

广东品胜电子股份有限公司

已审财务报表

**截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、
2021年度及2020年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 – 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 – 8
合并利润表	9 – 10
合并股东权益变动表	11 – 14
合并现金流量表	15 – 16
公司资产负债表	17 – 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 – 23
公司现金流量表	24 – 25
财务报表附注	26 – 171
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第70062484_H01号
广东品胜电子股份有限公司

广东品胜电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东品胜电子股份有限公司的财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度和2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广东品胜电子股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东品胜电子股份有限公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度和2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东品胜电子股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70062484_H01号
广东品胜电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度，广东品胜电子股份有限公司及其子公司（以下简称“本集团”）的合并财务报表营业收入分别为人民币67,416.73万元、人民币132,890.22万元、人民币132,845.50万元及人民币114,214.16万元。 本集团目前的经营模式主要包括：通过电商入仓平台销售、经销渠道销售和线上直营销售，并在控制权转移时点确认收入。 由于收入的金额对于财务报表整体而言重大，收入结算模式多样，存在销售返利、退货权等可变对价条款，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 详见财务报表附注三、21与客户之间的合同产生的收入，附注三、29重大会计判断和估计及附注五、33营业收入及成本的披露。	我们在审计过程中对收入确认执行的程序主要包括： 1) 了解、评价和测试与收入相关流程的关键内部控制设计和运行的有效性； 2) 了解收入确认的会计政策以及检查主要销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策的合理性和准确性； 3) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额； 4) 执行细节测试，查看销售订单、出库单，物流记录、签收单或出口报关单及提单、发票以及收款银行流水等； 5) 对主要客户进行实地走访，并就销售额进行沟通确认； 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，检查期后是否存在重大收入冲回或大额退货的情况并评价营业收入是否记录在恰当期间； 7) 对营业收入进行分析性复核，包括各经营模式下的月度收入变动趋势分析、各类型产品收入变动趋势分析等； 8) 复核与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70062484_H01号
广东品胜电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备 于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日本集团期末存货账面价值分别为人民币14,301.13万元、人民币15,908.80万元、人民币16,319.60万元和人民币20,068.20万元，其中账面原值分别为人民币15,550.65万元、人民币17,713.41万元、人民币21,387.94万元和人民币27,528.89万元，跌价准备余额分别为人民币1,249.52万元、人民币1,804.61万元、人民币5,068.34万元和人民币7,460.69万元。 管理层于每个资产负债表日将存货项目的成本与其可变现净值进行比较，按孰低者计量存货，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。确定存货的可变现净值涉及包括对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费作出的重大会计估计。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。 该会计政策、重大会计判断和估计以及相关信息披露详见财务报表附注三、9存货，附注三、29重大会计判断和估计及附注五、6存货的披露。	针对存货跌价准备，我们执行了下列主要审计程序： 1) 了解、评价和测试与存货跌价准备计算相关流程的关键内部控制设计和运行的有效性； 2) 了解公司存货跌价准备的计提政策和方法，评价相关会计政策的适当性； 3) 复核存货的库龄以及历史周转数据，检查报告期末存货是否存在账龄较长、型号陈旧等情况，并对存货执行监盘及抽盘程序，观察存货的存在状况及残次冷背情况； 4) 检查存货跌价准备在报告期各期的变动情况，获取存货明细清单，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性，获取不良品和呆滞品清单，分析存货跌价准备计提的充分性； 5) 抽取样本，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数的合理性，包括将估计售价与市场近期交易价格进行比较，估计的销售费用及相关税费与实际发生的销售费用和税费进行比较； 6) 复核与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70062484_H01号
广东品胜电子股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东品胜电子股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东品胜电子股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东品胜电子股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东品胜电子股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70062484_H01号
广东品胜电子股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：（续）

- （6）就广东品胜电子股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70062484_H01号
广东品胜电子股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



廖文佳

中国注册会计师：廖文佳
（项目合伙人）



李剑光

中国注册会计师：李剑光

中国 北京

2023 年 10 月 16 日

广东品胜电子股份有限公司

合并资产负债表

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金	1	337,253,741.96	271,645,053.35	220,592,027.91	294,650,881.95
应收票据	2	-	-	2,500,000.00	510,454.80
应收账款	3	42,231,542.63	46,185,086.64	87,187,322.34	72,119,708.24
预付款项	4	12,272,170.66	8,762,784.10	12,997,172.25	9,176,909.22
其他应收款	5	2,649,165.56	2,553,306.68	3,040,699.75	5,475,042.85
存货	6	143,011,298.81	159,088,019.54	163,196,042.70	200,682,023.37
其他流动资产	7	31,999,229.89	34,657,070.46	79,064,512.16	71,430,169.83
流动资产合计		569,417,149.51	522,891,320.77	568,577,777.11	654,045,190.26
非流动资产					
长期应收款	8	1,769,504.00	1,794,391.52	1,795,191.52	944,717.52
固定资产	9	142,963,478.74	147,006,216.00	145,242,684.64	152,395,873.47
在建工程	10	1,323,158.00	-	-	-
使用权资产	11	12,936,628.07	16,480,725.88	24,289,185.59	-
无形资产	12	66,464,268.94	14,014,909.46	15,919,059.01	14,054,808.38
长期待摊费用	13	1,783,212.00	1,987,595.25	1,957,807.58	-
递延所得税资产	14	19,527,725.44	20,335,545.25	20,169,850.85	21,918,775.78
其他非流动资产	15	1,717,247.08	52,250,000.00	196,772.88	1,879,122.72
非流动资产合计		248,485,222.27	253,869,383.36	209,570,552.07	191,193,297.87
资产总计		817,902,371.78	776,760,704.13	778,148,329.18	845,238,488.13

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司
合并资产负债表（续）

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债					
短期借款	16	-	-	-	81,830,268.33
应付票据	17	70,912,425.72	28,658,371.56	56,074,988.70	82,799,869.83
应付账款	18	84,358,571.00	112,731,633.37	126,056,180.98	159,503,172.44
合同负债	19	21,803,048.78	19,100,737.50	18,045,592.21	10,981,990.01
应付职工薪酬	20	17,646,093.72	24,449,087.28	21,310,342.39	23,005,181.07
应交税费	21	3,469,378.09	8,175,809.29	7,197,232.75	15,884,796.14
其他应付款	22	54,498,625.17	55,681,157.99	61,282,474.09	56,028,313.94
一年内到期的非流动负债					
流动负债	23	8,477,779.10	8,629,506.74	7,897,043.91	-
其他流动负债	24	15,492,145.88	17,315,403.96	21,667,669.48	27,769,009.97
流动负债合计		276,658,067.46	274,741,707.69	319,531,524.51	457,802,601.73
非流动负债					
租赁负债	25	5,616,597.32	9,853,087.87	18,511,668.47	-
递延收益	26	856,275.00	908,700.00	1,722,050.00	10,949,609.05
其他非流动负债	27	2,549,717.55	5,833,761.24	5,815,518.34	835,931.99
非流动负债合计		9,022,589.87	16,595,549.11	26,049,236.81	11,785,541.04
负债合计		285,680,657.33	291,337,256.80	345,580,761.32	469,588,142.77
股东权益					
股本	28	154,363,300.00	154,363,300.00	154,363,300.00	154,363,300.00
资本公积	29	96,837,757.79	96,308,584.36	95,353,006.32	92,399,238.77
其他综合收益	30	(357,434.02)	(819,002.40)	(1,887,995.30)	(1,570,551.38)
盈余公积	31	125,870,114.08	125,870,114.08	107,938,349.08	89,590,549.04
未分配利润	32	155,507,976.60	109,700,451.29	76,800,907.76	40,867,808.93
归属于母公司股东权益合计		532,221,714.45	485,423,447.33	432,567,567.86	375,650,345.36
股东权益合计		532,221,714.45	485,423,447.33	432,567,567.86	375,650,345.36
负债和股东权益总计		817,902,371.78	776,760,704.13	778,148,329.18	845,238,488.13

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司
合并利润表

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注五	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
营业收入	33	674,167,347.80	1,328,902,185.13	1,328,455,042.56	1,142,141,567.77
减：营业成本	33	469,407,191.79	870,891,277.23	887,080,432.48	716,076,555.05
税金及附加	34	3,373,325.33	5,618,388.15	7,534,653.47	9,302,462.35
销售费用	35	94,503,220.76	227,177,016.01	203,325,882.83	161,975,126.67
管理费用	36	30,410,119.89	61,001,794.24	53,072,222.14	54,755,334.56
研发费用	37	27,745,499.50	49,572,743.79	48,036,269.12	44,515,661.90
财务费用	38	(587,818.37)	(4,155,054.74)	1,129,341.85	1,833,943.05
其中：利息费用		323,459.70	993,957.65	2,773,265.27	4,586,283.63
利息收入		1,470,583.43	2,479,350.97	3,014,177.70	4,735,556.39
加：其他收益	39	4,730,685.36	5,062,584.30	17,543,724.67	14,482,549.61
投资收益	40	459,718.49	963,372.89	1,263,034.93	-
信用减值损失	41	323,416.64	2,450,862.51	(6,757,008.31)	832,220.45
资产减值损失	42	(5,929,973.64)	(23,781,759.99)	(29,679,721.81)	(51,531,174.65)
资产处置收益	43	279,895.42	16,312.23	103,434.13	518,212.85
营业利润		49,179,551.17	103,507,392.39	110,749,704.28	117,984,292.45
加：营业外收入	44	975,880.09	2,952,408.36	1,892,449.69	2,594,463.15
减：营业外支出	45	978,040.18	618,795.54	1,320,429.79	1,564,141.86
利润总额		49,177,391.08	105,841,005.21	111,321,724.18	119,014,613.74
减：所得税费用	47	3,369,865.77	8,700,706.68	10,731,835.31	16,599,847.11
净利润		45,807,525.31	97,140,298.53	100,589,888.87	102,414,766.63
其中：同一控制下企 业合并中被 合并方合并 前净利润		-	-	-	9,544,126.78
按经营持续性分类 持续经营净利润		45,807,525.31	97,140,298.53	100,589,888.87	102,414,766.63
按所有权归属划分 归属于母公司股东的 净利润		45,807,525.31	97,140,298.53	100,589,888.87	102,414,766.63

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司
合并利润表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注五	截至2023年6月 30日止6个月期 间	2022年	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		461,568.38	1,068,992.90	(317,443.92)	(856,196.30)
归属于母公司股东的其他 综合收益的税后净额	30	461,568.38	1,068,992.90	(317,443.92)	(856,196.30)
将重分类进损益的其他综 合收益					
外币财务报表折算差额		461,568.38	1,068,992.90	(317,443.92)	(856,196.30)
综合收益总额		46,269,093.69	98,209,291.43	100,272,444.95	101,558,570.33
其中：					
归属于母公司股东的 综合收益总额		46,269,093.69	98,209,291.43	100,272,444.95	101,558,570.33
每股收益	48				
基本每股收益（元/股）		0.30	0.63	0.65	0.69
稀释每股收益（元/股）		0.30	0.63	0.65	0.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东品胜电子股份有限公司
合并股东权益变动表

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

截至2023年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	154,363,300.00	96,308,584.36	(819,002.40)	125,870,114.08	485,423,447.33	485,423,447.33
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	461,568.38	-	46,269,093.69	46,269,093.69
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额（附注十一、1）	-	529,173.43	-	-	529,173.43	529,173.43
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	154,363,300.00	96,837,757.79	(357,434.02)	125,870,114.08	532,221,714.45	532,221,714.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	154,363,300.00	95,353,006.32	(1,887,995.30)	107,938,349.08	76,800,907.76	432,567,567.86	432,567,567.86
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	1,068,992.90	-	97,140,298.53	98,209,291.43	98,209,291.43
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额(附注十一、1)	-	955,578.04	-	-	-	955,578.04	955,578.04
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,931,765.00	(17,931,765.00)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(46,308,990.00)	(46,308,990.00)	(46,308,990.00)
三、本年年末余额	154,363,300.00	96,308,584.36	(819,002.40)	125,870,114.08	109,700,451.29	485,423,447.33	485,423,447.33

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东品胜电子股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间，2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	154,363,300.00	92,399,238.77	(1,570,551.38)	89,590,549.04	40,867,808.93	375,650,345.36	375,650,345.36
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	(317,443.92)	-	100,589,888.87	100,272,444.95	100,272,444.95
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本（附注五、29）	-	1,648,952.45	-	-	-	1,648,952.45	1,648,952.45
2. 股份支付计入股东权益的金额（附注十一、1）	-	1,304,815.10	-	-	-	1,304,815.10	1,304,815.10
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,347,800.04	(18,347,800.04)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(46,308,990.00)	(46,308,990.00)	(46,308,990.00)
三、本年年末余额	154,363,300.00	95,353,006.32	(1,887,995.30)	107,938,349.08	76,800,907.76	432,567,567.86	432,567,567.86

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2020年度

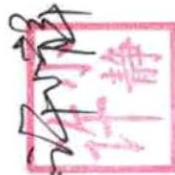
	归属于母公司股东权益				未分配利润	小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	147,900,000.00	53,055,795.81	(714,355.08)	70,158,622.44	(33,248,234.14)	237,151,829.03	237,151,829.03
加：同一控制下的企业合并	-	-	-	-	(8,866,796.96)	(8,866,796.96)	(8,866,796.96)
二、本年年年初余额	147,900,000.00	53,055,795.81	(714,355.08)	70,158,622.44	(42,115,031.10)	228,285,032.07	228,285,032.07
三、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	(856,196.30)	-	102,414,766.63	101,558,570.33	101,558,570.33
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本（附注五、28-29）	6,463,300.00	37,926,600.00	-	-	-	44,389,900.00	44,389,900.00
2. 股份支付计入股东权益的金额（附注十一、1）	-	1,416,842.96	-	-	-	1,416,842.96	1,416,842.96
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,431,926.60	(19,431,926.60)	-	-
四、本年年末余额	154,363,300.00	92,399,238.77	(1,570,551.38)	89,590,549.04	40,867,808.93	375,650,345.36	375,650,345.36

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司
资产负债表

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

	附注五	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
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		763,811,914.73	1,556,500,916.85	1,500,664,782.71	1,257,395,408.52
收到的税费返还		964,147.69	26,954,688.86	5,367,166.79	1,004,494.39
收到其他与经营活动有关的现金	49	18,949,896.82	39,492,920.18	104,415,888.08	286,887,235.04
经营活动现金流入小计		783,725,959.24	1,622,948,525.89	1,610,447,837.58	1,545,287,137.95
购买商品、接受劳务支付的现金		456,724,380.53	974,045,873.86	998,390,826.35	984,559,636.95
支付给职工以及为职工支付的现金		108,561,827.89	190,303,502.81	169,784,461.92	154,510,698.19
支付的各项税费		29,213,872.81	67,096,453.02	70,036,834.50	65,054,882.95
支付其他与经营活动有关的现金	49	113,661,964.82	225,278,702.74	219,637,638.52	223,740,640.51
经营活动现金流出小计		708,162,046.05	1,456,724,532.43	1,457,849,761.29	1,427,865,858.60
经营活动产生的现金流量净额	50	75,563,913.19	166,223,993.46	152,598,076.29	117,421,279.35
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		120,000,000.00	70,000,000.00	47,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		459,718.49	963,372.89	1,263,034.93	-
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		669,390.53	955,531.28	598,847.09	4,517,921.44
收到其他与投资活动有关的现金	49	-	148,674.66	-	32,996,049.31
投资活动现金流入小计		121,129,109.02	72,067,578.83	48,861,882.02	37,513,970.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,986,478.58	79,946,318.43	20,726,211.12	27,521,803.56
投资支付的现金		120,000,000.00	40,000,000.00	77,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	49	-	-	-	12,500,000.00
投资活动现金流出小计		135,986,478.58	119,946,318.43	97,726,211.12	40,021,803.56
投资活动使用的现金流量净额		(14,857,369.56)	(47,878,739.60)	(48,864,329.10)	(2,507,832.81)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

赵武

主管会计工作负责人：

许静

会计机构负责人：

吴科

广东品胜电子股份有限公司
资产负债表（续）

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日 人民币元

	附注五	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	44,389,900.00
取得借款收到的现金		-	-	-	81,830,268.33
收到其他与筹资活动有关的现金	49	17,566.00	50,360.40	-	-
筹资活动现金流入小计		17,566.00	50,360.40	-	126,220,168.33
偿还债务支付的现金		-	-	81,830,268.35	139,874,048.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	46,308,990.00	47,975,491.67	4,586,283.63
支付其他与筹资活动有关的现金	49	8,474,742.19	9,809,532.89	8,698,283.80	471,698.11
筹资活动现金流出小计		8,474,742.19	56,118,522.89	138,504,043.82	144,932,030.68
筹资活动使用的现金流量净额		(8,457,176.19)	(56,068,162.49)	(138,504,043.82)	(18,711,862.35)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		1,711,442.16	4,144,155.91	(632,140.05)	(765,309.89)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额					
加：期/年初现金及现金等价物余额		53,960,809.60	66,421,247.28	(35,402,436.68)	95,436,274.30
		258,114,080.10	191,692,832.82	227,095,269.50	131,658,995.20
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	50	312,074,889.70	258,114,080.10	191,692,832.82	227,095,269.50

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东品胜电子股份有限公司

资产负债表

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金		232,886,313.41	184,027,137.48	155,013,015.45	242,146,104.64
应收票据		-	-	-	510,454.80
应收账款	1	158,240,595.00	161,041,150.27	163,200,802.58	172,652,278.58
预付款项		13,913,091.29	6,840,192.05	7,260,288.54	6,475,518.01
其他应收款	2	67,207,727.66	67,262,186.15	116,882,979.10	97,367,506.16
存货		104,985,099.16	113,747,019.20	112,845,798.96	159,458,729.80
其他流动资产		26,907,871.57	27,368,467.84	71,724,327.24	71,429,867.10
流动资产合计		604,140,698.09	560,286,152.99	626,927,211.87	750,040,459.09
非流动资产					
长期应收款		1,769,504.00	1,794,391.52	1,795,191.52	944,717.52
长期股权投资	3	33,920,667.62	33,538,763.97	32,945,521.41	30,917,155.64
固定资产		13,490,268.56	13,597,041.49	14,502,628.95	11,845,714.30
在建工程		1,323,158.00	-	-	-
使用权资产		8,698,164.92	11,342,026.91	18,474,684.48	-
无形资产		56,377,121.52	3,652,746.54	4,720,103.49	2,244,101.00
长期待摊费用		1,383,580.31	1,740,653.41	1,536,553.74	-
递延所得税资产		3,791,238.55	4,334,190.86	6,788,004.10	9,975,291.86
其他非流动资产		534,047.08	52,250,000.00	195,797.88	1,810,700.00
非流动资产合计		121,287,750.56	122,249,814.70	80,958,485.57	57,737,680.32
资产总计		725,428,448.65	682,535,967.69	707,885,697.44	807,778,139.41

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵武

主管会计工作负责人：许静

会计机构负责人：莫小科

广东品胜电子股份有限公司
资产负债表（续）

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债					
应付票据		70,912,425.72	28,658,371.56	56,074,988.70	166,129,869.83
应付账款		40,511,130.47	56,209,063.54	88,033,036.24	146,775,174.68
合同负债		6,292,833.46	4,734,946.19	5,529,702.94	1,446,380.80
应付职工薪酬		7,476,282.15	7,424,605.82	6,561,120.02	7,795,222.40
应交税费		1,993,351.10	1,742,615.53	3,197,987.92	10,983,595.17
其他应付款		35,889,988.96	49,782,554.00	47,426,967.25	36,503,444.08
一年内到期的非流动负债		6,725,616.34	6,801,737.18	6,297,994.45	-
其他流动负债		15,410,254.25	17,196,089.68	21,272,225.21	27,111,706.44
流动负债合计		185,211,882.45	172,549,983.50	234,394,022.73	396,745,393.40
非流动负债					
租赁负债		3,857,663.62	6,264,047.36	14,075,150.95	-
非流动负债合计		3,857,663.62	6,264,047.36	14,075,150.95	-
负债合计		189,069,546.07	178,814,030.86	248,469,173.68	396,745,393.40
股东权益					
股本		154,363,300.00	154,363,300.00	154,363,300.00	154,363,300.00
资本公积		96,837,757.79	96,308,584.36	95,353,006.32	92,399,238.77
盈余公积		125,870,114.08	125,870,114.08	107,938,349.08	89,590,549.04
未分配利润		159,287,730.71	127,179,938.39	101,761,868.36	74,679,658.20
股东权益合计		536,358,902.58	503,721,936.83	459,416,523.76	411,032,746.01
负债和股东权益总计		725,428,448.65	682,535,967.69	707,885,697.44	807,778,139.41

