠海科丰公司于 2022 年 12 月 22 日公司已通过高新技术企业复审认定，取得《高新技术企业证书》（编号：GR202244013292），有效期为 3 年，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，本公司 2022 年至 2024 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

(5) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2023 年四川恒纬达公司、四川恒信发公司符合上述税收优惠标准，减按 15%税率缴纳企业所得税。

(6) 根据国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四川恒诺公司、东莞复协公司、东莞玉新公司、衡南华祥公司、江西众科公司符合小型微利企业标准，享受 20%的企业所得税优惠税率（实际税率 5%）。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），四川恒纬达公司于 2018 年 12 月 12 日在绵阳高新技术产业开发区税务局完成备案，对企业安置的每位残疾人以政府批准的月最低工资标准的 4 倍予以增值税退税补助。

3、其他

不适用

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	66,586.17	65,454.63
银行存款	313,668,414.59	87,791,085.47
合计	313,735,000.76	87,856,540.10

其他说明

不适用

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	193,332,019.18	193,649,601.37
其中：		
结构性存款	193,332,019.18	193,649,601.37
其中：		
合计	193,332,019.18	193,649,601.37

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

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
商业承兑票据	19,802,955.57	30,294,698.60
财务公司承兑汇票	4,755,128.45	3,328,147.94
合计	24,558,084.02	33,622,846.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	25,850,614.76	100.00%	1,292,530.74	5.00%	24,558,084.02	35,392,470.05	100.00%	1,769,623.51	5.00%	33,622,846.54
其中：										
商业承兑票据	20,845,216.39	80.64%	1,042,260.82	5.00%	19,802,955.57	31,889,156.43	90.10%	1,594,457.83	5.00%	30,294,698.60
财务公司承兑汇票	5,005,398.37	19.36%	250,269.92	5.00%	4,755,128.45	3,503,313.62	9.90%	175,165.68	5.00%	3,328,147.94
合计	25,850,614.76	100.00%	1,292,530.74	5.00%	24,558,084.02	35,392,470.05	100.00%	1,769,623.51	5.00%	33,622,846.54

按组合计提坏账准备类别名称：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	20,845,216.39	1,042,260.82	5.00%
财务公司承兑汇票	5,005,398.37	250,269.92	5.00%
合计	25,850,614.76	1,292,530.74	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
按组合计提坏账准备	1,769,623.51		477,092.77			1,292,530.74
合计	1,769,623.51		477,092.77			1,292,530.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(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：

不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	97,786,407.29	116,385,339.17
1 至 2 年	6,534,331.78	7,556,664.82
2 至 3 年	597,911.34	208,254.89
3 年以上	306,757.65	381,617.43
合计	105,225,408.06	124,531,876.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	105,225,408.06	100.00%	7,446,595.07	7.08%	97,778,812.99	124,531,876.31	100.00%	8,572,011.30	6.88%	115,959,865.01
其中：										
合计	105,225,408.06	100.00%	7,446,595.07	7.08%	97,778,812.99	124,531,876.31	100.00%	8,572,011.30	6.88%	115,959,865.01

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
按组合计提坏账准备	8,572,011.30		1,125,416.23			7,446,595.07
合计	8,572,011.30		1,125,416.23			7,446,595.07

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

不适用

(4) 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：

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	28,710,171.09	0.00	28,710,171.09	28.19%	1,473,957.88
客户 2	5,828,698.03	0.00	5,828,698.03	5.72%	291,434.90
客户 3	5,742,196.19	0.00	5,742,196.19	5.64%	339,233.80
客户 4	4,193,443.26	0.00	4,193,443.26	4.12%	209,672.16
客户 5	4,119,327.45	0.00	4,119,327.45	4.04%	209,566.37
合计	48,593,836.02	0.00	48,593,836.02	47.71%	2,523,865.11

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质保金	4,274,743.31	213,737.17	4,061,006.14	4,891,841.31	244,592.07	4,647,249.24
合计	4,274,743.31	213,737.17	4,061,006.14	4,891,841.31	244,592.07	4,647,249.24

(2) 报告期内账面价值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

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,274,743.31	100.00%	213,737.17	5.00%	4,061,006.14	4,891,841.31	100.00%	244,592.07	5.00%	4,647,249.24
其中：										
按组合计提减值准备	4,274,743.31	100.00%	213,737.17	5.00%	4,061,006.14	4,891,841.31	100.00%	244,592.07	5.00%	4,647,249.24
合计	4,274,743.31	100.00%	213,737.17	5.00%	4,061,006.14	4,891,841.31	100.00%	244,592.07	5.00%	4,647,249.24

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,274,743.31	213,737.17	5.00%
合计	4,274,743.31	213,737.17	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	213,737.17			按账龄组合
合计	213,737.17			——

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

不适用

其他说明：

不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,111,031.70	9,131,078.84
合计	8,111,031.70	9,131,078.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,111,031.70	100.00%			8,111,031.70	9,131,078.84	100.00%			9,131,078.84
其中：										
银行承兑汇票	8,111,031.70	100.00%			8,111,031.70	9,131,078.84	100.00%			9,131,078.84
合计	8,111,031.70	100.00%			8,111,031.70	9,131,078.84	100.00%			9,131,078.84

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

(8) 其他说明

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	877,408.49	1,204,283.03
合计	877,408.49	1,204,283.03