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东品胜电子股份有限公司
利润表

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注 十五	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
营业收入	4	537,318,275.54	1,141,761,302.49	1,166,751,113.89	1,103,565,445.88
减：营业成本	4	389,276,237.49	791,634,168.25	809,412,003.93	748,837,718.50
税金及附加		1,312,881.33	1,445,517.25	2,927,079.36	4,754,204.06
销售费用		73,717,934.98	187,032,569.41	176,894,233.70	157,056,140.63
管理费用		13,831,439.38	24,650,049.73	21,575,638.73	22,118,126.25
研发费用		23,902,872.04	40,702,176.95	39,357,068.75	35,148,814.96
财务费用		(834,448.81)	(4,666,182.38)	(765,989.50)	(3,084,787.32)
其中：利息费 用		200,426.34	675,980.18	941,221.85	-
利息收 入		1,405,220.09	2,348,995.15	2,882,829.31	4,675,176.18
加：其他收益		1,081,986.47	2,608,361.59	4,216,310.62	4,363,225.07
投资收益	5	459,718.49	963,372.89	1,263,034.93	-
信用减值损失		66,963.47	1,758,427.90	(5,192,556.11)	(424,880.18)
资产减值损失		(3,097,162.07)	(7,753,743.01)	(14,911,878.72)	(29,815,924.45)
资产处置收益		353,670.97	14,978.22	61,584.58	80,907.69
营业利润		34,976,536.46	98,554,400.87	102,787,574.22	112,938,556.93
加：营业外收入		692,800.56	2,433,249.44	1,329,928.73	1,564,951.22
减：营业外支出		584,047.18	34,334.15	325,571.81	1,136,356.36
利润总额		35,085,289.84	100,953,316.16	103,791,931.14	113,367,151.79
减：所得税费用		2,977,497.52	11,294,491.13	12,052,930.94	16,207,518.84
净利润		32,107,792.32	89,658,825.03	91,739,000.20	97,159,632.95
其中：持续经营净 利润		32,107,792.32	89,658,825.03	91,739,000.20	97,159,632.95
综合收益总额		32,107,792.32	89,658,825.03	91,739,000.20	97,159,632.95

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



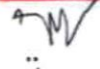
广东品胜电子股份有限公司
股东权益变动表

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度 人民币元

截至2023年6月30日止6个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	154,363,300.00	96,308,584.36	125,870,114.08	127,179,938.39	503,721,936.83
二、本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	32,107,792.32	32,107,792.32
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	529,173.43	-	-	529,173.43
(附注十一、1)					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	154,363,300.00	96,837,757.79	125,870,114.08	159,287,730.71	536,358,902.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

广东品胜电子股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2022年度



	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	154,363,300.00	95,353,006.32	107,938,349.08	101,761,868.36	459,416,523.76
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	89,658,825.03	89,658,825.03
（二）股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	955,578.04	-	-	955,578.04
（附注十一、1）					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	17,931,765.00	(17,931,765.00)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(46,308,990.00)	(46,308,990.00)
三、本年年末余额	154,363,300.00	96,308,584.36	125,870,114.08	127,179,938.39	503,721,936.83

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东品胜电子股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2021年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	154,363,300.00	92,399,238.77	89,590,549.04	74,679,658.20	411,032,746.01
二、本年增减变动金额	-	-	-	91,739,000.20	91,739,000.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入和减少资本（附注五、29）	-	1,648,952.45	-	-	1,648,952.45
2. 股份支付计入股东权益的金额（附注十一、1）	-	1,304,815.10	-	-	1,304,815.10
（三）利润分配	-	-	18,347,800.04	(18,347,800.04)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(46,308,990.00)	(46,308,990.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	154,363,300.00	95,353,006.32	107,938,349.08	101,761,868.36	459,416,523.76

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司

股东权益变动表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2020年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	147,900,000.00	53,055,795.81	70,158,622.44	(3,048,048.15)	268,066,370.10
二、本年增减变动金额	-	-	-	97,159,632.95	97,159,632.95
（一）综合收益总额	-	-	-	97,159,632.95	97,159,632.95
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入和减少资本（附注五、28-29）	6,463,300.00	37,926,600.00	-	-	44,389,900.00
2. 股份支付计入股东权益的金额（附注十一、1）	-	1,416,842.96	-	-	1,416,842.96
（三）利润分配	-	-	19,431,926.60	(19,431,926.60)	-
1. 提取盈余公积	-	-	19,431,926.60	(19,431,926.60)	-
三、本年年末余额	154,363,300.00	92,399,238.77	89,590,549.04	74,679,658.20	411,032,746.01

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东品胜电子股份有限公司

现金流量表

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
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	608,351,059.76	1,290,996,235.07	1,333,492,518.18	1,183,051,793.88
收到的税费返还	-	24,494,068.99	5,197,619.34	901,211.63
收到其他与经营活动有关的现金	19,022,552.93	103,013,681.35	105,496,481.86	340,613,646.06
经营活动现金流入小计	627,373,612.69	1,418,503,985.41	1,444,186,619.38	1,524,566,651.57
购买商品、接受劳务支付的现金	393,932,638.59	950,026,294.28	1,044,461,837.83	1,138,652,050.29
支付给职工以及为职工支付的现金	38,615,428.55	67,205,925.01	63,290,958.41	61,896,292.45
支付的各项税费	13,022,960.79	45,417,223.55	44,622,515.45	40,189,512.94
支付其他与经营活动有关的现金	132,798,158.69	233,463,405.29	246,550,585.61	243,737,684.72
经营活动现金流出小计	578,369,186.62	1,296,112,848.13	1,398,925,897.30	1,484,475,540.40
经营活动产生的现金流量净额	49,004,426.07	122,391,137.28	45,260,722.08	40,091,111.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	120,000,000.00	70,000,000.00	47,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	459,718.49	963,372.89	1,263,034.93	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	276,290.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	722,501.81	400,550.26	314,122.41	801,387.11
收到的其他与投资活动有关的现金	-	148,674.66	-	30,882,350.00
投资活动现金流入小计	121,182,220.30	71,512,597.81	48,577,157.34	31,960,027.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,384,175.94	58,577,560.47	10,202,212.12	5,694,872.70
投资支付的现金	120,000,000.00	40,000,000.00	78,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	12,500,000.00
投资活动现金流出小计	126,384,175.94	98,577,560.47	88,202,212.12	18,194,872.70
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(5,201,955.64)	(27,064,962.66)	(39,625,054.78)	13,765,154.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

赵武

主管会计工作负责人：

许静

会计机构负责人：

共科

广东品胜电子股份有限公司

现金流量表（续）

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	44,389,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,566.00	50,360.40	-	-
筹资活动现金流入小计	17,566.00	50,360.40	-	44,389,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	-	46,308,990.00	46,475,760.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6,418,240.22	7,821,921.86	7,038,546.96	471,698.11
筹资活动现金流出小计	6,418,240.22	54,130,911.86	53,514,306.96	471,698.11
筹资活动（使用）/产生的现金流量 净额	(6,400,674.22)	(54,080,551.46)	(53,514,306.96)	43,918,201.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(190,499.29)	3,136,720.71	(598,032.17)	(749,827.10)
现金及现金等价物净增加/（减少） 五、 额	37,211,296.92	44,382,343.87	(48,476,671.83)	97,024,640.66
加：期/年初现金及现金等价物余额	170,496,164.23	126,113,820.36	174,590,492.19	77,565,851.53
六、 期/年末现金及现金等价物余额	207,707,461.15	170,496,164.23	126,113,820.36	174,590,492.19

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、 基本情况

广东品胜电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“广东品胜”）是一家在中华人民共和国广东省深圳市注册的股份有限公司，于2003年12月19日成立，营业期限为2003年12月19日至无固定期限。本公司总部位于广东省深圳市龙岗区横岗镇六约牛始埔村金塘工业区勤富一街9号。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事自有品牌移动设备周边产品、智能硬件产品等消费电子产品的自主研发、设计和销售，主要产品包括充电类、手机内配类、智能创新类等消费电子产品。

本公司前身为深圳市德先电子有限公司（“原公司”，于2008年10月23日更名为“广东品胜电子有限公司”），于2003年12月15日由赵武、任耀东共同投资设立，注册资本为人民币50万元，其中：赵武出资人民币45万元，占注册资本的90%；任耀东出资人民币5万元，占注册资本的10%，由深圳公正会计师事务所进行审验，并由该所出具公正验字[2003]第254号报告验证。原公司于2003年12月19日取得广东省深圳市龙岗区龙岗局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91440300757617352R。

根据2004年8月6日股东会决议，原公司增加注册资本人民币50万元，增资后的注册资本为人民币100万元，其中：赵武增资人民币45万元，累计出资人民币90万元，出资比例90%；任耀东增资人民币5万元，累计出资人民币10万元，出资比例10%。上述增资经深圳公正会计师事务所进行审验，并由该所出具公正验字[2004]第136号报告验证。

根据2006年5月29日股东会决议，原公司增加注册资本人民币400万元，增资后的注册资本为人民币500万元，其中：赵武增资人民币360万元，累计出资人民币450万元，出资比例90%；任耀东增资人民币40万元，累计出资人民币50万元，出资比例10%。上述增资经深圳堂堂会计师事务所进行审验，并由该所出具堂堂会验字[2006]第055号报告验证。

根据2008年5月1日股东会决议，任耀东以人民币50万元将其持有的10%股权转让给吴炜靖。原公司股权结构变更为：赵武出资人民币450万元，出资比例90%；吴炜靖出资人民币50万元，出资比例10%。

一、 基本情况（续）

根据2008年8月15日股东会决议，原公司新增股东并增加注册资本人民币2,500万元，新增股东为四川德先科技有限公司（“四川德先”）法人股东以及张永川、彭少云、张志建等3名自然人股东。由上述股东以货币资金增资后的注册资本为人民币3,000万元，各股东的出资额、出资比例和出资方式如下表所示：

序号	股东名称/姓名	注册资本（万元）	出资方式	出资比例
1	赵武	2,433.00	货币	81.10%
2	四川德先	300.00	货币	10.00%
3	吴炜靖	150.00	货币	5.00%
4	张永川	45.00	货币	1.50%
5	彭少云	45.00	货币	1.50%
6	张志建	27.00	货币	0.90%
		3,000.00		100.00%

上述增资经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司进行审验，并由该所出具深南验字[2008]第176号报告验证。

2008年10月23日，德先电子更名为广东品胜电子有限公司（“品胜电子”）。根据2008年10月28日股东会决议，品胜电子以截至2008年9月30日经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。于2008年9月30日，本公司经调整后的净资产为人民币 50,309,148.25 元，其中人民币 30,000,000.00 元折股为股份有限公司普通股 30,000,000.00股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分人民币20,309,148.25元作为“资本公积”，由全体股东享有。2008年12月2日，深圳市工商行政管理局核准了该次变更，并换发了股份有限公司的营业执照。上述注册资本经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司进行审验，并由该所出具深南验字[2008]第198号报告验证。

根据2014年10月29日股东大会决议，本公司增加注册资本人民币5,000万元，由赵武以货币资金增资后的注册资本为人民币8,000万元，上述增资经深圳道勤会计师事务所（普通合伙）进行审验，并由该所出具深道勤所(内)验字[2023]第08号报告验证。本次变更后，各股东的持股情况如下表所示：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例
1	赵武	7,433.00	92.91%
2	四川德先	300.00	3.75%
3	吴炜靖	150.00	1.88%
4	张永川	45.00	0.56%
5	彭少云	45.00	0.56%
6	张志建	27.00	0.34%
		8,000.00	100.00%

2015年10月16日，全国中小企业股份转让公司核发了《关于同意广东品胜电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕6789号），同意本公司挂牌交易。本公司股票于2015年11月16日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为“品胜股份”，证券代码为“834028”。

一、 基本情况（续）

根据2016年1月7日股东大会决议，本公司向35名员工以2.5元/股的价格定向发行股票并增加注册资本人民币700万元，上述35名自然人股东合计出资人民币1,750万元（其中人民币700万元增加注册资本，其余人民币1,050万元增加资本公积）。2016年5月4日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。上述增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具瑞华验字[2016]48320001号报告验证。

2016年6月14日，赵武通过协议转让的方式将其持有的公司100万股股票以人民币100万元的价格转让给王林，转让价格为1元/股。2016年7月12日，赵武通过协议转让的方式将其持有的公司300万股股票以人民币300万元的价格转让给王林，转让价格为1元/股。

根据2017年5月17日股东大会决议，本公司以截至2016年12月31日总股本87,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股7股并派发现金红利人民币5元人民币。本次利润分配预案实施后，本公司总股本为147,900,000股，注册资本为147,900,000.00元，2017年7月13日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。上述注册资本变更经深圳道勤会计师事务所（普通合伙）进行审验，并由该所出具深道勤所(内)验字[2023]第09号报告验证。

2017年10月12日，全国中小企业股份转让公司核发了《关于同意终止广东品胜电子股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]5941号），同意本公司股票自2017年10月18日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年1月9日，赵武以人民币153万元受让王泽旭持有公司的30.6万股股份。2018年2月27日，赵武以人民币100万元将其持有公司的20万股股份转让给闫超。2018年3月12日，赵武以人民币500万元将其持有公司的100万股股份转让给成都品愿企业管理咨询中心（有限合伙）（“成都品愿”），成都品愿系实施员工股权激励的持股平台。

2019年3月至9月，赵武以人民币19.46万元受让杨骅持有公司的12.24万股股份，赵武以人民币30万元受让杨有臣持有公司的20.40万股股份，赵武以人民币30万元受让周伟持有公司的20.40万股股份，赵武以人民币18万元受让陈文博持有公司的12.24万股股份，赵武以人民币18万元受让张攀持有公司的12.24万股股份，赵武以人民币15万元受让张光宇持有公司的10.20万股股份，赵武以人民币18万元受让肖刚持有公司的12.24万股股份。

2020年7月23日，赵武以人民币18万元受让曾丽美持有公司的12.24万股股份。

根据2020年10月9日股东会决议，本公司以3元/股的价格向成都品胜共创企业管理咨询服务中心（有限合伙）（“品胜共创”）、成都品胜共赢企业管理咨询服务中心（有限合伙）（“品胜共赢”）及成都品胜远景企业管理咨询服务中心（有限合伙）（“品胜远景”）非公开发行股票并新增注册资本人民币146.33万元。品胜共创出资人民币129.99万元（其中人民币43.33万元增加注册资本，其余人民币86.66万元增加资本公积）；品胜共赢出资人民币99万元（其中人民币33万元增加注册资本，其余人民币66万元增加资本公积）；品胜远景出资人民币210万元（其中人民币70万元增加注册资本，其余人民币140万元增加资本公积）。2020年11月3日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记，上述增资及注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具天职业字[2020]38801号报告验证。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

一、 基本情况（续）

根据2020年11月19日股东会决议，本公司以8元/股的价格向温州明礼智杰股权投资合伙企业（有限合伙）（“明礼智杰”）非公开发行股票并新增注册资本人民币500万元，明礼智杰出资人民币4,000万元（其中人民币500万元增加注册资本，其余3,500万元增加资本公积）；同时赵武以8元/股将其持有的500万股转让给明礼智杰。2020年12月8日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。上述增资及注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具天职业字[2020]40418号报告验证。

2021年7月2日，王林将其持有公司的680万股股份（占公司总股本的4.4052%）转让给赵武。上述股份转让及增资完成后，各股东及股本结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵武	12,158.90	78.77
2	明礼智杰	1,000.00	6.48
3	四川德先	510.00	3.30
4	吴炜靖	255.00	1.65
5	张永川	242.59	1.57
6	彭少云	242.59	1.57
7	张志建	200.09	1.30
8	郑莉莎	124.95	0.81
9	许小静	119.00	0.77
10	成都品愿	100.00	0.65
11	品胜远景	70.00	0.45
12	品胜共创	43.33	0.28
13	品胜共赢	33.00	0.21
14	童恩佩	25.50	0.17
15	钟光华	25.50	0.17
16	冯涛	20.40	0.13
17	柳梅	20.40	0.13
18	潘宗海	20.40	0.13
19	万勇	20.40	0.13
20	吴斌	20.40	0.13
21	闫超	20.00	0.13
22	吕红琼	17.00	0.11
23	董玉梅	14.28	0.09
24	袁溢	14.28	0.09
25	尹显建	13.60	0.09
26	李强	12.24	0.08
27	李维	12.24	0.08
28	朱璐	12.24	0.08
29	李传磊	10.20	0.07
30	罗雄伟	10.20	0.07
31	潘志强	10.20	0.07
32	杨超武	10.20	0.07
33	张明明	10.20	0.07
34	马攀	10.20	0.07
35	杨情	6.80	0.03
	合计	15,436.33	100.00

一、 基本情况（续）

本集团的实际控制人为赵武和吴炜靖夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2023年10月16日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，各年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、长期资产的减值、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的财务状况以及截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟为编制本财务报表，其中2023年的会计期间为自2023年1月1日起至2023年6月30日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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

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

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

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	3-10年	5%	9.50-31.67%
电子设备	2-5年	5%	19.00-47.50%
运输工具	4-5年	5%	19.00-23.75%
办公及其他设备	3-5年	5%	19.00-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20-50年
软件	3-10年
专利权	1.5-3年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。于截至2023年6月30日止6个月期间、2022年、2021年和2020年，本集团未有资本化的开发支出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良支出	3年
软件使用费	3年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值确定参见附注十一。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

- （1） 对于线上直营销售，客户通过线上销售平台下单，销售平台负责将货物配送给客户或者本集团委托物流公司配送交货给客户，在客户取得商品控制权时确认销售收入。
- （2） 对于经销商销售，本集团以合同约定的交货方式向客户发货，在客户取得商品控制权时确认销售收入。
- （3） 对于电商入仓平台销售，本集团在结算周期内按产品控制权转移时点确认收入。

本集团有少量的线下直营和线上代销销售收入，对于线下直营，本集团在商品交付并经客户签收时确认销售收入；对于线上代销，本集团在取得代理商销售商品代销清单后确认收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，本集团于合同开始日对合同进行评估，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。

对于部分服务合同，本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

除此之外，本集团将属于在某一时点履行履约义务的合同在服务完成时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同（续）

本集团提供的主要服务及收入确认具体原则如下：

- （1） 安装服务，系本集团向客户提供手机配件安装服务，于安装服务完成时确认收入。
- （2） 包装服务，系本集团向客户提供商品包装服务，于包装服务完成时确认收入。
- （3） 无忧卡服务收入，系本集团向客户提供带履约期的维修服务包，在客户实际行权完成维修服务时或预计客户不再行权时点确认收入。

品牌授权收入

本集团向客户提供品牌授权与贴牌服务，包括配套的渠道资源、仓储与物流服务并按客户的实际使用情况收取费用，在客户使用行为发生与履行履约义务孰晚的时点确认收入。

充电宝业务收入

- （1） 充电宝自营模式，系本集团为终端用户提供共享充电宝使用服务并按使用时间收取服务费，在使用期内按履约进度确认收入。
- （2） 充电宝合作模式，系本集团向加盟商销售充电宝机柜的同时提供充电宝系统平台服务并收取平台服务费，销售充电宝机柜和提供充电宝平台服务作为一个履约义务，在服务期内按照履约进度确认收入。