(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：

不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

不适用

其他说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

不适用

其他说明：

不适用

(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
押金保证金	1,052,232.67	925,660.28
应收代付社保公积金费	246,429.12	249,400.24
应收暂付款及其他	520,270.62	772,146.44
合计	1,818,932.41	1,947,206.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	858,518.50	979,759.64
1 至 2 年	62,594.20	52,024.04
2 至 3 年	36,000.00	474,189.10
3 年以上	861,819.71	441,234.18
合计	1,818,932.41	1,947,206.96

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	1,818,932.41	100.00%	941,523.92	51.76%	877,408.49	1,947,206.96	100.00%	742,923.93	38.15%	1,204,283.03
其中：										
账龄组合	1,818,932.41	100.00%	941,523.92	51.76%	877,408.49	1,947,206.96	100.00%	742,923.93	38.15%	1,204,283.03
合计	1,818,932.41	100.00%	941,523.92	51.76%	877,408.49	1,947,206.96	100.00%	742,923.93	38.15%	1,204,283.03

按组合计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,818,932.41	941,523.92	51.76%
其中 1 年以内	858,518.50	42,925.95	5.00%

1-2 年	62,594.20	18,778.26	30.00%
2-3 年	36,000.00	18,000.00	50.00%
3 年以上	861,819.71	861,819.71	100.00%
合计	1,818,932.41	941,523.92	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	48,987.98	15,607.22	678,328.73	742,923.93
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-18,778.26	18,778.26	0.00	
——转入第三阶段		-18,000.00	18,000.00	
本期计提	12,420.15	2,392.78	183,490.98	198,303.91
2024 年 6 月 30 日余额	42,925.95	18,778.26	879,819.71	941,523.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，账龄为 1 年内；第二阶段是指其他应收款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，账龄为 1-2 年；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值，账龄为 2-3 年和 3 年以上。

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
账龄组合	742,923.93	198,303.91				941,523.92
合计	742,923.93	198,303.91				941,523.92

不适用

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

不适用

5) 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：

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
供应商 1	押金保证金	368,104.00	1 年以内及 3 年以上	20.24%	285,735.20
供应商 2	押金保证金	255,671.49	3 年以上	14.06%	191,512.42
供应商 3	押金保证金	124,296.00	1 年以内	6.83%	6,214.80
供应商 4	押金保证金	70,559.98	1 年以内	3.88%	3,828.01
供应商 5	押金保证金	65,570.00	3 年以上	3.60%	65,570.00
合计		884,201.47		48.61%	552,860.43

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用

9、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	400,601.63	100.00%	753,199.25	100.00%
合计	400,601.63		753,199.25	

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：

不适用

(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	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
供应商 1	95,670.46	23.88%
供应商 2	83,025.80	20.73%
供应商 3	72,200.00	18.02%
供应商 4	51,570.00	12.87%
供应商 5	38,970.00	9.73%
小 计	341,436.26	85.23%

其他说明：

不适用

10、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	6,292,814.16	2,478,958.63	3,813,855.53	5,838,957.34	2,793,007.15	3,045,950.19
在产品	3,506,574.75		3,506,574.75	4,615,972.37		4,615,972.37
库存商品	6,361,548.07	645,186.68	5,716,361.39	4,010,759.88	418,889.22	3,591,870.66
发出商品	11,164,235.98	1,262,107.84	9,902,128.14	10,036,991.82	896,192.99	9,140,798.83
委托加工物资	1,278,450.29		1,278,450.29	1,168,818.23		1,168,818.23
合计	28,603,623.25	4,386,253.15	24,217,370.10	25,671,499.64	4,108,089.36	21,563,410.28

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	2,793,007.15			314,048.52		2,478,958.63
库存商品	418,889.22	226,297.46				645,186.68
发出商品	896,192.99	365,914.85				1,262,107.84
合计	4,108,089.36	365,914.85		87,751.06		4,386,253.15

不适用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

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

不适用

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
一年内到期的大额存单本金及利息		75,037,432.10
合计		75,037,432.10

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	5,487,710.63	4,838,488.78
预缴所得税	20,201.74	214,443.08
大额存单本金及利息		72,654,522.84
合计	5,507,912.37	77,707,454.70

其他说明：

不适用

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

不适用

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：

不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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：

不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

不适用

17、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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
德阳弘翌电子有限公司	18,480,640.69				1,848,883.21						20,329,523.90	
小计	18,480,640.69				1,848,883.21						20,329,523.90	
合计	18,480,640.69				1,848,883.21						20,329,523.90	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

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**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,927,487.06	60,335,276.04
固定资产清理	180,442.51	95,477.90
合计	50,107,929.57	60,430,753.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	电子设备	生产设备	运输工具	合计
----	------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	2,970,163.31	981,627.31	227,720,717.22	1,097,140.51	232,769,648.35
2. 本期增加金额	59,020.40		551,702.13		610,722.53
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	59,020.40		551,702.13		610,722.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	30,877.40		2,151,465.20		2,182,342.60
(1) 处置或报废	17,647.31		1,857,125.21		1,874,772.52
(2) 更新改造	13,230.09		294,339.99		307,570.08
4. 期末余额	2,998,306.31	981,627.31	226,120,954.15	1,097,140.51	231,198,028.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,496,770.42	84,055.76	168,467,590.17	665,955.96	172,434,372.31
2. 本期增加金额	107,917.54	13,561.98	9,807,878.23	46,323.18	9,975,680.93
(1) 计提	107,917.54	13,561.98	9,807,878.23	46,323.18	9,975,680.93
3. 本期减少金额	23,142.79	-4,926.72	1,121,295.95		1,139,512.02
(1) 处置或报废	11,272.37	-4,926.72	846,333.53		852,679.18
(2) 更新改造	11,870.42		274,962.42		286,832.84
4. 期末余额	2,581,545.17	822,544.46	177,154,172.45	712,279.14	181,270,541.22
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	416,761.14	159,082.85	48,966,781.70	384,861.37	49,927,487.06
2. 期初账面价值	473,392.89	177,571.55	59,253,127.05	431,184.55	60,335,276.04