代工业务收入

本集团接受客户委托为其代工生产产品或提供相关代工服务。

- （1） 对由本集团提供原材料并生产代工，在将商品交付客户时确认收入。
- （2） 对由本集团仅提供代工服务，在代工服务提供完成时确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、13和附注三、18。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对房屋建筑物类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

租赁期——包含续租选择权的租赁合同（自2021年1月1日起适用）

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权，本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

单项履约义务的确定

本集团充电宝合作模式下与加盟商签订的合同中包含有销售机柜及充电宝平台服务两项商品或服务承诺，由于充电宝平台服务和销售机柜具有高度关联性，本集团无法通过单独交付其中的单项商品或服务而履行其合同承诺，上述商品和服务承诺在合同层面不可明确区分，因此合并作为一项单项履约义务。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

无忧卡的客户行权概率的估计

本集团向客户提供带履约期的维修服务包，在客户实际行权完成维修服务时或预计客户不再行权时确认收入。在资产负债表日，本集团根据无忧卡兑换的历史数据、当前无忧卡兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定未失效无忧卡的客户行权概率。本集团至少于每一资产负债表日对无忧卡的客户行权概率进行重新评估，并根据重新评估的结果计算与无忧卡相关的对价应确认的收入及结余的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五 9、附注 12。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史换货数据、当前换货情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对公司的质保义务予以合理估计。估计的质保负债可能并不等于未来实际的换货情况，本集团至少于每一资产负债表日对质保义务进行重新评估，并根据重新评估后的质保义务确定预计负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率（自2021年1月1日起适用）

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货类别是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

30. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年12月31日财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	26,684,078.45
减：采用简化处理的租赁付款额	2,157,461.00
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	2,157,461.00
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权 导致的租赁付款额的增加	7,653,177.64
加权平均增量借款利率	4.65%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	26,497,789.15

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
使用权资产	25,519,170.95	-	25,519,170.95
预付款项	9,083,112.22	9,176,909.22	(93,797.00)
资产类科目合计	34,602,283.17	9,176,909.22	25,425,373.95
其他应付款	54,955,898.74	56,028,313.94	(1,072,415.20)
一年内到期的非流动负债	4,724,144.11	-	4,724,144.11
租赁负债	21,773,645.04	-	21,773,645.04
负债类科目合计	81,453,687.89	56,028,313.94	25,425,373.95

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
使用权资产	18,115,018.84	-	18,115,018.84
预付款项	<u>6,422,821.01</u>	<u>6,475,518.01</u>	<u>(52,697.00)</u>
资产类科目合计	<u>24,537,839.85</u>	<u>6,475,518.01</u>	<u>18,062,321.84</u>
其他应付款	35,431,028.88	36,503,444.08	(1,072,415.20)
一年内到期的非流动负债	3,396,658.99	-	3,396,658.99
租赁负债	<u>15,738,078.05</u>	<u>-</u>	<u>15,738,078.05</u>
负债类科目合计	<u>54,565,765.92</u>	<u>36,503,444.08</u>	<u>18,062,321.84</u>

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
预付款项	12,997,172.25	13,093,604.09	(96,431.84)
使用权资产	24,289,185.59	-	24,289,185.59
递延所得税资产	<u>20,169,850.85</u>	<u>20,024,618.35</u>	<u>145,232.50</u>
资产类科目合计	<u>57,456,208.69</u>	<u>33,118,222.44</u>	<u>24,337,986.25</u>
其他应付款	61,282,474.09	62,355,438.85	(1,072,964.76)
一年内到期的非流动负债	7,897,043.91	-	7,897,043.91
租赁负债	18,511,668.47	-	18,511,668.47
未分配利润	<u>76,800,907.76</u>	<u>77,798,669.13</u>	<u>(997,761.37)</u>
负债及所有者权益类科目合计	<u>164,492,094.23</u>	<u>140,154,107.98</u>	<u>24,337,986.25</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
营业成本	887,080,432.48	887,107,303.63	(26,871.15)
财务费用	1,129,341.85	(144,191.77)	1,273,533.62
销售费用	203,325,882.83	203,364,571.46	(38,688.63)
管理费用	53,072,222.14	53,130,399.22	(58,177.08)
研发费用	48,036,269.12	48,043,072.01	(6,802.89)
所得税费用	10,731,835.31	10,877,067.81	(145,232.50)
损益类科目合计	<u>1,203,375,983.73</u>	<u>1,202,378,222.36</u>	<u>997,761.37</u>

公司资产负债表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
预付款项	7,260,288.54	7,315,620.39	(55,331.85)
使用权资产	18,474,684.48	-	18,474,684.48
递延所得税资产	<u>6,788,004.10</u>	<u>6,655,879.89</u>	<u>132,124.21</u>
资产类科目合计	<u>32,522,977.12</u>	<u>13,971,500.28</u>	<u>18,551,476.84</u>
其他应付款	47,426,967.25	48,499,932.00	(1,072,964.75)
一年内到期的非流动负债	6,297,994.45	-	6,297,994.45
租赁负债	14,075,150.95	-	14,075,150.95
未分配利润	<u>101,761,868.36</u>	<u>102,510,572.15</u>	<u>(748,703.79)</u>
负债及所有者权益类科目合计	<u>169,561,981.01</u>	<u>151,010,504.15</u>	<u>18,551,476.86</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司利润表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
营业成本	804,905,186.01	804,932,057.16	(26,871.15)
财务费用	(765,989.50)	(1,707,211.35)	941,221.85
销售费用	176,894,233.70	176,898,206.50	(3,972.80)
管理费用	21,575,638.73	21,598,385.73	(22,747.00)
研发费用	39,357,068.75	39,363,871.65	(6,802.90)
所得税费用	12,052,930.94	12,185,055.15	(132,124.21)
损益类科目合计	<u>1,054,019,068.63</u>	<u>1,053,270,364.84</u>	<u>748,703.79</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

试运行销售会计处理

根据财政部于2021年发布的《企业会计准则解释第15号》，对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。上述规定自2022年1月1日起施行，执行该规定未对本集团和本公司财务状况和经营成果产生影响。

与租赁有关递延所得税的确认

财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，本集团对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该事项对本集团和本公司财务报表无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	— 一般纳税人按应税收入的6%或13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	— 对在生产、委托加工和进口环节销售的电池按4%计缴消费税。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	— 按应纳税所得额的25%、16.5%（适用香港子公司）以及8.7%（适用美国子公司）计缴。
印花税	— 按应税凭证上所记载的计税金额及适用税率计缴。
房产税	— 按房产计税余值的1.2%或房产出租收入的12%计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司于 2017 年 8 月 17 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744200233 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020 年本公司继续申请高新技术企业资格证书并于 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR202044203212 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，并在当地主管税务机关完成备案，2020 年度至 2022 年度均可享受 15% 的企业所得税优惠税率。本公司已于 2023 年 6 月 30 日提交续期申请，并于 2023 年 10 月 9 日通过评审，2023 年 1-6 月按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

本公司子公司四川品胜电子有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR201951000118 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2022 年四川品胜电子有限公司继续申请高新技术企业资格证书并于 2022 年 11 月 29 日取得了编号为 GR202251005686 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，并在当地主管税务机关完成备案，2020 年度至 2024 年度均可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据香港特别行政区政府税务局于 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制，本公司下属子公司 HONGKONG PISEN ELECTRONICS CO., LIMITED 首个港币 200 万元利润的所得税税率降至 8.25%，其后利润继续按照 16.5% 征税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、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》（2023 年第 6 号）的规定，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。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。本公司下属子公司四川亲零品牌管理有限公司、成都市配点数码科技有限公司、济南配点电子科技有限公司、深圳市云盘之家电子有限公司、深圳市国品冠商贸有限公司、北京品胜恒达商贸有限公司、上海配点商贸有限公司、成都品胜健康医疗器械有限公司符合小型微利企业条件，自行适用相应减免优惠政策。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），报告期内公司出口产品享受免、抵、退的增值税税收优惠政策，出口的主要产品适用 13% 的退税率。

根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	389,754.78	415,104.78	348,606.37	453,519.19
银行存款	278,254,715.63	227,444,724.63	180,627,942.19	223,924,656.65
其他货币资金	58,609,271.55	43,785,223.94	39,615,479.35	70,272,706.11
	<u>337,253,741.96</u>	<u>271,645,053.35</u>	<u>220,592,027.91</u>	<u>294,650,881.95</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,178,852.26	13,530,973.25	28,899,195.09	67,555,612.45

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币13,506,706.38元、人民币8,416,731.39元、人民币10,356,978.05元和人民币9,307,431.20元。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金分别为人民币25,178,852.26元、人民币13,530,973.25元、人民币28,899,195.09元和人民币67,555,612.45元，参见附注五、51。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。本集团无短期定期存款。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	-	-	2,500,000.00	510,454.80
减：应收票据坏账准备	-	-	-	-
	-	-	2,500,000.00	510,454.80

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	终止确认 未终止确认	终止确认 未终止确认	终止确认 未终止确认	终止确认 未终止确认
银行承兑汇票	- -	- -	- -	- 510,454.80

针对银行承兑汇票，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此未计提坏账准备。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团不存在已质押的应收票据以及因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	42,892,684.04	47,006,754.30	95,063,110.22	73,297,572.90
1年至2年	5,192,764.31	5,502,473.64	651,704.84	1,219,533.69
2年至3年	169,883.73	-	612,246.80	220,681.18
3年以上	-	81,391.00	50,285.85	50,285.85
	48,255,332.08	52,590,618.94	96,377,347.71	74,788,073.62
减：应收账款坏账准备	6,023,789.45	6,405,532.30	9,190,025.37	2,668,365.38
	42,231,542.63	46,185,086.64	87,187,322.34	72,119,708.24

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2023年6月30日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,311,552.14	11.01	5,311,552.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,943,779.94	88.99	712,237.31	1.66	42,231,542.63
	<u>48,255,332.08</u>	<u>100.00</u>	<u>6,023,789.45</u>	<u>12.48</u>	<u>42,231,542.63</u>
2022年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,401,959.14	10.27	5,401,959.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,188,659.80	89.73	1,003,573.16	2.13	46,185,086.64
	<u>52,590,618.94</u>	<u>100.00</u>	<u>6,405,532.30</u>	<u>12.18</u>	<u>46,185,086.64</u>
2021年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,930,620.72	7.19	6,930,620.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,446,726.99	92.81	2,259,404.65	2.53	87,187,322.34
	<u>96,377,347.71</u>	<u>100.00</u>	<u>9,190,025.37</u>	<u>9.54</u>	<u>87,187,322.34</u>
2020年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	637,064.00	0.85	637,064.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,151,009.62	99.15	2,031,301.38	2.74	72,119,708.24
	<u>74,788,073.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,668,365.38</u>	<u>3.57</u>	<u>72,119,708.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2023年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
杭州维时科技有限公司	5,102,205.91	5,102,205.91	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司	168,696.23	168,696.23	100.00	预计无法收回
四川百川科技有限公司	40,650.00	40,650.00	100.00	预计无法收回
	<u>5,311,552.14</u>	<u>5,311,552.14</u>		

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
杭州维时科技有限公司	5,102,205.91	5,102,205.91	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司	188,696.23	188,696.23	100.00	预计无法收回
宏图三胞高科技技术有限公司	70,407.00	70,407.00	100.00	预计无法收回
四川百川科技有限公司	40,650.00	40,650.00	100.00	预计无法收回
	<u>5,401,959.14</u>	<u>5,401,959.14</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
杭州维时科技有限公司	6,102,334.97	6,102,334.97	100.00	预计无法收回
保定良醉商贸有限公司	467,524.45	467,524.45	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司	191,221.75	191,221.75	100.00	预计无法收回
宏图三胞高科技技术有限公司	119,253.70	119,253.70	100.00	预计无法收回
北京祥源泰盛商贸有限公司	50,285.85	50,285.85	100.00	预计无法收回
	<u>6,930,620.72</u>	<u>6,930,620.72</u>		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
保定良醉商贸有限公司	467,524.45	467,524.45	100.00	预计无法收回
宏图三胞高科技技术有限公司	119,253.70	119,253.70	100.00	预计无法收回
北京祥源泰盛商贸有限公司	50,285.85	50,285.85	100.00	预计无法收回
	<u>637,064.00</u>	<u>637,064.00</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2023年6月30日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	42,851,164.04	1.62	693,357.88
1年至2年	91,428.40	20.00	18,285.68
2年至3年	1,187.50	50.00	593.75
	<u>42,943,779.94</u>	<u>1.66</u>	<u>712,237.31</u>
2022年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	47,036,754.30	2.05	964,404.86
1年至2年	140,921.50	20.00	28,184.30
3年以上	10,984.00	100.00	10,984.00
	<u>47,188,659.80</u>	<u>2.13</u>	<u>1,003,573.16</u>
2021年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	88,797,155.50	2.23	1,982,019.32
1年至2年	158,001.39	20.00	31,600.28
2年至3年	491,570.10	50.00	245,785.05
	<u>89,446,726.99</u>	<u>2.53</u>	<u>2,259,404.65</u>
2020年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	73,297,572.90	2.45	1,794,409.68
1年至2年	632,755.54	20.00	126,551.11
2年至3年	220,681.18	50.00	110,340.59
	<u>74,151,009.62</u>	<u>2.74</u>	<u>2,031,301.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年减少		期/年末余额
			转回	核销	
2023年1-6月期间	6,405,532.30	712,237.00	1,035,653.64	58,326.21	6,023,789.45
2022年	9,190,025.37	1,044,223.15	3,194,870.06	633,846.16	6,405,532.30
2021年	2,668,365.38	8,552,961.37	1,537,180.07	494,121.31	9,190,025.37
2020年	6,730,902.83	2,079,057.53	2,911,277.98	3,230,317.00	2,668,365.38

注：于2022年度及2021年度，本集团分别收回前期已核销应收账款的金额为人民币300,215.60元及人民币258,772.99元。

于2020年度，主要应收账款核销明细如下：

公司名称	与本集团关系	款项性质	金额	核销理由
PT Pisen Indonesia	无关联关系	货款	1,417,443.76	预计无法收回

于2023年6月30日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总	坏账准备金额
		额的比例（%）	
北京京东世纪贸易有限公司	29,555,458.49	61.25	30,012.51
杭州维时科技有限公司	5,102,205.91	10.57	5,102,205.91
PATECH.,JSC	2,498,352.33	5.18	134,087.48
度越网络科技（深圳）有限公司	2,385,989.24	4.94	119,299.46
常州品德数码科技有限公司	1,451,741.22	3.01	72,587.06
	40,993,747.19	84.95	5,458,192.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备金额
北京京东世纪贸易有限公司	28,323,895.18	53.86	28,761.90
杭州维时科技有限公司	5,102,205.91	9.70	5,102,205.91
SKYROAM, INC.	3,873,017.61	7.36	193,650.88
PATECH., JSC	2,599,771.38	4.94	129,988.57
度越网络科技（深圳）有限公司	2,170,636.35	4.13	108,531.82
	<u>42,069,526.43</u>	<u>79.99</u>	<u>5,563,139.08</u>

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备金额
北京京东世纪贸易有限公司	50,175,803.57	52.06	50,951.73
杭州维时科技有限公司	6,102,334.97	6.33	6,102,334.97
东莞市迪比科能源科技有限公司	5,584,026.96	5.79	279,201.35
DIGITAL TECH IMPORT EXPORT COMPANY LIMITED	4,147,950.52	4.30	207,397.53
PATECH., JSC	3,942,961.92	4.10	353,877.27
	<u>69,953,077.94</u>	<u>72.58</u>	<u>6,993,762.85</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备金额
北京京东世纪贸易有限公司	38,184,886.71	51.06	38,775.38
东莞市迪比科能源科技有限公司	3,308,616.94	4.42	165,430.85
PATECH., JSC	3,217,476.64	4.30	259,177.82
武侯区急啥电子产品经营部	2,857,113.47	3.82	142,855.67
杭州维时科技有限公司	2,759,492.04	3.69	141,607.00
	<u>50,327,585.80</u>	<u>67.29</u>	<u>747,846.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年6月30日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	12,272,170.66	100.00
	2022年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	8,762,784.10	100.00
	2021年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	12,997,172.25	100.00
	2020年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	9,176,909.22	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年重要的预付款项。

于2023年6月30日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
深圳市河均科技有限公司	2,389,839.37	19.47
江西酷电新能源有限公司	1,878,692.73	15.31
四川长虹电源有限责任公司	953,628.32	7.77
斯通安能（深圳）科技有限公司	719,562.41	5.86
深圳市迈特威视网络科技有限公司	703,322.14	5.73
	<u>6,645,044.97</u>	<u>54.15</u>

于2022年12月31日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
江西酷电新能源有限公司	1,993,311.68	22.75
广西京东新杰电子商务有限公司	1,058,483.64	12.08
吉安市旅魔供应链管理有限公司	1,019,452.66	11.63
口碑（上海）信息技术有限公司	400,000.00	4.56
国网四川省电力公司成都市温江供电分公司	382,783.60	4.37
	<u>4,854,031.58</u>	<u>55.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的 比例（%）
江西酷电新能源有限公司	2,897,697.93	22.29
中篮联（北京）体育有限公司	2,125,471.70	16.35
江西乐电易联科技有限公司	1,313,062.67	10.10
东莞市金锂能源有限公司	905,474.81	6.97
广西京东新杰电子商务有限公司	523,762.31	4.04
	<u>7,765,469.42</u>	<u>59.75</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的 比例（%）
中篮联（北京）体育有限公司	4,245,283.02	46.26
东莞市金锂能源有限公司	608,056.75	6.63
国网四川省电力公司成都市温江供电分公司	401,867.61	4.38
广西京东新杰电子商务有限公司	364,027.51	3.96
深圳市众为复实业有限公司	354,354.80	3.86
	<u>5,973,589.69</u>	<u>65.09</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,958,624.43	1,773,367.55	2,618,937.65	4,622,522.50
1年至2年	500,850.00	699,038.13	251,962.10	635,635.35
2年至3年	130,491.13	35,201.00	69,300.00	166,885.00
3年以上	59,200.00	45,700.00	100,500.00	50,000.00
	<u>2,649,165.56</u>	<u>2,553,306.68</u>	<u>3,040,699.75</u>	<u>5,475,042.85</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	1,418,171.35	1,237,880.64	1,069,382.96	880,404.70
备用金及代垫员工款	1,230,994.21	1,309,426.04	1,531,553.13	1,211,835.72
单位往来款	-	6,000.00	439,763.66	3,382,802.43
	<u>2,649,165.56</u>	<u>2,553,306.68</u>	<u>3,040,699.75</u>	<u>5,475,042.85</u>

本集团于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日其他应收款主要为代垫员工承担的五险一金、员工暂借款、保证金及押金和单位往来款等，处于信用风险的第一阶段。本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此不计提坏账准备。

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其关联方	437,502.52	16.51	保证金及押金
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	200,000.00	7.55	保证金及押金
拼多多（上海）网络科技有限公司	98,000.00	3.70	保证金及押金
铁塔能源有限公司四川分公司	50,000.00	1.89	保证金及押金
成都碧水天晟环保科技有限公司	44,500.00	1.68	保证金及押金
	<u>830,002.52</u>	<u>31.33</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其关联方	517,115.31	20.25	保证金及押金
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	200,000.00	7.83	保证金及押金
拼多多（上海）网络科技有限公司	98,000.00	3.84	保证金及押金
深圳市万科产业地产运营管理有限公司	40,273.20	1.58	保证金及押金
深圳市腾讯计算机系统有限公司	30,000.00	1.18	保证金及押金
	<u>885,388.51</u>	<u>34.68</u>	