(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
生产设备	11,429,947.14

(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

不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产设备	180,442.51	95,477.90
合计	180,442.51	95,477.90

其他说明

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,615,513.93	18,864,603.28
合计	44,615,513.93	18,864,603.28

(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
工程项目	44,539,852.73		44,539,852.73	18,863,187.24		18,863,187.24

待安装设备	75,661.20		75,661.20	1,416.04		1,416.04
合计	44,615,513.93		44,615,513.93	18,864,603.28		18,864,603.28

(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
高端全自动精密磁性元器件绕线设备技术升级及扩充项目-建筑工程部分	121,440.00	18,831,043.24	24,025,990.26			42,857,033.50	35.29%					募集资金
创新研发中心项目	79,038,000.00	32,144.00	1,650,675.23			1,682,819.23	2.13%					募集资金
合计	200,478,000.00	18,863,187.24	25,676,665.49			44,539,852.73						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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：

不适用

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,570,176.76	11,570,176.76
2. 本期增加金额	5,051,042.87	5,051,042.87
租入	5,051,042.87	5,051,042.87
3. 本期减少金额	4,652,955.45	4,652,955.45
	4,652,955.45	4,652,955.45
4. 期末余额	11,968,264.18	11,968,264.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,847,046.10	6,847,046.10
2. 本期增加金额	1,344,596.12	1,344,596.12
(1) 计提	1,344,596.12	1,344,596.12
3. 本期减少金额	3,712,027.46	3,712,027.46
(1) 处置	3,712,027.46	3,712,027.46
4. 期末余额	4,479,614.76	4,479,614.76
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	7,488,649.42	7,488,649.42
2. 期初账面价值	4,723,130.66	4,723,130.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

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	18,852,971.37			828,259.25	19,681,230.62
2. 本期增加金额	97,785.63				97,785.63
(1) 购置	97,785.63				97,785.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,950,757.00			828,259.25	19,779,016.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	667,709.34			614,778.78	1,282,488.12
2. 本期增加	236,273.28			34,938.48	271,211.76

金额					
(1) 计提	236,273.28			34,938.48	271,211.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	903,982.62			649,717.26	1,553,699.88
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	18,046,774.38			178,541.98	18,225,316.36
2. 期初账面价值	18,185,262.03			213,480.47	1,838,742.50

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

不适用

(3) 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

不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

27、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		
合计						

(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						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

不适用

28、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
装修费	504,518.56	127,517.35	232,330.39		399,705.52
服务费	680,166.96	486,349.51	279,041.94		887,474.53
合计	1,184,685.52	613,866.86	511,372.33		1,287,180.05

其他说明

不适用

29、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	14,066,902.88	1,816,769.89	14,101,718.88	1,910,611.55
内部交易未实现利润	36,819,313.48	4,588,745.18	43,828,564.04	5,640,132.78
租赁负债	7,745,268.75	905,152.01	5,014,788.50	618,214.78
合计	58,631,485.11	7,310,667.08	62,945,071.42	8,168,959.11

(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
固定资产折旧一次性扣除	52,745,374.09	8,038,912.23	68,160,303.49	10,113,529.28
使用权资产	7,488,649.42	894,790.02	4,723,130.66	578,260.16
合计	60,234,023.51	8,933,702.25	72,883,434.15	10,691,789.44

(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		7,310,667.08		8,168,959.11

递延所得税负债		8,933,702.25		10,691,789.44
---------	--	--------------	--	---------------

(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
可抵扣暂时性差异	1,470,990.94	1,335,521.29
可抵扣亏损	28,561,581.91	25,156,734.24
合计	30,032,572.85	26,492,255.53

(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
2026年	11,135,122.59	13,210,623.64	
2027年	9,646,832.85	4,881,210.36	
2028年	7,779,626.47	9,140,401.29	
合计	28,561,581.91	27,232,235.29	

其他说明

不适用

30、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
大额存单本金及利息	324,518,261.55		324,518,261.55	400,311,814.23		400,311,814.23
预付工程款				6,158,306.54		6,158,306.54
合计	324,518,261.55		324,518,261.55	406,470,120.77		406,470,120.77

其他说明：

不适用

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,080,129.12	4,080,129.12	质押	保函保证金				
应收票据	226,168.00	214,859.60	质押	已背书票据	444,946.30	422,698.99	质押	已背书票据
合计	4,306,297.12	4,294,988.72			444,946.30	422,698.99		

其他说明：

不适用

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
----	------	------

短期借款分类的说明：

不适用

(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

不适用

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	15,381,668.07	15,674,801.13
应付其他费用类款项	216,756.64	1,979,861.74
长期资产类	11,307,992.68	
合计	26,906,417.39	17,654,662.87

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

不适用

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	0.00	851,000.00
其他应付款	6,408,141.86	7,949,794.01
合计	6,408,141.86	8,800,794.01

(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：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		851,000.00
合计	0.00	851,000.00

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：

不适用

(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
其他应付款	6,408,141.86	7,949,794.01
合计	6,408,141.86	7,949,794.01

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付费用类款项	2,733,279.16	尚未到期支付的房租、水电、装修费等
押金保证金	3,084,200.01	租赁设备押金
其他	590,662.69	未到期支付的其他应付费用
合计	6,408,141.86	

其他说明

不适用

38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,655,436.43	9,032,229.29
合计	7,655,436.43	9,032,229.29