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其关联方	371,000.00	12.20	保证金及押金
深圳市千品数码科技有限公司	285,089.00	9.38	单位往来款
成都千基开创信息技术有限公司	148,674.66	4.89	单位往来款
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	100,000.00	3.29	保证金及押金
深圳市爱联股份合作公司田寮分公司	81,633.60	2.68	保证金及押金
	<u>986,397.26</u>	<u>32.44</u>	

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质
深圳市海斯科技有限公司	1,520,553.66	27.77	单位往来款
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其关联方	1,215,742.81	22.21	单位往来款、保证金及押金
广东联琦电子有限公司	250,000.00	4.57	单位往来款
安普瑞斯(无锡)有限公司	230,831.30	4.22	单位往来款
成都千基开创信息技术有限公司	148,674.66	2.71	单位往来款
	<u>3,365,802.43</u>	<u>61.48</u>	

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,561,910.85	-	6,561,910.85
原材料	36,121,992.43	8,907,458.26	27,214,534.17
在产品	6,801,426.70	-	6,801,426.70
产成品	80,295,544.67	3,155,333.25	77,140,211.42
发出商品	25,326,895.26	432,366.95	24,894,528.31
委托加工物资	398,687.36	-	398,687.36
	<u>155,506,457.27</u>	<u>12,495,158.46</u>	<u>143,011,298.81</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,745,043.14	-	6,745,043.14
原材料	40,471,997.89	11,037,385.84	29,434,612.05
在产品	9,208,558.22	-	9,208,558.22
产成品	99,622,895.67	5,016,745.28	94,606,150.39
发出商品	20,829,162.37	1,991,930.28	18,837,232.09
委托加工物资	256,423.65	-	256,423.65
	<u>177,134,080.94</u>	<u>18,046,061.40</u>	<u>159,088,019.54</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	7,909,000.71	-	7,909,000.71
原材料	69,629,052.37	32,431,057.98	37,197,994.39
在产品	7,298,947.41	-	7,298,947.41
产成品	106,551,099.87	16,293,265.72	90,257,834.15
发出商品	20,871,320.53	1,959,078.66	18,912,241.87
委托加工物资	1,620,024.17	-	1,620,024.17
	<u>213,879,445.06</u>	<u>50,683,402.36</u>	<u>163,196,042.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,304,824.55	39,801,480.47	48,503,344.08
在产品	13,532,420.27	-	13,532,420.27
产成品	143,454,892.41	30,936,854.17	112,518,038.24
发出商品	27,017,420.12	3,868,522.18	23,148,897.94
委托加工物资	2,979,322.84	-	2,979,322.84
	<u>275,288,880.19</u>	<u>74,606,856.82</u>	<u>200,682,023.37</u>

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
充电宝业务	<u>6,745,043.14</u>	<u>1,285,360.22</u>	<u>1,468,492.51</u>	<u>6,561,910.85</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
充电宝业务	<u>7,909,000.71</u>	<u>2,053,722.48</u>	<u>3,217,680.05</u>	<u>6,745,043.14</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
充电宝业务	<u>-</u>	<u>8,273,750.84</u>	<u>364,750.13</u>	<u>7,909,000.71</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2023年1-6月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	11,037,385.84	4,221,187.79	552,187.42	5,798,927.95	8,907,458.26
产成品	5,016,745.28	2,305,100.91	476,494.59	3,690,018.35	3,155,333.25
发出商品	1,991,930.28	432,366.95	-	1,991,930.28	432,366.95
	<u>18,046,061.40</u>	<u>6,958,655.65</u>	<u>1,028,682.01</u>	<u>11,480,876.58</u>	<u>12,495,158.46</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	32,431,057.98	17,876,571.92	112,544.77	39,157,699.29	11,037,385.84
产成品	16,293,265.72	4,068,690.51	42,887.95	15,302,323.00	5,016,745.28
发出商品	1,959,078.66	1,991,930.28	-	1,959,078.66	1,991,930.28
	<u>50,683,402.36</u>	<u>23,937,192.71</u>	<u>155,432.72</u>	<u>56,419,100.95</u>	<u>18,046,061.40</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	39,801,480.47	21,478,835.79	1,281,965.03	27,567,293.25	32,431,057.98
产成品	30,936,854.17	7,858,841.49	335,069.10	22,167,360.84	16,293,265.72
发出商品	3,868,522.18	1,959,078.66	-	3,868,522.18	1,959,078.66
	<u>74,606,856.82</u>	<u>31,296,755.94</u>	<u>1,617,034.13</u>	<u>53,603,176.27</u>	<u>50,683,402.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	35,164,138.88	24,947,577.96	2,892,766.29	17,417,470.08	39,801,480.47
产成品	40,436,366.72	14,264,302.92	2,256,520.46	21,507,295.01	30,936,854.17
发出商品	1,285,622.07	3,868,522.18	-	1,285,622.07	3,868,522.18
	<u>76,886,127.67</u>	<u>43,080,403.06</u>	<u>5,149,286.75</u>	<u>40,210,387.16</u>	<u>74,606,856.82</u>

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备，可变现净值为存货预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。存货跌价准备本年转销为原材料、产成品及发出商品实现对外出售，结转计提的存货跌价准备。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收退货成本	3,888,749.39	3,439,599.25	2,801,299.06	2,376,196.45
待认证进项税	3,778,674.43	15,828,510.62	37,145,854.46	48,591,863.18
预缴税费	19,551,924.63	14,370,560.71	8,526,848.65	1,277,793.94
上市中介费	4,779,881.44	944,975.78	590,509.99	471,698.11
一年内到期的债权投资（注1）	-	-	30,000,000.00	-
其他（注2）	-	73,424.10	-	18,712,618.15
	<u>31,999,229.89</u>	<u>34,657,070.46</u>	<u>79,064,512.16</u>	<u>71,430,169.83</u>

注1：于2021年12月31日，一年内到期的债权投资为大额存单，到期日为2022年9月6日，利率为3.78%。

注2：于2020年12月31日，其他余额包括应收实际控制人款项，主要系代收款项扣除代垫费用后的余额。应收实际控制人款项详见附注十、4、（5）关联方代收代付。

8. 长期应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期押金	<u>1,769,504.00</u>	<u>1,794,391.52</u>	<u>1,795,191.52</u>	<u>944,717.52</u>

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团管理层根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估长期应收款的预期信用损失率极低。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2023年1-6月期间

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
原价						
期初余额	180,685,453.55	111,445,939.31	42,869,746.33	11,014,271.30	8,428,070.88	354,443,481.37
购置	-	643,104.44	8,752,973.04	874,221.05	106,371.43	10,376,669.96
处置或报废	-	2,433,760.39	1,120,276.99	1,137,208.98	23,827.31	4,715,073.67
其他转出	-	-	969,936.49	-	-	969,936.49
期末余额	<u>180,685,453.55</u>	<u>109,655,283.36</u>	<u>49,532,505.89</u>	<u>10,751,283.37</u>	<u>8,510,615.00</u>	<u>359,135,141.17</u>
累计折旧						
期初余额	77,220,236.63	80,089,997.09	21,733,717.25	7,488,357.58	7,304,898.48	193,837,207.03
计提	4,190,988.12	3,068,740.50	5,325,966.55	536,102.46	149,317.20	13,271,114.83
处置或报废	-	2,225,213.37	1,009,050.59	979,019.11	22,635.94	4,235,919.01
其他转出	-	-	300,798.76	-	-	300,798.76
期末余额	<u>81,411,224.75</u>	<u>80,933,524.22</u>	<u>25,749,834.45</u>	<u>7,045,440.93</u>	<u>7,431,579.74</u>	<u>202,571,604.09</u>
减值准备						
期初余额	<u>3,899,082.58</u>	<u>9,700,975.76</u>	-	-	-	<u>13,600,058.34</u>
期末余额	<u>3,899,082.58</u>	<u>9,700,975.76</u>	-	-	-	<u>13,600,058.34</u>
账面价值						
期末	<u>95,375,146.22</u>	<u>19,020,783.38</u>	<u>23,782,671.44</u>	<u>3,705,842.44</u>	<u>1,079,035.26</u>	<u>142,963,478.74</u>
期初	<u>99,566,134.34</u>	<u>21,654,966.46</u>	<u>21,136,029.08</u>	<u>3,525,913.72</u>	<u>1,123,172.40</u>	<u>147,006,216.00</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
原价						
年初余额	180,685,453.55	110,510,943.32	23,191,898.54	9,725,101.03	7,995,402.54	332,108,798.98
购置	-	1,533,611.05	21,142,655.43	1,467,043.45	489,310.12	24,632,620.05
处置或报废	-	598,615.06	1,464,807.64	177,873.18	56,641.78	2,297,937.66
年末余额	<u>180,685,453.55</u>	<u>111,445,939.31</u>	<u>42,869,746.33</u>	<u>11,014,271.30</u>	<u>8,428,070.88</u>	<u>354,443,481.37</u>
累计折旧						
年初余额	68,838,260.39	73,896,724.72	16,798,092.95	6,634,250.00	7,098,727.94	173,266,056.00
计提	8,381,976.24	6,738,966.99	5,699,456.07	1,020,315.57	259,980.32	22,100,695.19
处置或报废	-	545,694.62	763,831.77	166,207.99	53,809.78	1,529,544.16
年末余额	<u>77,220,236.63</u>	<u>80,089,997.09</u>	<u>21,733,717.25</u>	<u>7,488,357.58</u>	<u>7,304,898.48</u>	<u>193,837,207.03</u>
减值准备						
年初余额	<u>3,899,082.58</u>	<u>9,700,975.76</u>	-	-	-	<u>13,600,058.34</u>
年末余额	<u>3,899,082.58</u>	<u>9,700,975.76</u>	-	-	-	<u>13,600,058.34</u>
账面价值						
年末	<u>99,566,134.34</u>	<u>21,654,966.46</u>	<u>21,136,029.08</u>	<u>3,525,913.72</u>	<u>1,123,172.40</u>	<u>147,006,216.00</u>
年初	<u>107,948,110.58</u>	<u>26,913,242.84</u>	<u>6,393,805.59</u>	<u>3,090,851.03</u>	<u>896,674.60</u>	<u>145,242,684.64</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
原价						
年初余额	180,685,453.55	109,395,607.56	18,632,163.01	7,156,285.86	7,945,234.60	323,814,744.58
购置	-	6,315,299.40	4,812,730.75	2,988,324.27	170,109.28	14,286,463.70
处置或报废	-	5,199,963.64	252,995.22	419,509.10	119,941.34	5,992,409.30
年末余额	<u>180,685,453.55</u>	<u>110,510,943.32</u>	<u>23,191,898.54</u>	<u>9,725,101.03</u>	<u>7,995,402.54</u>	<u>332,108,798.98</u>
累计折旧						
年初余额	60,456,080.75	66,869,972.06	15,662,450.16	6,627,360.73	6,876,946.17	156,492,809.87
计提	8,382,179.64	10,226,795.11	1,367,263.52	405,422.91	308,632.53	20,690,293.71
处置或报废	-	3,200,042.45	231,620.73	398,533.64	86,850.76	3,917,047.58
年末余额	<u>68,838,260.39</u>	<u>73,896,724.72</u>	<u>16,798,092.95</u>	<u>6,634,250.00</u>	<u>7,098,727.94</u>	<u>173,266,056.00</u>
减值准备						
年初余额	3,899,082.58	11,026,978.66	-	-	-	14,926,061.24
处置或报废	-	1,326,002.90	-	-	-	1,326,002.90
年末余额	<u>3,899,082.58</u>	<u>9,700,975.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,600,058.34</u>
账面价值						
年末	<u>107,948,110.58</u>	<u>26,913,242.84</u>	<u>6,393,805.59</u>	<u>3,090,851.03</u>	<u>896,674.60</u>	<u>145,242,684.64</u>
年初	<u>116,330,290.22</u>	<u>31,498,656.84</u>	<u>2,969,712.85</u>	<u>528,925.13</u>	<u>1,068,288.43</u>	<u>152,395,873.47</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
原价						
年初余额	176,006,554.47	102,014,484.84	17,810,694.37	8,720,956.91	7,863,634.95	312,416,325.54
购置	4,678,899.08	19,574,023.13	1,691,600.68	5,840.71	168,103.06	26,118,466.66
处置或报废	-	12,192,900.41	870,132.04	1,570,511.76	86,503.41	14,720,047.62
年末余额	180,685,453.55	109,395,607.56	18,632,163.01	7,156,285.86	7,945,234.60	323,814,744.58
累计折旧						
年初余额	51,294,244.81	60,776,745.39	14,433,196.30	7,780,999.01	6,517,559.53	140,802,745.04
计提	9,161,835.94	14,495,486.05	1,931,221.64	274,543.28	440,635.56	26,303,722.47
处置或报废	-	8,402,259.38	701,967.78	1,428,181.56	81,248.92	10,613,657.64
年末余额	60,456,080.75	66,869,972.06	15,662,450.16	6,627,360.73	6,876,946.17	156,492,809.87
减值准备						
年初余额	-	1,326,002.90	-	-	-	1,326,002.90
计提	3,899,082.58	9,700,975.76	-	-	-	13,600,058.34
年末余额	3,899,082.58	11,026,978.66	-	-	-	14,926,061.24
账面价值						
年末	116,330,290.22	31,498,656.84	2,969,712.85	528,925.13	1,068,288.43	152,395,873.47
年初	124,712,309.66	39,911,736.55	3,377,498.07	939,957.90	1,346,075.42	170,287,577.60

本集团于2020年确认了人民币13,600,058.34元的固定资产减值准备，系由于部分产品滞销导致产线闲置，对其账面价值高于可收回金额的长期资产计提了减值准备人民币13,600,058.34元，于2023年6月30日该批减值资产仍未处置。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，除上述已全额计提减值准备的固定资产外，本集团固定资产账面价值中无暂时闲置或已报废准备处置的资产，无融资租入的固定资产。所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、51。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团经营性租出固定资产的账面价值分别为人民币 34,302.31 元、人民币 4,975,282.59 元、人民币 5,581,376.25 元和人民币 58,574.56 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	1,323,158.00	-	-	-
	2023年6月30日			
	账面余额	减值准备	账面价值	
智能终端周边产品研发生产基地项目	1,323,158.00	-	1,323,158.00	

重要在建工程于2023年1-6月期间内变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
智能终端周边 产品研发生产 基地项目	565,201,900.00	-	1,323,158.00	-	1,323,158.00	自有资金	0.23

注：智能终端周边产品研发生产基地项目预算数为剔除土地款的项目预算金额。

11. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

2023年1-6月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	32,146,552.22
增加	620,309.30
处置	227,781.13
期末余额	32,539,080.39
累计折旧	
期初余额	15,665,826.34
计提	4,164,407.11
处置	227,781.13
期末余额	19,602,452.32
账面价值	
期末	12,936,628.07
期初	16,480,725.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）（续）

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	32,294,925.00
增加	1,837,695.14
处置	<u>1,986,067.92</u>
年末余额	<u>32,146,552.22</u>
累计折旧	
年初余额	8,005,739.41
计提	8,439,361.75
处置	<u>779,274.82</u>
年末余额	<u>15,665,826.34</u>
账面价值	
年末	<u>16,480,725.88</u>
年初	<u>24,289,185.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
上年年末余额	-
会计政策变更	25,519,170.95
年初余额	25,519,170.95
增加	6,775,754.05
年末余额	32,294,925.00
累计折旧	
年初余额	-
计提	8,005,739.41
年末余额	8,005,739.41
账面价值	
年末	24,289,185.59
年初	25,519,170.95

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2023年1-6月期间

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
期初余额	12,770,283.14	20,321,336.74	514,419.46	33,606,039.34
购置	53,810,000.00	199,132.58	-	54,009,132.58
期末余额	<u>66,580,283.14</u>	<u>20,520,469.32</u>	<u>514,419.46</u>	<u>87,615,171.92</u>
累计摊销				
期初余额	2,960,745.30	16,246,992.43	383,392.15	19,591,129.88
计提	800,327.82	680,828.96	78,616.32	1,559,773.10
期末余额	<u>3,761,073.12</u>	<u>16,927,821.39</u>	<u>462,008.47</u>	<u>21,150,902.98</u>
账面价值				
期末	<u>62,819,210.02</u>	<u>3,592,647.93</u>	<u>52,410.99</u>	<u>66,464,268.94</u>
期初	<u>9,809,537.84</u>	<u>4,074,344.31</u>	<u>131,027.31</u>	<u>14,014,909.46</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2022年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	12,770,283.14	20,237,511.38	514,419.46	33,522,213.98
购置	-	508,604.12	-	508,604.12
处置	-	424,778.76	-	424,778.76
年末余额	<u>12,770,283.14</u>	<u>20,321,336.74</u>	<u>514,419.46</u>	<u>33,606,039.34</u>
累计摊销				
年初余额	2,705,339.58	14,671,655.89	226,159.50	17,603,154.97
计提	255,405.72	1,709,849.89	157,232.65	2,122,488.26
处置	-	134,513.35	-	134,513.35
年末余额	<u>2,960,745.30</u>	<u>16,246,992.43</u>	<u>383,392.15</u>	<u>19,591,129.88</u>
账面价值				
年末	<u>9,809,537.84</u>	<u>4,074,344.31</u>	<u>131,027.31</u>	<u>14,014,909.46</u>
年初	<u>10,064,943.56</u>	<u>5,565,855.49</u>	<u>288,259.96</u>	<u>15,919,059.01</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	12,770,283.14	16,590,839.13	514,419.46	29,875,541.73
购置	-	3,646,672.25	-	3,646,672.25
年末余额	<u>12,770,283.14</u>	<u>20,237,511.38</u>	<u>514,419.46</u>	<u>33,522,213.98</u>
累计摊销				
年初余额	2,449,933.92	13,301,872.62	68,926.81	15,820,733.35
计提	255,405.66	1,369,783.27	157,232.69	1,782,421.62
年末余额	<u>2,705,339.58</u>	<u>14,671,655.89</u>	<u>226,159.50</u>	<u>17,603,154.97</u>
账面价值				
年末	<u>10,064,943.56</u>	<u>5,565,855.49</u>	<u>288,259.96</u>	<u>15,919,059.01</u>
年初	<u>10,320,349.22</u>	<u>3,288,966.51</u>	<u>445,492.65</u>	<u>14,054,808.38</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	12,770,283.14	15,081,459.45	-	27,851,742.59
购置	-	1,509,379.68	514,419.46	2,023,799.14
年末余额	12,770,283.14	16,590,839.13	514,419.46	29,875,541.73
累计摊销				
年初余额	2,194,528.26	11,960,893.05	-	14,155,421.31
计提	255,405.66	1,340,979.57	68,926.81	1,665,312.04
年末余额	2,449,933.92	13,301,872.62	68,926.81	15,820,733.35
账面价值				
年末	10,320,349.22	3,288,966.51	445,492.65	14,054,808.38
年初	10,575,754.88	3,120,566.40	-	13,696,321.28

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。所有权或使用权受到限制的无形资产情况参见附注五、51。

13. 长期待摊费用

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,527,684.59	261,650.13	399,385.41	1,389,949.31
软件使用费	459,910.66	94,339.62	160,987.59	393,262.69
	1,987,595.25	355,989.75	560,373.00	1,783,212.00