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

40、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	12,827,673.89	34,818,337.53	39,158,459.76	8,487,551.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,635,957.15	2,635,957.15	
三、辞退福利		150,185.34	150,185.34	
合计	12,827,673.89	37,604,480.02	41,944,602.25	8,487,551.66

(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	12,591,488.10	32,977,507.11	37,237,609.23	8,331,385.98
2、职工福利费		8,700.00	8,700.00	
3、社会保险费		893,615.16	893,615.16	
其中：医疗保险费		836,623.69	836,623.69	
工伤保险费		56,991.47	56,991.47	
4、住房公积金		368,131.50	368,131.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费	236,185.79	570,383.76	650,403.87	156,165.68
合计	12,827,673.89	34,818,337.53	39,158,459.76	8,487,551.66

(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		2,551,776.80	2,563,992.40	
2、失业保险费		84,180.35	71,964.75	

合计		2,635,957.15	2,635,957.15	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

不适用

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	828,856.25	1,927,149.29
企业所得税	2,491,293.78	5,689,553.96
个人所得税	90,989.19	152,535.86
城市维护建设税	74,296.52	161,096.98
教育费附加	36,383.02	78,561.39
印花税	20,473.15	29,320.29
地方教育费附加	22,891.23	51,010.12
水利基金	164.57	178.43
城镇土地使用税	14,800.02	
合计	3,580,147.73	8,089,406.32

其他说明

不适用

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

不适用

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
一年内到期的租赁负债	2,566,190.02	1,946,127.52
合计	2,566,190.02	1,946,127.52

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	995,206.74	1,174,189.80
合计	995,206.74	1,174,189.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

不适用

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：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

不适用

(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

不适用

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

不适用

其他说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,555,403.76	3,284,654.79
租赁负债未确认融资费用	-376,325.03	-215,993.81
合计	5,179,078.73	3,068,660.98

其他说明

不适用

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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：

不适用

(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：

不适用

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：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

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：

不适用

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	2,983,467.73		683,367.76	2,300,099.97	
合计	2,983,467.73		683,367.76	2,300,099.97	

其他说明：

不适用

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：

不适用

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	55,250,000.00						55,250,000.00

其他说明：

不适用

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

不适用

(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：

不适用

其他说明：

不适用

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）	661,179,055.78			661,179,055.78
其他资本公积	18,914,978.30			18,914,978.30
合计	680,094,034.08			680,094,034.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

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：

不适用

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	

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：

不适用

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：

不适用

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	20,449,370.70			20,449,370.70

合计	20,449,370.70		20,449,370.70
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	287,255,268.88	312,211,970.33
调整后期初未分配利润	287,255,268.88	312,211,970.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,401,405.20	11,781,464.70
应付普通股股利	19,890,000.00	59,500,000.00
期末未分配利润	278,766,674.08	264,464,737.92

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	78,512,189.15	60,678,232.79	106,177,725.65	64,928,676.15
其他业务	1,277,904.38		1,244,877.90	1,994.85
合计	79,790,093.53	60,678,232.79	107,422,603.55	64,930,671.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本年数		上年同期数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
计算机、通信和其他电子设备制造业					78,512,189.15	60,678,232.79	106,177,725.65	64,928,676.15		
其他业务					1,277,904.38		1,244,877.90	1,994.85		

按经营地区分类										
其中:										
境内					76,191,801.63	57,841,421.45	94,058,342.06	59,095,303.83		
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
小型磁环线圈绕线服务					42,856,018.35	37,300,532.66	70,402,741.99	46,867,688.44		
磁性元器件成品					3,119,743.32	2,292,594.85				
专用设备					20,775,261.55	11,799,914.75	19,115,484.04	8,845,626.54		
机械零部件及其它					8,162,874.03	6,448,379.19	4,540,116.03	3,381,988.85		
其他业务收入					1,277,904.38		1,244,877.90	1,994.85		
按商品转让的时间分类										
其中:										
按合同期限分类										
其中:										
在某一时点确认收入					76,191,801.63	57,841,421.45	94,058,342.06	59,095,303.83		
按销售渠道分类										
其中:										
合计										

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

不适用

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。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

不适用

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	247,682.15	698,734.70
教育费附加	116,595.64	327,002.40
土地使用税	14,800.00	
印花税	42,392.53	54,873.45
水利建设费	848.89	
地方教育费附加	77,097.45	217,578.19
合计	499,416.66	1,298,188.74

其他说明：

不适用

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,439,906.34	13,410,358.24
咨询服务费	1,111,750.21	2,198,762.29
租金水电费	301,143.42	578,152.21
折旧与摊销	597,113.26	472,492.83
办公费	141,409.96	311,442.45
业务招待费	462,563.34	1,236,231.28

差旅费	297,540.70	312,005.11
其他	345,029.11	170,790.76
合计	12,696,456.34	18,690,235.17

其他说明

不适用

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,439,446.82	1,566,117.92
业务招待费	235,460.44	521,553.23
差旅费	196,178.31	260,545.99
其他	1,219,586.58	1,074,894.22
合计	3,090,672.15	3,423,111.36

其他说明：

不适用

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,982,848.40	7,937,011.23
材料耗用	2,177,771.32	2,118,813.35
租赁及水电费	68,636.92	106,451.76
折旧及摊销	91,642.89	120,157.62
办公及其他费用	136,341.00	221,334.42
合计	8,457,240.53	10,503,768.38