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	1,669,547.62	928,730.01	1,070,593.04	1,527,684.59
软件使用费	<u>288,259.96</u>	<u>619,491.23</u>	<u>447,840.53</u>	<u>459,910.66</u>
	<u>1,957,807.58</u>	<u>1,548,221.24</u>	<u>1,518,433.57</u>	<u>1,987,595.25</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	-	1,960,290.60	290,742.98	1,669,547.62
软件使用费	<u>-</u>	<u>471,698.11</u>	<u>183,438.15</u>	<u>288,259.96</u>
	<u>-</u>	<u>2,431,988.71</u>	<u>474,181.13</u>	<u>1,957,807.58</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 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
递延所得税 资产								
坏账准备	6,010,081.25	847,148.88	6,183,675.32	864,857.58	9,153,500.50	1,222,540.49	2,473,332.27	239,536.65
资产减值 准备	12,495,158.46	1,874,273.76	17,657,172.18	2,526,549.80	41,542,871.34	6,009,552.93	66,352,117.51	9,913,607.14
递延收益	856,275.00	128,441.25	908,700.00	136,305.00	1,722,050.00	258,307.50	10,949,609.05	1,525,327.67
可抵扣亏 损	72,756,608.89	11,195,233.73	84,572,086.99	11,605,287.54	76,685,020.82	7,027,209.33	82,702,328.61	4,668,342.80
内部交易 未实现 利润	23,996,362.37	3,680,424.78	20,182,945.99	3,309,376.08	21,793,543.56	3,255,729.54	16,208,613.95	2,242,791.59
其他流动 负债	14,750,464.80	2,212,569.72	14,741,645.15	2,211,246.77	17,809,822.74	2,671,473.41	24,570,662.61	3,685,599.39
租赁负债	12,946,921.48	1,674,917.34	17,896,809.81	2,270,180.65	25,335,747.62	3,196,805.45	-	-
	<u>143,811,872.25</u>	<u>21,613,009.46</u>	<u>162,143,035.44</u>	<u>22,923,803.42</u>	<u>194,042,556.58</u>	<u>23,641,618.65</u>	<u>203,256,664.00</u>	<u>22,275,205.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	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
递延所得税负债								
其他流动资产-应收退货成本	3,888,749.39	583,312.41	3,439,599.25	515,939.89	2,801,299.06	420,194.85	2,376,196.45	356,429.46
使用权资产	11,611,572.05	1,501,971.61	16,385,180.60	2,072,318.28	24,192,753.74	3,051,572.95	-	-
	<u>15,500,321.44</u>	<u>2,085,284.02</u>	<u>19,824,779.85</u>	<u>2,588,258.17</u>	<u>26,994,052.80</u>	<u>3,471,767.80</u>	<u>2,376,196.45</u>	<u>356,429.46</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,085,284.02</u>	<u>19,527,725.44</u>	<u>2,588,258.17</u>	<u>20,335,545.25</u>	<u>3,471,767.80</u>	<u>20,169,850.85</u>	<u>356,429.46</u>	<u>21,918,775.78</u>
递延所得税负债	<u>2,085,284.02</u>	<u>-</u>	<u>2,588,258.17</u>	<u>-</u>	<u>3,471,767.80</u>	<u>-</u>	<u>356,429.46</u>	<u>-</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异				
差异	9,714,683.96	9,537,387.91	18,103,697.58	20,781,927.72
可抵扣亏损	44,308,910.92	43,115,662.83	31,256,425.50	24,820,043.52
	<u>54,023,594.88</u>	<u>52,653,050.74</u>	<u>49,360,123.08</u>	<u>45,601,971.24</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2026年	6,087,104.36	6,087,104.36	6,087,104.36	-
2027年	12,329,997.04	12,329,997.04	-	-
2028年	1,305,795.41	-	-	-
无限期	24,586,014.11	24,698,561.43	25,169,321.14	24,820,043.52
	<u>44,308,910.92</u>	<u>43,115,662.83</u>	<u>31,256,425.50</u>	<u>24,820,043.52</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。本集团注册于香港和美国的子公司产生的累计可抵扣亏损可无限期使用。

15. 其他非流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付土地出让金	-	52,000,000.00	-	-
预付设备款	1,717,247.08	250,000.00	196,772.88	1,879,122.72
	<u>1,717,247.08</u>	<u>52,250,000.00</u>	<u>196,772.88</u>	<u>1,879,122.72</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	-	-	-	81,830,268.33

于2020年12月31日，本集团质押借款系合并范围内关联公司之间开具的已贴现未到期的信用证，上述信用证的有息贴现费率为3.13%。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无逾期借款。

17. 应付票据

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	10,894,401.34	7,672,712.94	9,055,593.25	5,821,557.53
银行承兑汇票	60,018,024.38	20,985,658.62	47,019,395.45	76,978,312.30
	<u>70,912,425.72</u>	<u>28,658,371.56</u>	<u>56,074,988.70</u>	<u>82,799,869.83</u>

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付材料及成品款	78,266,485.18	107,905,507.88	118,545,894.04	149,735,609.65
应付服务款	6,092,085.82	4,826,125.49	7,510,286.94	9,767,562.79
	<u>84,358,571.00</u>	<u>112,731,633.37</u>	<u>126,056,180.98</u>	<u>159,503,172.44</u>

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重大应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 合同负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收商品款	11,599,524.19	11,739,104.46	10,212,612.63	10,083,723.83
预收充电宝业务款	8,792,849.66	9,396,395.59	9,659,455.37	-
预收服务款	3,960,392.48	3,798,998.69	3,989,042.55	1,734,198.17
减：归属于非流动部 分（附注五、27）	2,549,717.55	5,833,761.24	5,815,518.34	835,931.99
	<u>21,803,048.78</u>	<u>19,100,737.50</u>	<u>18,045,592.21</u>	<u>10,981,990.01</u>

2021年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
预收充电宝业务款	<u>9,659,455.37</u>	本年新增充电宝业务

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，对于预收商品款，当本集团收到客户预付款项后，一般会在30天至60天左右的时间履行履约义务并确认收入；对于预收充电宝业务款，当本集团收到用户预付款项后，一般会在3年的合作期限内履行履约义务并确认收入；对于预收服务款，当本集团收到客户预付款项后，在客户实际行权完成维修服务时或预计客户不再行权时点确认收入。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,386,317.72	94,535,100.94	101,345,147.93	17,576,270.73
离职后福利（设定提存计划）	62,769.56	7,070,609.72	7,063,556.29	69,822.99
辞退福利	-	109,000.00	109,000.00	-
	<u>24,449,087.28</u>	<u>101,714,710.66</u>	<u>108,517,704.22</u>	<u>17,646,093.72</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,250,226.27	179,812,362.05	176,676,270.60	24,386,317.72
离职后福利（设定提存计划）	60,116.12	13,308,337.38	13,305,683.94	62,769.56
辞退福利	-	249,414.98	249,414.98	-
	<u>21,310,342.39</u>	<u>193,370,114.41</u>	<u>190,231,369.52</u>	<u>24,449,087.28</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,003,918.67	156,919,539.81	158,673,232.21	21,250,226.27
离职后福利（设定提存计划）	1,262.40	11,056,361.62	10,997,507.90	60,116.12
辞退福利	-	276,724.58	276,724.58	-
	<u>23,005,181.07</u>	<u>168,252,626.01</u>	<u>169,947,464.69</u>	<u>21,310,342.39</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,853,244.93	155,073,102.49	152,922,428.75	23,003,918.67
离职后福利（设定提存计划）	51,260.54	1,387,180.71	1,437,178.85	1,262.40
辞退福利	-	177,007.00	177,007.00	-
	<u>20,904,505.47</u>	<u>156,637,290.20</u>	<u>154,536,614.60</u>	<u>23,005,181.07</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,562,502.65	83,035,117.09	89,824,217.47	16,773,402.27
职工福利费	41,602.03	4,471,423.27	4,489,825.30	23,200.00
社会保险费	39,667.41	3,304,420.30	3,301,044.49	43,043.22
其中：医疗保险费	37,148.94	2,877,325.88	2,873,734.75	40,740.07
工伤保险费	933.89	144,011.81	143,972.84	972.86
生育保险费	-	57,527.70	57,527.70	-
大病保险	1,584.58	225,554.91	225,809.20	1,330.29
住房公积金	-	2,128,801.00	2,128,801.00	-
工会经费和职工教育经费	742,545.63	1,595,339.28	1,601,259.67	736,625.24
	<u>24,386,317.72</u>	<u>94,535,100.94</u>	<u>101,345,147.93</u>	<u>17,576,270.73</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,500,979.38	157,450,758.87	154,389,235.60	23,562,502.65
职工福利费	200.00	9,016,572.18	8,975,170.15	41,602.03
社会保险费	37,627.22	5,916,715.44	5,914,675.25	39,667.41
其中：医疗保险费	35,926.28	5,252,332.67	5,251,110.01	37,148.94
工伤保险费	789.74	230,414.43	230,270.28	933.89
生育保险费	-	97,900.55	97,900.55	-
大病保险	911.20	336,067.79	335,394.41	1,584.58
住房公积金	-	4,148,554.90	4,148,554.90	-
工会经费和职工教育经费	711,419.67	3,279,760.66	3,248,634.70	742,545.63
	<u>21,250,226.27</u>	<u>179,812,362.05</u>	<u>176,676,270.60</u>	<u>24,386,317.72</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,022,179.12	139,190,314.59	140,711,514.33	20,500,979.38
职工福利费	197,576.64	6,554,842.21	6,752,218.85	200.00
社会保险费	33,658.76	5,202,895.87	5,198,927.41	37,627.22
其中：医疗保险费	32,018.60	4,236,030.45	4,232,122.77	35,926.28
工伤保险费	-	241,953.47	241,163.73	789.74
生育保险费	728.96	433,380.91	434,109.87	-
大病保险	911.20	291,531.04	291,531.04	911.20
住房公积金	-	3,578,812.66	3,578,812.66	-
工会经费和职工教育经费	750,504.15	2,392,674.48	2,431,758.96	711,419.67
	<u>23,003,918.67</u>	<u>156,919,539.81</u>	<u>158,673,232.21</u>	<u>21,250,226.27</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,332,523.51	139,177,659.87	137,488,004.26	22,022,179.12
职工福利费	30,188.90	7,527,209.28	7,359,821.54	197,576.64
社会保险费	41,010.98	3,953,583.58	3,960,935.80	33,658.76
其中：医疗保险费	34,451.24	3,166,091.42	3,168,524.06	32,018.60
工伤保险费	1132.6	31,956.04	33,088.64	-
生育保险费	3315.48	480,497.72	483,084.24	728.96
大病保险	2111.66	275,038.40	276,238.86	911.20
住房公积金	-	1,778,137.35	1,778,137.35	-
工会经费和职工教育经费	449,521.54	2,636,512.41	2,335,529.80	750,504.15
	<u>20,853,244.93</u>	<u>155,073,102.49</u>	<u>152,922,428.75</u>	<u>23,003,918.67</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	60,819.86	6,803,605.30	6,796,718.12	67,707.04
失业保险费	<u>1,949.70</u>	<u>267,004.42</u>	<u>266,838.17</u>	<u>2,115.95</u>
	<u>62,769.56</u>	<u>7,070,609.72</u>	<u>7,063,556.29</u>	<u>69,822.99</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	58,331.44	12,819,904.74	12,817,416.32	60,819.86
失业保险费	<u>1,784.68</u>	<u>488,432.64</u>	<u>488,267.62</u>	<u>1,949.70</u>
	<u>60,116.12</u>	<u>13,308,337.38</u>	<u>13,305,683.94</u>	<u>62,769.56</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,262.40	10,618,232.11	10,561,163.07	58,331.44
失业保险费	<u>-</u>	<u>438,129.51</u>	<u>436,344.83</u>	<u>1,784.68</u>
	<u>1,262.40</u>	<u>11,056,361.62</u>	<u>10,997,507.90</u>	<u>60,116.12</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	49,349.34	1,321,334.62	1,369,421.56	1,262.40
失业保险费	1,911.20	65,846.09	67,757.29	-
	<u>51,260.54</u>	<u>1,387,180.71</u>	<u>1,437,178.85</u>	<u>1,262.40</u>

21. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	2,455,768.07	6,638,874.41	5,246,599.36	11,510,706.66
城市维护建设税	247,173.84	368,399.73	429,180.92	1,140,936.65
个人所得税	221,413.77	265,537.44	337,670.73	174,667.96
教育费及地方教育费附加	183,140.08	270,454.73	308,059.67	822,013.47
企业所得税	158,638.56	445,651.63	646,215.66	2,025,146.17
房产税	-	-	-	101,438.91
其他	203,243.77	186,891.35	229,506.41	109,886.32
	<u>3,469,378.09</u>	<u>8,175,809.29</u>	<u>7,197,232.75</u>	<u>15,884,796.14</u>

22. 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利	-	-	-	166,770.00
其他应付款	<u>54,498,625.17</u>	<u>55,681,157.99</u>	<u>61,282,474.09</u>	<u>55,861,543.94</u>
	<u>54,498,625.17</u>	<u>55,681,157.99</u>	<u>61,282,474.09</u>	<u>56,028,313.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

应付股利

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，无重要的超过1年未支付的应付股利。

其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金款	35,193,621.26	35,264,772.77	33,664,773.49	33,562,337.17
应付费用款	18,592,606.73	18,809,281.25	23,290,638.52	20,731,345.67
应付委托研发款	712,397.18	1,607,103.97	3,512,011.06	133,388.00
应付设备工程款	-	-	815,051.02	1,434,473.10
	<u>54,498,625.17</u>	<u>55,681,157.99</u>	<u>61,282,474.09</u>	<u>55,861,543.94</u>

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债（自2021年1月1日起适用）

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>8,477,779.10</u>	<u>8,629,506.74</u>	<u>7,897,043.91</u>

24. 其他流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未决诉讼（注1）	-	300,000.00	300,000.00	-
待转销项税	741,681.08	2,273,758.81	3,557,846.74	3,198,347.36
预计销售退回（注2）	5,966,447.29	5,439,430.60	4,937,685.69	4,453,619.24
预计质保义务（注3）	<u>8,784,017.51</u>	<u>9,302,214.55</u>	<u>12,872,137.05</u>	<u>20,117,043.37</u>
	<u>15,492,145.88</u>	<u>17,315,403.96</u>	<u>21,667,669.48</u>	<u>27,769,009.97</u>

注1：未决诉讼系根据预计应赔付金额计提的预计负债。

注2：预计的销售退回系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备金。

注3：根据与客户的合同约定评估并计提的产品质量保修成本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付租赁付款额	14,094,376.41	18,482,594.61	26,408,712.38
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	<u>8,477,779.09</u>	<u>8,629,506.74</u>	<u>7,897,043.91</u>
	<u>5,616,597.32</u>	<u>9,853,087.87</u>	<u>18,511,668.47</u>

26. 递延收益

于截至2023年6月30日止6个月期间，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
工业发展资金	<u>908,700.00</u>	<u>-</u>	<u>52,425.00</u>	<u>856,275.00</u>	与资产相关

于2022年，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
工业发展资金	1,013,550.00	-	104,850.00	908,700.00	与资产相关
职工培训补贴	<u>708,500.00</u>	<u>-</u>	<u>708,500.00</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>1,722,050.00</u>	<u>-</u>	<u>813,350.00</u>	<u>908,700.00</u>	

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2021年，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
工业发展资金	-	1,048,500.00	34,950.00	1,013,550.00	与资产相关
稳岗补贴	10,949,609.05	1,032,101.35	11,981,710.40	-	与收益相关
职工培训补贴	-	708,500.00	-	708,500.00	与收益相关
	<u>10,949,609.05</u>	<u>2,789,101.35</u>	<u>12,016,660.40</u>	<u>1,722,050.00</u>	

于2020年，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
稳岗补贴	-	18,230,075.35	7,280,466.30	10,949,609.05	与收益相关

27. 其他非流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
期限超过一年的合同负债	<u>2,549,717.55</u>	<u>5,833,761.24</u>	<u>5,815,518.34</u>	<u>835,931.99</u>

期限超过一年的合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款，详见附注五、19。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增减变动	期末余额
赵武	121,589,000.00	-	121,589,000.00
明礼智杰	10,000,000.00	-	10,000,000.00
四川德先	5,100,000.00	-	5,100,000.00
吴炜靖	2,550,000.00	-	2,550,000.00
张永川	2,425,900.00	-	2,425,900.00
彭少云	2,425,900.00	-	2,425,900.00
张志建	2,000,900.00	-	2,000,900.00
郑莉莎	1,249,500.00	-	1,249,500.00
许小静	1,190,000.00	-	1,190,000.00
成都品愿	1,000,000.00	-	1,000,000.00
品胜远景	700,000.00	-	700,000.00
品胜共创	433,300.00	-	433,300.00
品胜共赢	330,000.00	-	330,000.00
童恩佩	255,000.00	-	255,000.00
钟光华	255,000.00	-	255,000.00
冯涛	204,000.00	-	204,000.00
柳梅	204,000.00	-	204,000.00
潘宗海	204,000.00	-	204,000.00
万勇	204,000.00	-	204,000.00
吴琥	204,000.00	-	204,000.00
闫超	200,000.00	-	200,000.00
吕红琼	170,000.00	-	170,000.00
董玉梅	142,800.00	-	142,800.00
袁溢	142,800.00	-	142,800.00
尹显建	136,000.00	-	136,000.00
李强	122,400.00	-	122,400.00
李维	122,400.00	-	122,400.00
朱璐	122,400.00	-	122,400.00
李传磊	102,000.00	-	102,000.00
罗雄伟	102,000.00	-	102,000.00
潘志强	102,000.00	-	102,000.00
杨超武	102,000.00	-	102,000.00
张明明	102,000.00	-	102,000.00
马攀	102,000.00	-	102,000.00
杨情	68,000.00	-	68,000.00
	<u>154,363,300.00</u>	<u>-</u>	<u>154,363,300.00</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本（续）

2022 年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
赵武	121,589,000.00	-	121,589,000.00
明礼智杰	10,000,000.00	-	10,000,000.00
四川德先	5,100,000.00	-	5,100,000.00
吴炜靖	2,550,000.00	-	2,550,000.00
张永川	2,425,900.00	-	2,425,900.00
彭少云	2,425,900.00	-	2,425,900.00
张志建	2,000,900.00	-	2,000,900.00
郑莉莎	1,249,500.00	-	1,249,500.00
许小静	1,190,000.00	-	1,190,000.00
成都品愿	1,000,000.00	-	1,000,000.00
品胜远景	700,000.00	-	700,000.00
品胜共创	433,300.00	-	433,300.00
品胜共赢	330,000.00	-	330,000.00
童恩佩	255,000.00	-	255,000.00
钟光华	255,000.00	-	255,000.00
冯涛	204,000.00	-	204,000.00
柳梅	204,000.00	-	204,000.00
潘宗海	204,000.00	-	204,000.00
万勇	204,000.00	-	204,000.00
吴琥	204,000.00	-	204,000.00
闫超	200,000.00	-	200,000.00
吕红琼	170,000.00	-	170,000.00
董玉梅	142,800.00	-	142,800.00
袁溢	142,800.00	-	142,800.00
尹显建	136,000.00	-	136,000.00
李强	122,400.00	-	122,400.00
李维	122,400.00	-	122,400.00
朱璐	122,400.00	-	122,400.00
李传磊	102,000.00	-	102,000.00
罗雄伟	102,000.00	-	102,000.00
潘志强	102,000.00	-	102,000.00
杨超武	102,000.00	-	102,000.00
张明明	102,000.00	-	102,000.00
马攀	102,000.00	-	102,000.00
杨情	68,000.00	-	68,000.00
	<u>154,363,300.00</u>	<u>-</u>	<u>154,363,300.00</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本（续）