其他说明

不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,022.45	139,031.88
金融机构手续费	6,853.85	76,262.48
汇兑损益	4,831.19	21,337.19
利息收入	-10,499,804.39	-7,413,019.39
手续费	23,542.20	
合计	-10,350,554.70	-7,176,387.84

其他说明

不适用

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
与资产相关的政府补助	683,367.77	278,572.70
与收益相关的政府补助	2,184,032.23	2,425,022.19
代扣个人所得税手续费返还	290,372.67	292,470.04
减免税款		
合计	3,157,772.67	2,996,064.93

68、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

不适用

69、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
---------------	-------	-------

其他说明：

不适用

70、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	1,848,883.21	1,666,021.89
购买理财产品收益	2,328,893.28	
合计	4,177,776.49	1,666,021.89

其他说明

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	477,092.77	
应收账款坏账损失	1,045,572.80	
其他应收款坏账损失	-198,599.99	-2,911,148.40
合计	1,324,065.58	-2,911,148.40

其他说明

不适用

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-338,691.45	-1,408,845.49
十一、合同资产减值损失	30,854.90	-26,676.89
合计	-307,836.55	-1,435,522.38

其他说明：

不适用

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
固定资产处置收益	-86,781.80	-2,275.53

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
客户违约金	1,008,849.56		1,008,849.56
其他		465.68	
合计	1,008,849.56	465.68	1,008,849.56

其他说明：

不适用

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
非货币性资产交换损失		237,725.86	
罚款	50,000.00		50,000.00
其他	5,573.57		5,573.57
合计	55,573.57	237,725.86	55,573.57

其他说明：

不适用

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	607,946.57	898,882.55
递延所得税费用	1,114,234.18	2,194,730.34
合计	1,722,180.75	3,093,612.89

(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	13,936,902.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,090,535.32
子公司适用不同税率的影响	140,486.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,750.72
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	-464,925.11
研发加计扣除	-1,268,586.08
残疾人加计扣除	-98,239.98
其他	1,245,317.67
所得税费用	1,722,180.75

其他说明：

不适用

77、其他综合收益

详见附注不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	7,122.73	2,638,606.39
收到利息收入	9,066,503.72	7,209,551.98
收到往来款及其他	2,416,177.74	840,809.17
合计	11,489,804.19	10,688,967.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

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
支付销售研发管理等费用	11,860,582.06	2,964,122.56
支付财务手续费		9,553.43
支付押金及保证金		2,078,266.38
支付往来款及其他	9,499,637.45	588,842.50
合计	21,360,219.51	5,640,784.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 与投资活动有关的现金

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
赎回理财产品	1,078,692,973.84	194,425,960.95
合计	1,078,692,973.84	194,425,960.95

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

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
购买理财产品	851,102,149.00	260,530,802.49
合计	851,102,149.00	260,530,802.49

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

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
票据及信用证保证金		1,077,403.72
支付上市发行费用		48,013,924.30
合计		49,091,328.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用

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	12,214,721.39	12,735,284.18
加：资产减值准备	-1,396,143.40	4,346,670.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,836,168.91	5,037,639.73
使用权资产折旧	-2,367,431.34	139,877.70
无形资产摊销	271,211.76	270,384.88
长期待摊费用摊销	102,494.53	152,415.03
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）	86,781.80	2,275.53
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填	-10,350,554.70	-7,176,387.84

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,177,776.49	-1,666,021.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	858,292.03	-481,504.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,758,087.19	-2,168,395.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,658,814.24	887,990.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,327,344.07	-689,622.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,107,660.97	-6,654,746.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,095,868.10	4,735,859.51
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	313,735,000.76	678,464,340.78
减：现金的期初余额	87,856,540.10	222,282,249.93
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	225,878,460.66	456,182,090.85

(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：

不适用

(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：

不适用

(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	313,735,000.76	819,835,341.90
其中：库存现金	66,586.17	65,454.63
可随时用于支付的银行存款	313,668,414.59	87,791,085.47
三、期末现金及现金等价物余额	313,735,000.76	819,835,341.90

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

不适用

(7) 其他重大活动说明

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	312,625.93	0.9089	284,145.71
其中：港币	312,625.93	0.9089	284,145.71

其他说明：

不适用

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	153,013.64	132,659.07
与租赁相关的总现金流出	2,752,343.48	1,537,872.30

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	78,182.39	39,954.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0	39,823.02
合 计	78,182.39	79,777.02

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,598,291.90	0.00
合计	3,598,291.90	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	11,429,947.14	28,050,099.18
小 计	11,429,947.14	28,050,099.18

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	8,339,400.00	4,620,000.00
1-2 年		1,683,000.00
合 计	8,339,400.00	6,303,000.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

不适用

84、其他

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,982,848.40	7,937,011.23
材料耗用	2,177,771.32	2,118,813.35
租赁及水电费	68,636.92	106,451.76
折旧及摊销	91,642.89	120,157.62
办公及其他费用	136,341.00	221,334.42
合计	8,457,240.53	10,503,768.38
其中：费用化研发支出	8,457,240.53	10,503,768.38

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	---------	---------	---------

			生方式	点	体依据
--	--	--	-----	---	-----

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

不适用

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

不合适

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

不适用

或有对价及其变动的说明

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
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		
递延所得税负债		
净资产		
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：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(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