2021年

	年初余额	本年增减变动 股东间转股	年末余额
赵武	114,789,000.00	6,800,000.00	121,589,000.00
明礼智杰	10,000,000.00	-	10,000,000.00
王林	6,800,000.00	(6,800,000.00)	-
四川德先	5,100,000.00	-	5,100,000.00
吴炜靖	2,550,000.00	-	2,550,000.00
张永川	2,425,900.00	-	2,425,900.00
彭少云	2,425,900.00	-	2,425,900.00
张志建	2,000,900.00	-	2,000,900.00
郑莉莎	1,249,500.00	-	1,249,500.00
许小静	1,190,000.00	-	1,190,000.00
成都品愿	1,000,000.00	-	1,000,000.00
品胜远景	700,000.00	-	700,000.00
品胜共创	433,300.00	-	433,300.00
品胜共赢	330,000.00	-	330,000.00
童恩佩	255,000.00	-	255,000.00
钟光华	255,000.00	-	255,000.00
冯涛	204,000.00	-	204,000.00
柳梅	204,000.00	-	204,000.00
潘宗海	204,000.00	-	204,000.00
万勇	204,000.00	-	204,000.00
吴虓	204,000.00	-	204,000.00
闫超	200,000.00	-	200,000.00
吕红琼	170,000.00	-	170,000.00
董玉梅	142,800.00	-	142,800.00
袁溢	142,800.00	-	142,800.00
尹显建	136,000.00	-	136,000.00
李强	122,400.00	-	122,400.00
李维	122,400.00	-	122,400.00
朱璐	122,400.00	-	122,400.00
李传磊	102,000.00	-	102,000.00
罗雄伟	102,000.00	-	102,000.00
潘志强	102,000.00	-	102,000.00
杨超武	102,000.00	-	102,000.00
张明明	102,000.00	-	102,000.00
马攀	102,000.00	-	102,000.00
杨情	68,000.00	-	68,000.00
	154,363,300.00	-	154,363,300.00

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	股东间转股	小计	
赵武	119,666,600.00	-	(4,877,600.00)	(4,877,600.00)	114,789,000.00
王林	6,800,000.00	-	-	-	6,800,000.00
四川德先	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00
吴炜靖	2,550,000.00	-	-	-	2,550,000.00
张永川	2,425,900.00	-	-	-	2,425,900.00
彭少云	2,425,900.00	-	-	-	2,425,900.00
张志建	2,000,900.00	-	-	-	2,000,900.00
郑莉莎	1,249,500.00	-	-	-	1,249,500.00
许小静	1,190,000.00	-	-	-	1,190,000.00
成都品愿	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
童恩佩	255,000.00	-	-	-	255,000.00
钟光华	255,000.00	-	-	-	255,000.00
冯涛	204,000.00	-	-	-	204,000.00
柳梅	204,000.00	-	-	-	204,000.00
潘宗海	204,000.00	-	-	-	204,000.00
万勇	204,000.00	-	-	-	204,000.00
吴琥	204,000.00	-	-	-	204,000.00
闫超	200,000.00	-	-	-	200,000.00
吕红琼	170,000.00	-	-	-	170,000.00
董玉梅	142,800.00	-	-	-	142,800.00
袁溢	142,800.00	-	-	-	142,800.00
尹显建	136,000.00	-	-	-	136,000.00
曾丽美	122,400.00	-	(122,400.00)	(122,400.00)	-
李强	122,400.00	-	-	-	122,400.00
李维	122,400.00	-	-	-	122,400.00
朱璐	122,400.00	-	-	-	122,400.00
李传磊	102,000.00	-	-	-	102,000.00
罗雄伟	102,000.00	-	-	-	102,000.00
潘志强	102,000.00	-	-	-	102,000.00
杨超武	102,000.00	-	-	-	102,000.00
张明明	102,000.00	-	-	-	102,000.00
马攀	102,000.00	-	-	-	102,000.00
杨情	68,000.00	-	-	-	68,000.00
品胜远景	-	700,000.00	-	700,000.00	700,000.00
品胜共创	-	433,300.00	-	433,300.00	433,300.00
品胜共赢	-	330,000.00	-	330,000.00	330,000.00
明礼智杰	-	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
	147,900,000.00	6,463,300.00	-	6,463,300.00	154,363,300.00

注：2021年度及2020年度股本变动具体情况参见附注一。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	68,305,802.97	-	-	68,305,802.97
股东资本注入	1,648,952.45	-	-	1,648,952.45
股份支付 （附注十一、1）	26,353,828.94	529,173.43	-	26,883,002.37
	<u>96,308,584.36</u>	<u>529,173.43</u>	<u>-</u>	<u>96,837,757.79</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	68,305,802.97	-	-	68,305,802.97
股东资本注入	1,648,952.45	-	-	1,648,952.45
股份支付 （附注十一、1）	25,398,250.90	955,578.04	-	26,353,828.94
	<u>95,353,006.32</u>	<u>955,578.04</u>	<u>-</u>	<u>96,308,584.36</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	68,305,802.97	-	-	68,305,802.97
股东资本注入（注2）	-	1,648,952.45	-	1,648,952.45
股份支付 （附注十一、1）	24,093,435.80	1,304,815.10	-	25,398,250.90
	<u>92,399,238.77</u>	<u>2,953,767.55</u>	<u>-</u>	<u>95,353,006.32</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	30,379,202.97	37,926,600.00	-	68,305,802.97
股份支付 （附注十一、1）	22,676,592.84	1,416,842.96	-	24,093,435.80
	<u>53,055,795.81</u>	<u>39,343,442.96</u>	<u>-</u>	<u>92,399,238.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积（续）

注1：于2020年11月和12月，本公司因增资导致资本公积增加合计人民币37,926,600.00元，详见附注一。

注2：截至实际控制人赵武与公司结算日，赵武代收款项扣除代垫费用后余额为赵武应收本集团人民币1,648,952.45元，根据公司与实际控制人协议约定，该款项本集团无需归还，视为赵武对本公司的资本性投入，计入资本公积，详见附注十、4（5）。

30. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

2023 年 1-6 月期间

	期初余额	增减变动	期末余额
外币财务报表折算差额	<u>(819,002.40)</u>	<u>461,568.38</u>	<u>(357,434.02)</u>

2022 年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>(1,887,995.30)</u>	<u>1,068,992.90</u>	<u>(819,002.40)</u>

2021 年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>(1,570,551.38)</u>	<u>(317,443.92)</u>	<u>(1,887,995.30)</u>

2020 年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>(714,355.08)</u>	<u>(856,196.30)</u>	<u>(1,570,551.38)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他综合收益（续）

利润表中其他综合收益当期发生额：

2023 年 6 月 30 日

	税前发生额	归属于母公司股东
外币财务报表折算差额	461,568.38	461,568.38

2022 年 12 月 31 日

	税前发生额	归属于母公司股东
外币财务报表折算差额	1,068,992.90	1,068,992.90

2021 年 12 月 31 日

	税前发生额	归属于母公司股东
外币财务报表折算差额	(317,443.92)	(317,443.92)

2020年12月31日

	税前发生额	归属于母公司股东
外币财务报表折算差额	(856,196.30)	(856,196.30)

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 盈余公积

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,109,190.20	-	-	65,109,190.20
任意盈余公积	<u>60,760,923.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,760,923.88</u>
	<u>125,870,114.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125,870,114.08</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,143,307.70	8,965,882.50	-	65,109,190.20
任意盈余公积	<u>51,795,041.38</u>	<u>8,965,882.50</u>	<u>-</u>	<u>60,760,923.88</u>
	<u>107,938,349.08</u>	<u>17,931,765.00</u>	<u>-</u>	<u>125,870,114.08</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	46,969,407.68	9,173,900.02	-	56,143,307.70
任意盈余公积	<u>42,621,141.36</u>	<u>9,173,900.02</u>	<u>-</u>	<u>51,795,041.38</u>
	<u>89,590,549.04</u>	<u>18,347,800.04</u>	<u>-</u>	<u>107,938,349.08</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,253,444.38	9,715,963.30	-	46,969,407.68
任意盈余公积	<u>32,905,178.06</u>	<u>9,715,963.30</u>	<u>-</u>	<u>42,621,141.36</u>
	<u>70,158,622.44</u>	<u>19,431,926.60</u>	<u>-</u>	<u>89,590,549.04</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 未分配利润

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
期/年初未分配利润	109,700,451.29	76,800,907.76	40,867,808.93	(42,115,031.10)
归属于母公司股东的净利润	45,807,525.31	97,140,298.53	100,589,888.87	102,414,766.63
减：提取法定盈余公积（注1）	-	8,965,882.50	9,173,900.02	9,715,963.30
提取任意盈余公积（注1）	-	8,965,882.50	9,173,900.02	9,715,963.30
应付普通股现金股利（注2）	-	46,308,990.00	46,308,990.00	-
期/年末未分配利润	<u>155,507,976.60</u>	<u>109,700,451.29</u>	<u>76,800,907.76</u>	<u>40,867,808.93</u>

注1：于2022年、2021年及2020年，本集团按照母公司审定净利润的10%分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金。

注2：于2022年和2021年，本集团分别向全体股东派发现金股利人民币46,308,990.00元和人民币46,308,990.00元。

33. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日止6个月期间	
	收入	成本
主营业务	670,564,455.48	466,930,518.70
其他业务	<u>3,602,892.32</u>	<u>2,476,673.09</u>
	<u>674,167,347.80</u>	<u>469,407,191.79</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

	2022年 收入	成本
主营业务	1,319,214,933.90	864,259,621.95
其他业务	<u>9,687,251.23</u>	<u>6,631,655.28</u>
	<u>1,328,902,185.13</u>	<u>870,891,277.23</u>
	2021年 收入	成本
主营业务	1,309,876,597.91	873,154,416.83
其他业务	<u>18,578,444.65</u>	<u>13,926,015.65</u>
	<u>1,328,455,042.56</u>	<u>887,080,432.48</u>
	2020年 收入	成本
主营业务	1,124,397,506.34	703,192,279.51
其他业务	<u>17,744,061.43</u>	<u>12,884,275.54</u>
	<u>1,142,141,567.77</u>	<u>716,076,555.05</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	674,116,065.26	1,328,481,277.62	1,327,533,720.59	1,141,759,758.99
租赁收入	51,282.54	420,907.51	921,321.97	381,808.78
	<u>674,167,347.80</u>	<u>1,328,902,185.13</u>	<u>1,328,455,042.56</u>	<u>1,142,141,567.77</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
主要经营地区				
中国大陆	661,918,935.03	1,277,644,150.35	1,291,751,590.07	1,107,461,462.83
其他境外地区	12,197,130.23	50,837,127.27	35,782,130.52	34,298,296.16
	<u>674,116,065.26</u>	<u>1,328,481,277.62</u>	<u>1,327,533,720.59</u>	<u>1,141,759,758.99</u>
主要收入类型				
销售商品	631,188,677.76	1,253,859,030.79	1,248,349,911.76	1,073,434,715.22
代工业务收入	11,318,908.92	32,049,878.29	43,909,295.95	33,110,013.46
服务收入	12,366,309.76	22,261,269.37	25,253,587.35	19,078,141.04
品牌授权收入	6,052,041.78	4,130,555.84	9,014,873.77	16,136,889.27
充电宝业务收入	13,190,127.04	16,180,543.33	1,006,051.76	-
	<u>674,116,065.26</u>	<u>1,328,481,277.62</u>	<u>1,327,533,720.59</u>	<u>1,141,759,758.99</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	631,188,677.76	1,253,859,030.79	1,248,349,911.76	1,073,434,715.22
代工业务收入	11,318,908.92	32,049,878.29	43,909,295.95	33,110,013.46
服务收入	12,366,309.76	22,261,269.37	25,253,587.35	19,078,141.04
品牌授权收入	6,052,041.78	4,130,555.84	9,014,873.77	16,136,889.27
在某一时段内确认收入				
充电宝业务收入	13,190,127.04	16,180,543.33	1,006,051.76	-
	<u>674,116,065.26</u>	<u>1,328,481,277.62</u>	<u>1,327,533,720.59</u>	<u>1,141,759,758.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
预收商品款	11,739,104.46	10,212,612.63	10,083,723.83	15,129,074.78
预收充电宝业务款	2,467,728.00	4,781,033.49	-	-
预收服务款	1,213,088.52	3,051,946.09	898,266.18	-
	<u>15,419,920.98</u>	<u>18,045,592.21</u>	<u>10,981,990.01</u>	<u>15,129,074.78</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。除部分客户预付货款后发货外，合同价款通常在交付商品后 30 天至 60 天内支付。部分合同客户有权退货或享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

代工业务收入

向客户交付代工产品时或代工服务完成时完成履约义务。合同价款通常在交付商品或提供服务后 30 天至 60 天内支付。

服务收入

- （1） 安装服务：在安装完成时完成履约义务。合同价款通常需要客户预付。
- （2） 包装服务：在包装完成时完成履约义务。合同价款通常在提供服务后 30 天内支付。
- （3） 无忧卡服务：在无忧卡维修服务完成时或预计客户不再行权时完成履约义务。合同价款通常需要客户预付。

品牌授权服务

在授权完成时完成履约义务。合同价款按生产量计算并在贴牌完成后 30 天内支付。

充电宝业务

充电宝自营模式，在向终端用户提供服务的时间内履行履约义务。合同价款通常在终端用户确认归还充电宝后即时划入公司收款账户中。

充电宝合作模式，在提供充电宝系统后台维护平台服务的期间内履行履约义务。该模式下的合同价款包括机柜销售款和按充电宝业务分成款收取的平台使用费，其中，机柜销售款通常需要加盟商预付，充电宝业务分成款通常在终端用户确认归还充电宝后即时划入公司收款账户中。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
1年以内	21,803,048.78	19,100,737.50	18,045,592.21	10,981,990.01
1年以上	<u>2,549,717.55</u>	<u>5,833,761.24</u>	<u>5,815,518.34</u>	<u>835,931.99</u>
	<u>24,352,766.33</u>	<u>24,934,498.74</u>	<u>23,861,110.55</u>	<u>11,817,922.00</u>

34. 税金及附加

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
城市维护建设税	1,149,322.22	1,677,167.76	2,654,563.74	4,053,958.15
房产税	794,704.20	1,626,263.08	1,634,380.25	1,203,917.39
教育费附加	825,770.15	1,205,239.99	1,903,490.99	2,911,819.82
印花税	397,959.87	766,678.05	1,002,992.25	871,931.80
土地使用税	184,579.25	316,718.50	316,718.50	237,538.88
其他	<u>20,989.64</u>	<u>26,320.77</u>	<u>22,507.74</u>	<u>23,296.31</u>
	<u>3,373,325.33</u>	<u>5,618,388.15</u>	<u>7,534,653.47</u>	<u>9,302,462.35</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 销售费用

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
服务费	10,173,735.99	64,823,813.82	49,842,209.68	19,475,091.16
业务推广费	49,289,613.00	79,943,395.07	66,185,861.05	60,873,506.15
广告费	1,601,128.93	16,512,267.22	37,946,447.36	38,547,998.60
职工薪酬	25,262,473.77	46,875,563.67	34,059,531.50	28,765,120.66
财产保险费	1,499,296.79	3,187,029.22	5,194,796.63	4,101,668.70
折旧与摊销	1,218,724.98	1,958,661.29	1,351,529.60	244,010.76
交通及差旅费	3,755,268.39	7,831,414.95	4,952,685.39	3,151,673.80
租赁费	440,957.95	841,204.57	743,265.06	2,347,060.60
快递物流费	552,846.64	1,746,988.29	1,204,313.02	1,178,619.53
股份支付	191,099.07	451,888.56	357,756.85	353,750.54
其他	518,075.25	3,004,789.35	1,487,486.69	2,936,626.17
	<u>94,503,220.76</u>	<u>227,177,016.01</u>	<u>203,325,882.83</u>	<u>161,975,126.67</u>

36. 管理费用

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	18,162,324.63	38,299,076.55	31,950,875.54	32,240,995.37
中介服务费	3,920,878.88	7,961,076.54	6,211,638.36	5,214,389.04
折旧与摊销	3,845,609.88	6,707,682.59	5,883,662.17	4,316,161.49
租赁费	35,360.12	59,337.02	716,927.01	1,726,881.52
运杂费	291,032.30	485,295.21	355,568.48	1,406,786.82
装修费	96,173.32	281,655.61	454,385.27	14,855.40
交通及差旅费	823,367.67	1,165,153.69	1,208,312.24	1,295,250.07
办公费	545,911.84	1,106,592.11	1,332,655.12	1,162,433.76
绿化及物管费	143,421.72	641,525.13	980,418.75	955,490.26
水电气费	578,437.78	1,391,683.41	1,181,660.55	897,431.28
财产保险费	306,001.16	449,622.01	481,485.39	538,165.47
股份支付	225,047.53	320,094.58	735,236.43	1,033,547.04
其他	1,436,553.06	2,132,999.79	1,579,396.83	3,952,947.04
	<u>30,410,119.89</u>	<u>61,001,794.24</u>	<u>53,072,222.14</u>	<u>54,755,334.56</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 研发费用

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	18,565,262.26	32,305,744.04	26,822,884.06	27,283,075.53
研发材料费	4,154,693.96	8,478,297.59	8,386,990.83	8,816,010.59
折旧与摊销	1,403,484.52	3,087,850.22	3,169,979.55	3,855,063.19
委托研发	647,293.84	1,441,871.21	5,768,254.34	1,886,792.45
认证测试费	1,283,372.98	1,304,630.31	801,904.23	892,557.84
知识产权费	493,855.00	938,215.00	698,973.96	501,678.59
股份支付	95,654.18	139,678.35	187,472.35	24,298.53
其他	1,101,882.76	1,876,457.07	2,199,809.80	1,256,185.18
	<u>27,745,499.50</u>	<u>49,572,743.79</u>	<u>48,036,269.12</u>	<u>44,515,661.90</u>

38. 财务费用

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
利息支出（注1）	323,459.70	993,957.65	2,773,265.27	4,586,283.63
减：利息收入	1,470,583.43	2,479,350.97	3,014,177.70	4,735,556.39
汇兑损益	130,868.31	(3,826,489.72)	766,230.42	1,354,210.21
手续费及其他	428,437.05	1,156,828.30	604,023.86	629,005.60
	<u>(587,818.37)</u>	<u>(4,155,054.74)</u>	<u>1,129,341.85</u>	<u>1,833,943.05</u>