不适用

(6) 其他说明

不适用

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：

不适用

(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：

不适用

其他说明：

不适用

(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：

不适用

其他说明：

不适用

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：

不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

不适用

6、其他

不适用

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
珠海恒诺公司	500,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
四川恒纬达公司	30,000,000.00	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业		50.00%	同一控制下企业合并
东莞复协公司	5,000,000.00	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		51.00%	同一控制下企业合并
四川恒诺公司	30,000,000.00	四川省南充市	四川省南充市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
四川恒信发公司	9,645,000.00	四川省南充市	四川省南充市	制造业		54.00%	设立
江西众科公司	10,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业		51.00%	同一控制下企业合并
东莞玉新公司	6,000,000.00	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		54.00%	设立
衡南华祥公司	600,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	制造业		54.00%	设立
珠海科丰公司	10,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

珠海恒诺公司对四川恒纬达公司持股比例为 50%，但公司在四川恒纬达公司董事会成员中占有半数以上席位，根据公司股东会决议及章程的规定，珠海恒诺公司对四川恒纬达公司实际经营具有控制权，因此纳入合并范围核算。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

珠海恒诺公司对四川恒纬达公司持股比例为 50%，但公司在四川恒纬达公司董事会成员中占有半数以上席位，根据公司股东会决议及章程的规定，珠海恒诺公司对四川恒纬达公司实际经营具有控制权，因此纳入合并范围核算。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(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：

不适用

其他说明：

不适用

(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：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

其他说明：

不适用

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

不适用

(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

不适用

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	
不适用	不适用	不适用	不适用			不适用

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：

不适用

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：

不适用

(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

不适用

(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

不适用

(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：		
投资账面价值合计	22,421,494.84	18,681,982.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,828,030.09	888,142.12
--综合收益总额	3,828,030.09	888,142.12

其他说明

不适用

(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

不适用

(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

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

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：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

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：

不适用

6、其他

不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		益相关
递延收益	2,983,467. 73			683,367.76		2,300,099. 97	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	3,157,772.67	2,703,594.89

其他说明

不合适

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注 五(一)11 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 47.71%（2023 年 12 月 31 日：46.50%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、发行股票募集资金等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

不适用

十三、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量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
结构性存款		193,332,019.18		193,332,019.18
应收款项融资			8,111,031.70	8,111,031.70
持续以公允价值计量的资产总额		193,332,019.18	8,111,031.70	201,443,050.88
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

不适用

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

对于持有的应收银行承兑汇票，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

对于持有的应收银行承兑汇票，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

9、其他

不适用

十四、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

不适用

本企业最终控制方是王兆春、文彩霞、于志江。

其他说明：

王兆春、文彩霞、于志江为公司实际控制人，其中王兆春与文彩霞系夫妻关系。三人签署了《一致行动协议》，为一致行动人。截至 2024 年 6 月 30 日，王兆春直接持有公司 21.88% 的股份，并通过珠海横琴瑞诺投资咨询企业(有限合伙)持有公司 2.05% 的股份；文彩霞直接持有公司 5.32% 的股份；于志江直接持有公司 13.30% 的股份。王兆春、文彩霞、于志江合计持有公司 42.55% 的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

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七之说明。

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

不适用

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
珠海市宏泰机械科技有限公司	实际控制人之一文彩霞之兄文海勇实施重大影响并担任执行董事兼经理的公司
珠海市俊凯机械科技有限公司	实际控制人之一王兆春控制，且王兆春之姐王兆美参股的公司
中江坤达电子有限责任公司	南部县友信电子有限公司主要股东于红控制并担任执行董事兼总经理的公司
上高县齐力电子有限公司	持有二级控股子公司江西众科电子科技有限公司 49.00% 股权的少数股东
东莞市祥星电子有限公司	持有二级控股子公司衡南县华祥科技有限公司 46.00% 股权的少数股东
东莞市湖翔电子科技有限公司	东莞市裕为电子有限公司控股股东、执行董事兼经理罗辉与其母陈玉兰共同控制的公司，且陈玉兰担任执行董事兼经理
东莞市复伟电子有限公司	易洪清配偶王晓玲控制并担任执行董事兼经理的公司
四川经纬达科技集团有限公司	持有二级控股子公司四川恒纬达机电有限公司 50.00% 股权的少数股东
绵阳高新区鸿强科技有限公司	四川经纬达科技集团有限公司的控股子公司
四川昂腾控股有限公司	昂腾控股系经纬达控股股东
汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	南部县友信电子有限公司的主要股东赵玲控制并担任总经理的公司
智美康民（珠海）健康科技有限公司	实际控制人之一王兆春控制，且福昱（珠海）企业管理合伙企业（有限合伙）实施重大影响的公司
珠海博杰电子股份有限公司	实际控制人之一王兆春与其他第三方共同控制并担任董事长的公司
珠海市奥德维科技有限公司	珠海博杰电子股份有限公司的控股子公司
珠海博韬科技有限公司	珠海博杰电子股份有限公司的控股子公司
泰微科技（珠海）有限公司	珠海博杰电子股份有限公司的控股子公司
重庆锐德科技集团有限公司	实际控制人之一王兆春持股 30.50%、公司董事付文武持股 38% 并担任董事、经理
重庆英能威森智能科技有限责任公司	重庆锐德的全资子公司
重庆恒诺电子有限责任公司	重庆锐德的全资子公司
重庆锐鸿蒙电子有限公司	重庆锐德的全资子公司
重庆兆泰电子有限责任公司	重庆锐德的全资子公司

其他说明

不适用

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
珠海市俊凯机械科技有限公司	采购商品	12,845.00	50,000.00	否	29,300.82
上高县齐力电子有限公司	采购商品	332,491.13	1,000,000.00	否	42,988.47
中江坤达电子有限责任公司	采购辅料	21,231.93	200,000.00	否	157,272.76