注1：自2021年1月1日起集团适用新租赁准则，租赁负债按照增量借款利率计算产生租赁负债利息费用。

39. 其他收益

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	4,491,625.08	4,687,803.02	17,441,739.82	14,130,758.89
个税手续费返还	212,792.32	291,837.58	31,373.52	121,127.76
加计抵减进项税	26,267.96	82,943.70	-	196,432.93
增值税减免	-	-	70,611.33	34,230.03
	<u>4,730,685.36</u>	<u>5,062,584.30</u>	<u>17,543,724.67</u>	<u>14,482,549.61</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2023年6 月30日止6个月 期间	2022年	2021年	2020年	与资产/收益相关	取得方式
成都市经济和信息化局2022年度工业 互联网支持项目补助	1,800,000.00	-	-	-	与收益相关	直接取得
成都市经济和信息化局技术改造补助	-	709,200.00	-	-	与资产相关	直接取得
2021年第六批成都市级工业发展资金	52,425.00	104,850.00	34,950.00	-	与资产相关	从递延收益转入
成都市就业服务管理局企业新型学徒 制培训补贴	-	971,000.00	-	-	与收益相关	/直接取得
计提重点群体税收减免	1,421,550.00	767,650.00	-	-	与收益相关	直接取得
深圳市科技创新委员会研究开发资助 款	100,000.00	500,000.00	591,000.00	733,000.00	与收益相关	直接取得
深圳市社会保险基金管理局一次性留 工培训补助	-	302,125.00	-	-	与收益相关	直接取得
成都市就业服务管理局稳岗补贴	10,800.00	293,662.63	2,203,238.18	1,492,171.54	与收益相关	从递延收益转入 /直接取得
深圳市龙岗区财政局科技企业研发投 入激励	-	200,000.00	200,000.00	500,000.00	与收益相关	直接取得
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	-	159,283.52	39,601.34	173,514.88	与收益相关	直接取得
深圳市龙岗区工业和信息化局资金技 术改造专项扶持资金	373,676.00	149,000.00	-	254,000.00	与收益相关	直接取得
成都市经济和信息化局闭环生产企业 补贴资金	-	99,200.00	-	-	与收益相关	直接取得
成都市经济和信息化局中小企业成长 工程补助资金	-	90,000.00	-	-	与收益相关	直接取得
成都市社会保险事业管理局稳岗补贴	-	-	9,778,472.22	6,181,292.46	与收益相关	从递延收益转入 /直接取得
深圳市工业和信息化局工业设计发展 扶持基金	-	-	1,290,000.00	1,000,000.00	与收益相关	直接取得
深圳市工业和信息化局质量品牌双提 升扶持资金	-	-	800,000.00	-	与收益相关	直接取得
深圳市商务局促进消费提升扶持计划 项目资助款	-	-	640,000.00	-	与收益相关	直接取得
成都海峡两岸科技产业开发园管委会 企业扶持资金	272,000.00	-	303,315.00	167,268.16	与收益相关	直接取得
产业发展专项资金	290,000.00	-	300,000.00	134,832.21	与收益相关	直接取得
成都市经济和信息化局两化融合补助	-	-	200,000.00	-	与收益相关	直接取得
深圳市工业企业电费补贴	-	-	159,901.08	424,579.12	与收益相关	直接取得
成都市困难企业职工培训补贴	-	-	156,000.00	-	与收益相关	直接取得
成都生产力促进中心科技金融资助款	104,000.00	-	126,600.00	-	与收益相关	直接取得
深圳市商务局外贸优质增长扶持计划 款	60,000.00	-	100,950.00	-	与收益相关	直接取得
成都市温江区就业服务管理局困难企 业职工培训补贴	-	-	-	847,200.00	与收益相关	直接取得
深圳市工业和信息化局技改倍增专项 资助款	-	-	-	800,000.00	与收益相关	直接取得
深圳市商务局中央外经贸发展专项资 金	-	-	-	227,971.00	与收益相关	直接取得
成都市温江区安全生产专项资金	-	-	-	150,000.00	与收益相关	直接取得
两化融合试点奖励扶持资金	-	-	-	150,000.00	与收益相关	直接取得
成都市温江区新经济和技术局技术与 专利保险补贴	-	-	-	135,600.00	与收益相关	直接取得
岗前培训补贴	-	-	80,500.00	84,100.00	与收益相关	直接取得
就业补贴	2,000.00	-	38,000.00	286,096.60	与收益相关	直接取得
其他	5,174.08	341,831.87	399,212.00	389,132.92	与收益相关	直接取得
	<u>4,491,625.08</u>	<u>4,687,803.02</u>	<u>17,441,739.82</u>	<u>14,130,758.89</u>		

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
交易性金融资产在持有期间 取得的投资收益	459,718.49	100,272.89	314,884.93	-
债权投资在持有期间取得的 投资收益	-	863,100.00	948,150.00	-
	<u>459,718.49</u>	<u>963,372.89</u>	<u>1,263,034.93</u>	<u>-</u>

41. 信用减值损失

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
应收账款坏账转回/（损 失）	<u>323,416.64</u>	<u>2,450,862.51</u>	<u>(6,757,008.31)</u>	<u>832,220.45</u>

42. 资产减值损失

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
存货跌价转回/（损 失）	(5,929,973.64)	(23,781,759.99)	(29,679,721.81)	(37,931,116.31)
固定资产减值转回/ （损失）	-	-	-	(13,600,058.34)
	<u>(5,929,973.64)</u>	<u>(23,781,759.99)</u>	<u>(29,679,721.81)</u>	<u>(51,531,174.65)</u>

43. 资产处置收益

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
长期资产处置收益	<u>279,895.42</u>	<u>16,312.23</u>	<u>103,434.13</u>	<u>518,212.85</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外收入

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
赔偿及罚款收入	381,370.86	1,413,616.79	693,622.87	1,533,257.22
预期无需支付的款项	493,758.78	860,251.74	876,851.06	726,745.90
其他	100,750.45	678,539.83	321,975.76	334,460.03
	<u>975,880.09</u>	<u>2,952,408.36</u>	<u>1,892,449.69</u>	<u>2,594,463.15</u>

45. 营业外支出

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
赔偿及罚款损失	523,248.69	523,634.65	682,541.71	1,128,778.67
非流动资产毁损报废损失	89,659.55	23,530.12	253,945.86	106,681.39
其他	365,131.94	71,630.77	383,942.22	328,681.80
	<u>978,040.18</u>	<u>618,795.54</u>	<u>1,320,429.79</u>	<u>1,564,141.86</u>

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
货物成本	401,386,390.08	736,855,016.69	755,083,065.06	580,343,194.40
职工薪酬	101,714,710.66	193,370,114.41	168,252,626.01	156,637,290.20
市场推广费	50,890,741.93	96,455,662.29	104,132,308.41	99,421,504.75
运杂费	13,665,759.82	33,741,376.62	34,556,556.08	41,676,966.55
服务费	15,871,842.85	75,027,735.67	57,554,726.23	26,083,716.63
折旧与摊销	19,555,668.04	34,180,978.77	30,952,635.87	27,969,034.51
办公及差旅费	5,124,547.90	10,103,160.75	7,493,652.75	5,609,357.63
研发材料	4,154,693.96	8,478,297.59	8,386,990.83	8,816,010.59
物业管理及水电费	3,090,112.56	6,182,027.52	5,178,523.10	5,085,186.71
租赁费	477,114.53	918,458.66	1,453,292.19	6,436,710.20
装修费	130,353.16	1,283,097.40	578,726.48	3,164,908.23
财产保险费	1,805,297.95	3,636,651.23	5,676,282.02	4,639,834.17
委托研发	647,293.84	1,441,871.21	5,768,254.34	1,886,792.45
股份支付	529,173.43	955,578.04	1,304,815.10	1,416,842.96
其他	3,022,331.23	6,012,804.42	5,142,352.10	8,135,328.20
	<u>622,066,031.94</u>	<u>1,208,642,831.27</u>	<u>1,191,514,806.57</u>	<u>977,322,678.18</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	2,562,045.96	8,866,401.08	8,982,910.38	11,929,503.82
递延所得税费用	807,819.81	(165,694.40)	1,748,924.93	4,670,343.29
	<u>3,369,865.77</u>	<u>8,700,706.68</u>	<u>10,731,835.31</u>	<u>16,599,847.11</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
利润总额	49,177,391.08	105,841,005.21	111,321,724.18	119,014,613.74
按法定适用税率计算的所 得税费用（注1）	7,376,608.66	15,876,150.78	16,698,258.63	17,852,192.06
某些子公司适用不同税率 的影响	(1,373,687.40)	(2,661,669.93)	(2,109,044.92)	(494,455.37)
对以前期间当期所得税的 调整	5,217.94	-	-	-
不可抵扣的费用	380,627.47	831,340.66	907,077.66	2,678,451.65
研发费用加计扣除	(3,005,467.24)	(5,448,392.70)	(4,992,577.02)	(3,485,907.29)
未确认可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损	19,084.49	209,435.59	230,655.63	1,022,768.75
利用以前年度的可抵扣亏 损	(32,518.15)	(106,157.72)	(2,534.67)	(973,202.69)
	<u>3,369,865.77</u>	<u>8,700,706.68</u>	<u>10,731,835.31</u>	<u>16,599,847.11</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 每股收益

	截至2023年6月 30日止6个月期 间	2022年	2021年	2020年
基本每股收益				
持续经营	<u>0.30</u>	<u>0.63</u>	<u>0.65</u>	<u>0.69</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.30</u>	<u>0.63</u>	<u>0.65</u>	<u>0.69</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司在各报告期末不存在稀释性潜在普通股。于2023年6月30日至本财务报表批准报出日期间内，本公司未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

49. 现金流量表项目注释

	截至2023年6 月30日止6个月 期间	2022年	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的				
现金				
政府补助	3,230,442.40	3,389,060.60	8,159,791.25	25,363,708.60
银行利息收入	1,470,583.43	2,479,350.97	3,014,177.70	3,789,453.11
收押金保证金	13,467,143.26	30,499,994.37	67,658,048.77	249,211,399.61
收到应收实际控制人款项	-	-	21,062,415.03	-
其他	<u>781,727.73</u>	<u>3,124,514.24</u>	<u>4,521,455.33</u>	<u>8,522,673.72</u>
	<u>18,949,896.82</u>	<u>39,492,920.18</u>	<u>104,415,888.08</u>	<u>286,887,235.04</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释（续）

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
支付其他与经营活动 有关的现金				
销售费用	66,742,872.69	177,724,744.66	162,606,712.35	130,918,237.37
管理费用	9,929,117.74	16,038,862.98	15,027,445.48	14,414,681.90
研发费用	4,676,592.10	9,074,219.00	6,231,674.75	4,006,068.59
财务费用	428,437.05	1,156,828.30	604,023.86	629,005.60
支付押金保证金	25,178,852.26	13,530,973.25	28,899,195.09	67,555,612.45
其他	6,706,092.98	7,753,074.55	6,268,586.99	6,217,034.60
	<u>113,661,964.82</u>	<u>225,278,702.74</u>	<u>219,637,638.52</u>	<u>223,740,640.51</u>
	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
收到其他与投资活动 有关的现金				
关联方资金拆借	-	-	-	32,572,650.53
关联方资金拆借 利息收入	-	148,674.66	-	423,398.78
	<u>-</u>	<u>148,674.66</u>	<u>-</u>	<u>32,996,049.31</u>
	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
支付其他与投资活动 有关的现金				
关联方资金拆借	-	-	-	12,500,000.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,500,000.00</u>
	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
收到其他与筹资活动 有关的现金				
收到租赁押金	17,566.00	50,360.40	-	-
	<u>17,566.00</u>	<u>50,360.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释（续）

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
支付其他与筹资活动有关的 现金				
支付与租赁相关的现金	5,359,742.19	9,455,067.72	8,228,998.01	-
支付上市融资中介费用	3,115,000.00	354,465.17	118,811.79	471,698.11
支付租赁押金	-	-	350,474.00	-
	<u>8,474,742.19</u>	<u>9,809,532.89</u>	<u>8,698,283.80</u>	<u>471,698.11</u>

50. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
净利润	45,807,525.31	97,140,298.53	100,589,888.87	102,414,766.63
加：资产减值准备	5,929,973.64	23,781,759.99	29,679,721.81	51,531,174.65
信用减值损失	(323,416.64)	(2,450,862.51)	6,757,008.31	(832,220.45)
使用权资产折旧	4,164,407.11	8,439,361.75	8,005,739.41	-
固定资产折旧	13,271,114.83	22,100,695.19	20,690,293.71	26,303,722.47
无形资产摊销	1,559,773.10	2,122,488.26	1,782,421.62	1,665,312.04
长期待摊费用摊销	560,373.00	1,518,433.57	474,181.13	-
处置固定资产、无 形资产和其他长期 资产的（收益）/ 损失	(190,235.87)	7,217.89	150,511.73	(411,531.46)
股份支付	529,173.43	955,578.04	1,304,815.10	1,416,842.96
财务费用	454,328.01	(2,832,532.07)	3,539,495.69	4,994,390.56
投资收益	(459,718.49)	(963,372.89)	(1,263,034.93)	-
递延所得税资产 减少/（增加）	807,819.81	(165,694.40)	1,748,924.93	4,670,343.29
存货的减少/ （增加）	10,815,884.83	(19,859,321.56)	6,189,224.71	2,935,090.23
经营性应收项目的 （增加）/减少	(5,829,083.14)	81,358,100.40	35,079,898.66	144,022,052.27
经营性应付项目的 （减少）/增加	<u>(1,534,005.74)</u>	<u>(44,928,156.73)</u>	<u>(62,131,014.46)</u>	<u>(221,288,663.84)</u>
经营活动产生的现金流量 净额	<u>75,563,913.19</u>	<u>166,223,993.46</u>	<u>152,598,076.29</u>	<u>117,421,279.35</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年
股东资本注入	-	-	1,648,952.45
承担租赁负债方式取得使用权资产	620,309.30	1,837,695.14	6,775,754.05

票据背书转让：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	1,156,238.50	17,553,831.68	52,958,502.03	44,480,499.25

现金及现金等价物净变动：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
现金的期/年末余额	312,074,889.70	258,114,080.10	191,692,832.82	227,095,269.50
减：现金的期/年初余额	258,114,080.10	191,692,832.82	227,095,269.50	131,658,995.20
现金及现金等价物净增 加/（减少）额	53,960,809.60	66,421,247.28	(35,402,436.68)	95,436,274.30

（2） 现金及现金等价物

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
现金	312,074,889.70	258,114,080.10	191,692,832.82	227,095,269.50
其中：库存现金	389,754.78	415,104.78	348,606.37	453,519.19
可随时用于支付 的银行存款	277,180,419.93	227,444,724.63	170,627,942.19	223,924,656.65
可随时用于支付 的其他货币资金	34,504,714.99	30,254,250.69	20,716,284.26	2,717,093.66
期/年末现金及现金等价物 余额	312,074,889.70	258,114,080.10	191,692,832.82	227,095,269.50
其中：公司或集团内子公司 使用受限制的现金和现金 等价物	-	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
货币资金	25,178,852.26	13,530,973.25	28,899,195.09	67,555,612.45	注1
固定资产	95,375,146.22	99,566,134.34	107,948,110.58	116,330,290.22	注2
无形资产	9,681,835.39	9,809,537.84	10,064,943.56	10,320,349.22	注3
	<u>130,235,833.87</u>	<u>122,906,645.43</u>	<u>146,912,249.23</u>	<u>194,206,251.89</u>	

注1： 于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，用途受限的货币资金明细如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金 (1)	24,118,556.56	13,530,973.25	18,899,195.09	67,555,612.45
诉讼保全 (2)	<u>1,060,295.70</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>25,178,852.26</u>	<u>13,530,973.25</u>	<u>28,899,195.09</u>	<u>67,555,612.45</u>

(1) 保证金主要系本集团开具银行承兑汇票和信用证需缴纳的保证金。

(2) 深圳市品胜实业有限公司于2020年7月向法院起诉本公司使用部分未授权产品商标权进行生产及销售，拟索赔人民币10,000,000.00元并向法院申请冻结相应存款金额，冻结于2021年8月开始生效，截至2022年12月31日相关诉讼保全冻结已超过法律规定的六个月期限，保全冻结失效；深圳市省油灯网络科技有限公司于2023年5月向法院起诉本公司，拟索赔货款连同按同期利率计算的违约金合计人民币1,060,295.70元并向法院申请冻结相应存款金额，冻结于2023年5月开始生效，截至本财务报表批准报出日，该诉讼一审仅开庭尚未进行判决。

注2： 于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值分别为人民币95,375,146.22元、人民币99,566,134.34元、人民币107,948,110.58元和人民币116,330,290.22元的房屋及建筑物用于取得银行承兑汇票而抵押。

注3： 于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值分别为人民币9,681,835.39元、人民币9,809,537.84元、人民币10,064,943.56元和人民币10,320,349.22元的土地使用权用于取得银行承兑汇票而抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目

	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金												
美元	2,617,917.76	7.2258	18,916,550.15	5,382,481.54	6.9646	37,486,830.93	5,495,661.99	6.3757	35,038,692.15	2,815,318.93	6.5249	18,369,674.49
港币	1,228,522.19	0.9220	1,132,697.46	1,524,103.24	0.8933	1,361,481.42	2,053,297.75	0.8176	1,678,776.24	2,546,993.55	0.8416	2,143,549.77
应收账款												
美元	437,536.65	7.2258	3,161,552.33	422,263.12	6.9646	2,940,893.73	1,540,503.82	6.3757	9,821,790.21	808,487.32	6.5249	5,275,298.91
加元	33,935.20	5.4721	185,696.81	10,461.60	5.1385	53,756.93	80,514.65	5.0046	402,943.62	9,534.10	5.1161	48,777.41
港币	-	-	-	-	-	-	18,395.00	0.8176	15,039.75	-	-	-

注：外币货币性项目是指集团内各公司持有的除其记账本位币以外币种的货币性项目。

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2020年7月，本集团无偿取得了四川千机网科技有限公司（“千机网”）的消费电子产品安装、维修及手机内配产品安装业务（“千机网被合并业务”），根据《企业会计准则第20号——企业合并》第三条的规定：“涉及业务的合并比照本准则规定处理”，因此，本集团的业务合并比照企业合并进行会计处理。千机网系本公司的实际控制人赵武所控制的公司，由于合并前后合并双方均受赵武控制且该控制并非暂时性，故本次合并属同一控制下企业合并，合并日确定为2020年7月31日。

千机网被合并业务在2020年初至购买日的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年1月1日 至7月31日期间
营业收入	22,811,198.45
净利润	9,544,126.78
现金流量净额	(6,066,685.19)

千机网被合并业务在合并日资产及负债的账面价值如下：

	2020年7月31日
货币资金	3,808,270.65
应收账款	2,686,254.89
其他应收款	15,855,010.90
固定资产	141,226.63
应付账款	(2,331,515.00)
合同负债	(562,851.12)
应付职工薪酬	(669,490.74)
其他应付款	(17,421,868.67)
递延收益	(827,707.72)
合计	677,329.82
合并差额（计入权益）	677,329.82
合并对价	-

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

报告期内，新设子公司情况如下：

子公司全称	增加原因	设立时间
成都闪葱科技有限公司	新设	2021年4月26日
成都品胜健康医疗器械有限公司	新设	2020年2月25日

报告期内，注销子公司情况如下：

子公司全称	减少原因	注销时间
南京哲玉歆电子科技有限公司	注销	2020年1月20日
广州市配点数码商贸有限公司	注销	2020年2月24日
合肥品殿缘电子科技有限公司	注销	2020年3月17日
武汉佰立得电子科技有限公司	注销	2020年11月18日
石家庄德品科技有限公司	注销	2020年12月8日
深圳市品胜品牌运营发展有限公司	注销	2021年7月8日

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司通过设立或投资等方式取得的子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
四川品胜电子有限公司	四川省	四川省成都市	制造业	人民币10,000,000.00	100.00	-
深圳市云盘之家电子有限公司	广东省	广东省深圳市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
济南配点电子科技有限公司	山东省	山东省济南市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
上海配点商贸有限公司	上海市	上海市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
四川亲零品牌管理有限公司	四川省	四川省成都市	技术服务	人民币2,000,000.00	100.00	-
北京品胜恒达商贸有限公司	北京市	北京市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
成都市配点数码科技有限公司	四川省	四川省成都市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
深圳市国品冠商贸有限公司	广东省	广东省深圳市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
成都闪葱科技有限公司	四川省	四川省成都市	商业	人民币1,000,000.00	100.00	-
香港品胜电子有限公司	香港	香港	商业	港币30,000,000.00	100.00	-
成都品胜健康医疗器械有限公司	四川省	四川省成都市	制造业	人民币1,000,000.00	-	100.00
美国特拉华州品胜科技有限公司	美国	美国	商业	美元30,000.00	-	100.00

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	337,253,741.96	271,645,053.35	220,592,027.91	294,650,881.95
应收票据	-	-	2,500,000.00	510,454.80
应收账款	42,231,542.63	46,185,086.64	87,187,322.34	72,119,708.24
其他应收款	1,418,171.35	1,243,880.64	1,509,146.62	4,263,207.13
其他流动资产	-	-	30,000,000.00	-
	<u>380,903,455.94</u>	<u>319,074,020.63</u>	<u>341,788,496.87</u>	<u>371,544,252.12</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款	-	-	-	81,830,268.33
应付票据	70,912,425.72	28,658,371.56	56,074,988.70	82,799,869.83
应付账款	84,358,571.00	112,731,633.37	126,056,180.98	159,503,172.44
其他应付款	54,498,625.17	55,681,157.99	61,282,474.09	56,028,313.94
一年内到期的非流动				
负债	8,477,779.10	8,629,506.74	7,897,043.91	-
租赁负债	5,616,597.32	9,853,087.87	18,511,668.47	-
	<u>223,863,998.31</u>	<u>215,553,757.53</u>	<u>269,822,356.15</u>	<u>380,161,624.54</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 510,454.80 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2020 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 510,454.80 元。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，信用风险集中按照行业进行管理。报告期内，本集团具有特定信用风险集中，本集团2023年6月30日应收账款的61.25%和84.95%、2022年12月31日应收账款的53.86%和79.99%、2021年12月31日应收账款的52.06%和72.58%以及2020年12月31日应收账款的51.06%和67.29%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1） 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、预警客户清单等；
- （2） 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