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
德阳弘翌电子有限公司	销售商品、提供劳务	117,512.28	393,762.55
智美康民（珠海）健康科技有限公司	销售商品	1,237.17	
珠海博杰电子股份有限公司	销售商品	2,937,387.17	284,073.50
东莞市祥星电子有限公司	销售商品、提供劳务	1,875,975.56	2,889,870.31
东莞市湖翔电子科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,392,441.09	3,274,216.88
上高县齐力电子有限公司	销售商品、提供劳务	913,550.89	1,372,456.99
东莞市复伟电子有限公司	销售商品、提供劳务	2,035,739.31	4,301,833.84
中江坤达电子有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,912,518.09	1,627,267.50
汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	销售商品、提供劳务	745,900.07	2,913,976.87
四川经纬达科技集团有限公司及其子公司	销售商品、提供劳务	10,401,776.23	27,323,614.29
泰微科技（珠海）有限公司	销售商品	4,053.13	
重庆恒诺电子有限责任公司	销售商品、提供劳务	167,780.78	
重庆锐鸿蒙电子有限公司	销售商品、提供劳务	10,931.72	
重庆英能威森智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	88,185.52	
重庆兆泰电子有限责任公司	销售商品、提供劳务	80,787.16	
重庆瑞御鑫电子有限责任公司	销售商品、提供劳务	178,648.98	
珠海博韬科技有限公司	销售商品、提供劳务	256,728.32	
珠海市奥德维科技有限公司	销售商品、提供劳务	223,781.16	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(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	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

不适用

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

不适用

(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
绵阳高新区鸿强科技有限公司	厂房和宿舍					265,541.28	265,541.28	14,547.01	26,763.34		

关联租赁情况说明

不适用

(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
------	------	-------	-------	------------

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
--	--	--	--	---

关联担保情况说明

不适用

(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
关键管理人员报酬	2,274,319.47	6,307,224.94

(8) 其他关联交易

不适用

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					
	德阳弘翌电子有限公司	68,245.55	3,412.28	466,407.50	23,320.37
	珠海博杰电子股份有限公司	2,716,630.87	135,831.54	234,610.00	11,730.50
	东莞市复伟电子有限公司	5,828,698.03	291,434.90	7,626,116.28	381,305.81
	东莞市湖翔电子科技有限公司	5,742,196.19	339,233.80	9,758,421.24	2,002,560.09
	东莞市祥星电子有限公司	2,181,256.49	109,062.82	4,118,788.46	205,939.42
	绵阳亚弘新材料有限公司			15,830,158.53	791,507.92
	上高县齐力电子有限公司	0.00	0.00	3,683,339.07	184,166.95

	中江坤达电子有 限责任公司	4,119,327.45	205,966.37	3,630,290.08	181,514.51
	汉中市鑫阳塑胶 电子有限公司	1,250,582.99	62,529.15	3,202,573.51	160,128.68
	绵阳高新区鸿强 科技有限公司	1,881,624.14	132,530.53	30,875,683.88	1,543,784.20
	四川昂腾科技有 限公司	6,248,119.05	312,405.95		
	四川经纬达科技 集团有限公司	20,580,427.90	1,029,021.40		
	智美康民（珠 海）健康科技有 限公司	1,398.00	69.90		
	重庆恒诺电子有 限责任公司	177,168.92	8,858.45		
	重庆锐鸿蒙电子 有限公司	231.70	11.59		
	重庆瑞御鑫电子 有限责任公司	201,873.33	10,093.67		
	重庆英能威森智 能科技有限责任 公司	99,649.66	4,982.48		
	重庆兆泰电子有 限责任公司	91,289.48	4,564.47		
	珠海博韬科技有 限公司	244,882.00	12,244.10		
	珠海市奥德维科 技有限公司	204,915.91	10,245.80		
小 计		51,638,517.66	2,672,499.20	60,905,027.58	3,045,251.38
应收票据					
	东莞市复伟电子 有限公司	1,794,660.99	89,733.05	1,011,736.00	50,586.80
	绵阳高新区鸿强 科技有限公司	17,540,000.00	877,000.00		
	上高县齐力电子 有限公司	1,210,516.00	60,525.80		
	四川经纬达科技 集团有限公司	314,024.90	15,701.25		
	绵阳亚弘新材料 有限公司			9,447,289.67	472,364.48
小计		20,859,201.89	1,042,960.10	10,459,025.67	522,951.28
应收款项融资					
	东莞市复伟电子 有限公司	500,000.00		253,094.00	
	东莞市祥星电子 有限公司	1,728,282.70		899,399.41	
	上高县齐力电子 有限公司			1,435,333.45	
	东莞市湖翔电子 科技有限公司	773,729.62			
小计		3,002,012.32		2,587,826.86	

(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			
	珠海市俊凯机械科技有限公司	10,332.04	18,712.12
	中江坤达电子有限公司	7,250.09	
	上高县齐力电子有限公司	376,278.81	563.84
	德阳弘翌电子有限公司		4,556.16
小计		393,860.94	23,832.12
合同负债			
	南部县友信电子有限公司		85,100.00
小计			85,100.00
其他应付款			
	绵阳高新区鸿强科技有限公司	273,699.01	8,157.73
	绵阳伟成科技有限公司	419,468.00	592,557.63
	上高县卫玲电子科技有限公司	50,152.25	
小计		743,319.26	600,715.36

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

6、其他

不适用

十六、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

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(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

不适用

十七、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

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十八、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

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

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

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(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。

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,181,137.55	20,198,208.96
1 至 2 年	4,649,895.71	2,182,718.13
2 至 3 年	205,058.70	91,154.89
3 年以上	287,786.65	282,803.00
合计	25,323,878.61	22,754,884.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏	25,323,878.61	100.00%	2,744,052.96	10.84%	22,579,825.65	22,754,884.98	100.00%	1,805,306.96	7.93%	20,949,578.02

账准备的应收账款										
其中：										
合计	25,323,878.61	100.00%	2,744,052.96	10.84%	22,579,825.65	22,754,884.98	100.00%	1,805,306.96	7.93%	20,949,578.02

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方 组合	810,008.24		
账龄组合	24,513,870.37	2,744,052.96	11.19%
合计	25,323,878.61	2,744,052.96	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按组合计提坏账准备	1,805,306.96	938,746.00				2,744,052.96
合计	1,805,306.96	938,746.00				2,744,052.96

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

不适用

(4) 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：

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
力佳电机（珠海）有限公司	3,251,367.02	0.00	3,251,367.02	12.84%	375,255.63
珠海博杰电子股份有限公司	2,716,630.87	0.00	2,716,630.87	10.73%	135,831.54
深圳顺络汽车电子有限公司	2,592,500.00	0.00	2,592,500.00	10.24%	134,000.00
郴州和瑞电子有限公司	2,436,877.00	0.00	2,436,877.00	9.62%	121,843.85
徐州汉润电子有限公司	1,859,878.50	0.00	1,859,878.50	7.34%	92,993.93
合计	12,857,253.39		12,857,253.39	50.77%	859,924.95

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,971,554.55	25,455,895.56
合计	86,971,554.55	25,455,895.56

(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：

不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

不适用

其他说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

不适用

其他说明：

不适用

(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
押金保证金	317,668.47	318,627.04
应收子公司款项	86,605,461.14	24,859,740.97
应收代付社保公积金费	89,886.09	90,230.88
应收暂付款及其他	212,150.08	432,343.36
合计	87,225,165.78	25,700,942.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	86,965,033.17	25,458,851.07
1 至 2 年	10,000.00	35,000.00
2 至 3 年	35,000.00	5,000.00
3 年以上	215,132.61	202,091.18
合计	87,225,165.78	25,700,942.25

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	87,225,165.78	100.00%	253,611.23	0.29%	86,971,554.55	25,700,942.25	100.00%	245,046.69	0.95%	25,455,895.56
其中：										
按组合计提坏账准备	87,225,165.78	100.00%	253,611.23	0.29%	86,971,554.55	25,700,942.25	100.00%	245,046.69	0.95%	25,455,895.56
合计	87,225,165.78	100.00%	253,611.23	0.29%	86,971,554.55	25,700,942.25	100.00%	245,046.69	0.95%	25,455,895.56

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	86,605,461.14		
账龄组合	619,704.64	253,611.23	0.29%
合计	87,225,165.78	253,611.23	

确定该组合依据的说明：

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	29,955.51	10,500.00	204,591.18	245,046.69
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-11,976.89	11,976.89		
——转入第三阶段		-19,476.89	19,476.89	
——转回第二阶段			8,564.54	8,564.54
2024 年 6 月 30 日余额	17,978.62	3,000.00	232,632.61	253,611.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，账龄为 1

年内；第二阶段是指其他应收款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，账龄为 1-2

年；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值，账龄为 2-3 年和 3 年以上。

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
其他应收款计提坏账准备	245,046.69	8,564.54				253,611.23
合计	245,046.69	8,564.54				253,611.23

不适用

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

不适用

5) 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：

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
珠海市恒诺科技有限公司	应收子公司 款项	56,932,579.97	1 年之内	65.27%	
珠海科丰电子有限公司	应收子公司 款项	29,672,881.17	1 年之内	34.02%	
供应商 3	厂房押金	255,671.49	1 年及 3 年以上	0.29%	191,512.42
供应商 4	应收代付社保公积金费	72,121.09	1 年之内	0.08%	3,606.05
供应商 5	应收暂付款及其他	59,080.37	1 年之内	0.07%	2,954.02
				0.00%	
合计		86,992,334.09		99.73%	198,072.49

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用

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	60,804,000.00		60,804,000.00	60,804,000.00		60,804,000.00

合计	60,804,000.0 0		60,804,000.0 0	60,804,000.0 0		60,804,000.0 0
----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
珠海恒诺 公司	50,804,00 0.00						50,804,00 0.00	
珠海科丰 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
合计	60,804,00 0.00						60,804,00 0.00	

(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)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(3) 其他说明

不适用

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	30,377,839.91	20,540,526.24	28,947,567.85	17,369,999.85
其他业务			3,797.34	0.00
合计	30,377,839.91	20,540,526.24	28,951,365.19	17,369,999.85

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		上期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
小型磁环线圈绕线					169,311.33	547,039.80	2,652,980.77	2,627,261.32		
专用设备					20,775,261.55	11,799,914.75	19,224,227.41	8,865,055.47		
机械零部件及其它					9,433,267.03	8,193,571.69	6,729,651.60	5,877,683.06		
按经营地区分类										
其中：										
境内					30,377,839.91	20,540,526.24	28,951,365.19	17,369,999.85		
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：										
在某一时点确认收入					30,377,839.91	20,540,526.24	28,951,365.19	17,369,999.85		
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：

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

其他说明

不适用

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品产生的投资收益	2,315,898.76	
合计	2,315,898.76	

6、其他

不适用

二十、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
非流动性资产处置损益	-91,708.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,645,552.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,328,893.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	958,202.71	
减：所得税影响额	733,737.99	
少数股东权益影响额（税后）	351,098.87	
合计	3,756,102.88	—

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	1.09%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.14	0.14

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

适用 不适用

4、其他

不适用