信用风险敞口

应收账款、其他应收款的信用风险敞口详见附注五、3，附注五、5 的披露。

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的负债的账面价值，超过90%的负债应于12个月内到期。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团97%、95%、92%及100%的债务在不足1年内到期。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日

	1年以内	1-3年	合计
应付票据	70,912,425.72	-	70,912,425.72
应付账款	84,358,571.00	-	84,358,571.00
其他应付款	54,498,625.17	-	54,498,625.17
一年内到期的非流动负债	9,316,586.49	-	9,316,586.49
租赁负债	-	7,128,020.73	7,128,020.73
	<u>219,086,208.38</u>	<u>7,128,020.73</u>	<u>226,214,229.11</u>

2022年12月31日

	1年以内	1-3年	合计
应付票据	28,658,371.56	-	28,658,371.56
应付账款	112,731,633.37	-	112,731,633.37
其他应付款	55,681,157.99	-	55,681,157.99
一年内到期的非流动负债	9,153,442.56	-	9,153,442.56
租赁负债	-	10,818,586.55	10,818,586.55
	<u>206,224,605.48</u>	<u>10,818,586.55</u>	<u>217,043,192.03</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2021年12月31日

	1年以内	1-3年	3-5年	合计
应付票据	56,074,988.70	-	-	56,074,988.70
应付账款	126,056,180.98	-	-	126,056,180.98
其他应付款	61,282,474.09	-	-	61,282,474.09
一年内到期的非流动 负债	8,050,099.67	-	-	8,050,099.67
租赁负债	-	20,834,453.35	55,832.04	20,890,285.39
	<u>251,463,743.44</u>	<u>20,834,453.35</u>	<u>55,832.04</u>	<u>272,354,028.83</u>

2020年12月31日

	1年以内	合计
短期借款	83,330,000.00	83,330,000.00
应付票据	82,799,869.83	82,799,869.83
应付账款	159,503,172.44	159,503,172.44
其他应付款	<u>56,028,313.94</u>	<u>56,028,313.94</u>
	<u>381,661,356.21</u>	<u>381,661,356.21</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度，本集团销售额约1.88%、3.72%、2.61%及2.98%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而成本均以经营单位的记账本位币计价。本集团并未进行外汇套期保值。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元及港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2023年1-6月期间

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计* 增加/（减少）
人民币对美元升值	5%	1,103,905.12	1,103,905.12
人民币对美元贬值	(5%)	(1,103,905.12)	(1,103,905.12)
人民币对港币升值	5%	56,634.87	56,634.87
人民币对港币贬值	(5%)	(56,634.87)	(56,634.87)

2022年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计* 增加/（减少）
人民币对美元升值	5%	2,021,386.23	2,021,386.23
人民币对美元贬值	(5%)	(2,021,386.23)	(2,021,386.23)
人民币对港币升值	5%	68,074.07	68,074.07
人民币对港币贬值	(5%)	(68,074.07)	(68,074.07)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计* 增加/（减少）
人民币对美元升值	5%	2,243,024.02	2,243,024.02
人民币对美元贬值	(5%)	(2,243,024.02)	(2,243,024.02)
人民币对港币升值	5%	84,690.80	84,690.80
人民币对港币贬值	(5%)	(84,690.80)	(84,690.80)

2020年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计* 增加/（减少）
人民币对美元升值	5%	1,182,248.67	1,182,248.67
人民币对美元贬值	(5%)	(1,182,248.67)	(1,182,248.67)
人民币对港币升值	5%	107,177.49	107,177.49
人民币对港币贬值	(5%)	(107,177.49)	(107,177.49)

*股东权益合计不包括外币报表折算差额

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团的政策将使资产负债率保持在合理的水平。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总额	817,902,371.78	776,760,704.13	778,148,329.18	845,238,488.13
负债总额	285,680,657.33	291,337,256.80	345,580,761.32	469,588,142.77
资产负债率	34.93%	37.51%	44.41%	55.56%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债

2023年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,769,504.00	-	1,769,504.00

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,794,391.52	-	1,794,391.52

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,795,191.52	-	1,795,191.52

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	944,717.52	-	944,717.52

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

债权投资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为银行理财产品，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。

本集团的财务部负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序，并直接向主管会计机构负责人报告。每个资产负债表日，财务部分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值，并经主管会计机构负责人审核批准。

3. 公允价值层次转换

于截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年、2021 年及 2020 年，本集团未发生公允价值层次转换。

十、 关联方关系及其交易**1. 实际控制人**

截至2023年6月30日，本公司的实际控制人为赵武和吴炜靖夫妇。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
四川德先科技有限公司	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
深圳市尚为数码有限公司	实际控制人亲属控制的企业
深圳市品瑞合创电子科技有限公司	实际控制人亲属控制的企业
成都桦骏品创商贸有限公司	实际控制人亲属控制的企业
四川千机网科技有限公司	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
成都品盛软件有限公司	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
成都千基开创信息技术有限公司	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
武侯区急啥电子产品经营部	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
惠州市天锐模具技术服务有限公司	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
3C Easy Limited	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
深圳市福田区新明通数码通信市场 金恒达通讯行	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业
深圳市福田区品盛电子商行	实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	截至2023年6 月30日止6个 月期间	2022年	2021年	2020年
深圳市尚为数码有限公司	a	-	4,425,957.59	3,671,937.72	-
深圳市品瑞合创电子科技有限公司	b	-	-	5,793,459.31	1,934,996.63
武侯区急啥电子产品经营部	c	-	-	358,788.84	2,990,265.87
成都品盛软件有限公司	d	-	-	-	532,980.00
惠州市天锐模具技术服务有限公司	e	-	-	-	112,327.70
		-	4,425,957.59	9,824,185.87	5,570,570.20

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	截至2023年6月 30日止6个月期 间	2022年	2021年	2020年
深圳市尚为数码有限公司	a	-	-	468,403.21	-
深圳市品瑞合创电子科技有限公司	b	-	-	51,628.55	946,234.09
武侯区急啥电子产品经营部	c	-	-	1,367.25	5,597,145.37
成都桦骏品创商贸有限公司	f	(186,188.25)	7,399,712.21	11,282,631.87	16,970,639.75
成都千基开创信息技术有限公司	f	-	38,377.46	68,757.14	243,412.79
四川千机网科技有限公司	f	-	914.05	171.79	4,002,404.05
		(186,188.25)	7,439,003.72	11,872,959.81	27,759,836.05

- a) 本集团于2022年度及2021年度以市场价向深圳市尚为数码有限公司采购数码3C配件产品人民币4,425,957.59元和人民币3,671,937.72元；本集团于2021年度以市场价向深圳市尚为数码有限公司提供代工服务及销售数码3C配件产品人民币468,403.21元。
- b) 本集团于2021年度及2020年度以市场价向深圳市品瑞合创电子科技有限公司采购充电系列等数码3C配件产品人民币5,793,459.31元和人民币1,934,996.63元；本集团于2021年度及2020年度以市场价向深圳市品瑞合创电子科技有限公司销售数码3C配件及提供代工服务人民币51,628.55元和人民币946,234.09元。
- c) 本集团于2021年度及2020年度以市场价向武侯区急啥电子产品经营部采购数码3C配件及安装维修服务人民币358,788.84元和人民币2,990,265.87元。本集团于2021年度和2020年度以市场价向武侯区急啥电子产品经营部提供屏幕及屏膜的代工服务和销售部分产成品人民币1,367.25元和人民币5,597,145.37元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

- d) 本集团于2020年度以市场价向成都品盛软件有限公司采购软件开发服务人民币532,980.00元。
- e) 本集团于2020年度以市场价向惠州天锐模具技术服务有限公司采购模具设计服务112,237.70元。
- f) 本集团于2022年度、2021年度和2020年度以市场价向成都桦骏品创商贸有限公司销售充电系列等数码3C配件产品为人民币7,399,712.21元、人民币11,282,631.87元和人民币16,970,639.75元；2023年1-6月期间，成都桦骏品创商贸有限公司停止经营，经本集团审批后形成销售退回人民币186,188.25元。本集团于2022年度、2021年度及2020年度以市场价向成都千基开创信息技术有限公司提供手机维修服务以及销售部分手机配件产品达人民币38,377.46元、人民币68,757.14元及人民币243,412.79元。本集团于2022年度、2021年度以市场价向四川千机网科技有限公司提供安装维修服务人民币914.05元、人民币171.79元，2020年度以市场价向四川千机网科技有限公司提供服务收入人民币4,002,404.05元。

（2） 关联方租赁

a) 作为承租方

2023年6月30日

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资产
吴炜靖	房屋及建筑物	1,528,403.77	96,668.49	-
四川德先科技有限公司	房屋及建筑物	384,971.43	24,348.68	-
		<u>1,913,375.20</u>	<u>121,017.17</u>	<u>-</u>

2022年12月31日

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资产
吴炜靖	房屋及建筑物	1,528,080.61	249,226.94	-
四川德先科技有限公司	房屋及建筑物	384,971.43	62,778.13	-
		<u>1,913,052.04</u>	<u>312,005.07</u>	<u>-</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁（续）

a) 作为承租方（续）

2021年12月31日

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
吴炜靖	房屋及建筑物	1,122,162.55	252,591.53	6,353,994.35
四川德先科技有限公司	房屋及建筑物	386,434.32	77,154.11	1,690,764.38
		<u>1,508,596.87</u>	<u>329,745.64</u>	<u>8,044,758.73</u>

2020年12月31日

	租赁资产种类	租赁费
吴炜靖	房屋及建筑物	1,334,740.00
四川德先科技有限公司	房屋及建筑物	<u>370,535.00</u>
		<u>1,705,275.00</u>

2020年，本集团与吴炜靖和四川德先科技有限公司达成协议，租赁房屋作为办公地点，租赁期限为1年，从2020年1月1日至2021年1月1日，有偿使用办公楼3,200.39平方米，年租金人民币1,705,275.00元。2021年本集团与吴炜靖和四川德先科技有限公司继续签订合同，并自适用新租赁准则后将该项资产确认为使用权资产，本集团认为由于该项租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，增加的使用权资产租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

b) 作为出租方

		截至2023年6月30				
	注释	租赁资产种类	日止6个月期间 租赁收入	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入	2020年 租赁收入
深圳市品瑞合创电 子科技有限公司	(a)	经营租赁	-	12,867.94	63,700.27	10,818.00

于2020年6月，深圳市品瑞合创电子科技有限公司和本集团达成经营租赁约定，租赁期间为2020年6月至2022年2月，按期支付租金。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）关联方担保

接受关联方担保

截至2023年6月30日止6个月期间

						截至2023年6月30日
	注释	担保原因	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
四川品胜电子有限公司、四川德先科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	是
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	是
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	是
赵武	注2	开具承兑汇票	100,000,000.00	2023-4-20	2024-4-19	否
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	100,000,000.00	2023-4-20	2024-4-19	否
赵武	注5	开具承兑汇票	100,000,000.00	2023-4-20	2024-4-19	否
四川品胜电子有限公司、四川德先科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2023-6-21	2024-6-8	否
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2023-6-21	2024-6-8	否
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2023-6-21	2024-6-8	否
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2023-6-21	2024-6-8	否

2022年

						截至2022年12月31日
	注释	担保原因	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
四川品胜电子有限公司、四川德先科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	是
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	是
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	是
四川品胜电子有限公司、四川德先科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	否
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	否
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	否
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2022-7-18	2023-6-19	否

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）关联方担保（续）

2021年

					截至2021年12 月31日	
	注释	担保原因	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
四川品胜电子有限公司、四川德先 科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	是
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	是
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	是
赵武	注2	开具承兑汇票	50,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	50,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	是
赵武	注5	开具承兑汇票	50,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	是
四川品胜电子有限公司、四川德先 科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	否
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	否
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	否
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2021-7-15	2022-6-21	否

2020年

					截至2020年12 月31日	
	注释	担保原因	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
赵武	注2	开具承兑汇票	180,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	180,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	是
四川品胜电子有限公司、四川德先 科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	600,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	是
赵武	注2	开具承兑汇票	360,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	360,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	是
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	360,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	是
赵武	注2	开具承兑汇票	50,000,000.00	2019-10-9	2020-10-8	是
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	50,000,000.00	2019-10-9	2020-10-8	是
赵武	注5	开具承兑汇票	50,000,000.00	2019-10-9	2020-10-8	是
四川品胜电子有限公司、四川德先 科技有限公司、赵武、吴炜靖	注1	开具承兑汇票	1,000,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	否
赵武	注2	开具承兑汇票	600,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	否
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	600,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	否
四川德先科技有限公司	注4	开具承兑汇票	600,000,000.00	2020-7-9	2021-6-27	否
赵武	注2	开具承兑汇票	50,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	否
吴炜靖	注3	开具承兑汇票	50,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	否
赵武	注5	开具承兑汇票	50,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	否

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

注1：于截至2023年6月30日止6个月期间、2022年、2021年及2020年，四川品胜电子有限公司、四川德先科技有限公司、赵武和吴炜靖为本集团开具承兑汇票提供抵押担保，担保金额分别为人民币 1,000,000,000.00 元、人民币 1,000,000,000.00 元、人民币 1,000,000,000.00元和人民币1,000,000,000.00元。

注2：于截至2023年6月30日止6个月期间、2022年、2021年及2020年，赵武为本集团开具承兑汇票提供连带责任保证担保，担保金额分别为人民币 700,000,000.00 元、人民币 600,000,000.00元、人民币650,000,000.00元和人民币650,000,000.00元。

注 3：于截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年、2021 年及 2020 年，吴炜靖为本集团开具承兑汇票提供连带责任保证担保，担保金额分别为人民币 700,000,000.00 元、人民币 600,000,000.00 元、人民币 650,000,000.00 元和人民 650,000,000.00 元。

注4：于截至2023年6月30日止6个月期间、2022年、2021年及2020年，四川德先科技有限公司为本集团开具承兑汇票提供连带责任保证担保，担保金额分别为人民币600,000,000.00 元、人民币600,000,000.00元、人民币600,000,000.00元和人民币600,000,000.00元。

注5：于截至2023年6月30日止6个月期间、2021年及2020年，赵武为本集团开具承兑汇票提供抵押担保，担保金额分别为人民币100,000,000.00元、人民币50,000,000.00元和人民币 50,000,000.00元。

(4) 关联方资金拆借

资金拆出

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
成都千基开创信息技术有限公司	-	-	-	12,500,000.00

本集团向成都千基开创信息技术有限公司拆出的资金计息，年利率参考同期银行贷款利率。

利息收入

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳市福田区新明通数码通信				
市场金恒达通讯行	-	-	-	254,900.00
深圳市福田区品盛电子商行	-	-	-	127,450.00
成都千基开创信息技术有限公司	-	-	-	148,674.66
3C Easy Limited	-	-	-	41,048.78
	-	-	-	572,073.44

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4）关联方资金拆借（续）

资金收回

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

成都千基开创信息技术有限公司	-	-	-	12,500,000.00
深圳市福田区新明通数码通信市场金恒达通讯行	-	-	-	12,000,000.00
深圳市福田区品盛电子商行	-	-	-	6,000,000.00
3C Easy Limited	-	-	-	2,072,650.53
	-	-	-	32,572,650.53

本集团于2020年收回2019年向深圳市福田区新明通数码通信市场金恒达通讯行借出的资金，年利率参考同期银行贷款利率。本集团于2020年收回2019年向深圳市福田区品盛电子商行借出的资金，年利率参考同期银行贷款利率。本集团于2020年收回2019年向3C Easy Limited借出的资金，借出的资金计息，年利率参考同期银行贷款利率。

（5）关联方代收代付

其他流动资产

年度	关联方	年初应收余额	赵武代收本集团款项	应收资金利息	赵武代付本集团款项	归还款项	股东投入	年末应收余额
2020 年	赵武	6,711,542.83	16,344,351.54	374,029.84	4,717,306.06	-	-	18,712,618.15
2021 年	赵武	18,712,618.15	641,854.90	84,949.32	25,959.79	21,062,415.03	1,648,952.45	-

关联方代收代付系实际控制人赵武代收款项及代垫款项，其中2021年股东投入为截至实际控制人赵武与本公司结算日，赵武代收款项扣除代垫费用后余额为赵武应收本集团人民币1,648,952.45元，根据本公司与实际控制人协议约定，该款项本集团无需归还。

与其他关联方相关的代收代付

	注释	款项性质	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年	2021 年	2020 年
四川千机网科技有限公司	a)	代收货款	-	-	-	1,240,662.00
四川千机网科技有限公司	a)	代付款	-	-	-	1,594,085.04

a) 本集团于2020年度由四川千机网科技有限公司代收货款人民币1,240,662.00元，代付员工薪酬等费用人民币1,594,085.04元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方易（续）

（6）关联方资产转让

于2020年11月，本集团受让赵武所持有的深圳市品胜品牌运营发展有限公司（“品胜品牌”）30%股权，本集团持有品胜品牌的股权增加到100%。品胜品牌没有实际经营且未有实缴注册资本，品胜品牌于2021年7月8日已经注销。

（7）其他关联方交易

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员薪酬（元）	2,748,350.65	7,008,412.13	6,876,387.58	6,870,391.49
关键管理人员股权激励（元）	<u>44,708.39</u>	<u>66,316.55</u>	<u>133,245.16</u>	<u>810,111.27</u>
	<u>2,793,059.04</u>	<u>7,074,728.68</u>	<u>7,009,632.74</u>	<u>7,680,502.76</u>

公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员，监事、财务总监等高级管理人员。

（8）同一控制下企业合并产生的关联交易

2020年7月，本集团从赵武处无偿取得了千机网的消费电子产品质保、维修及手机内配产品安装业务，形成同一控制下企业合并。详见附注六、1“同一控制下企业合并”。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收账款

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都桦骏品创商贸有限公司	-	-	274,280.08	13,714.00	361,117.95	18,055.90	2,392,309.53	119,804.16
武侯区急啥电子产品经营部	-	-	-	-	-	-	2,857,113.47	142,855.67
	-	-	274,280.08	13,714.00	361,117.95	18,055.90	5,249,423.00	262,659.83

（2） 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳市尚为数码有限公司	-	-	555,353.51	-
深圳市品瑞合创电子科技有限公司	-	-	20,633.89	85,193.46
武侯区急啥电子产品经营部	-	-	-	1,928,361.49
	-	-	575,987.40	2,013,554.95

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（3） 其他应收款

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

成都千基开创信息
技术有限公司

- - 148,674.66 148,674.66

（4） 其他流动资产

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

应收实际控制人
款项

- - - 18,712,618.15

（5） 其他应付款

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

深圳市品瑞合创
电子科技有限
公司

- - - 200,000.00

（6） 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

吴炜靖	1,404,419.79	2,866,924.92	4,205,569.67
四川德先科技有限公司	353,485.41	722,115.59	1,059,290.87
	<u>1,757,905.20</u>	<u>3,589,040.51</u>	<u>5,264,860.54</u>

（7） 一年内到期的非流动负债（自2021年1月1日起适用）

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

吴炜靖	1,369,414.60	1,338,644.75	1,278,853.67
四川德先科技有限公司	344,925.54	337,175.28	322,193.30
	<u>1,714,340.14</u>	<u>1,675,820.03</u>	<u>1,601,046.97</u>

除了其他流动资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债以外，其他应收及应付关联方款项为不计息，无抵押，且无固定还款期。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十一、股份支付

1. 概况

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
授予的各项权益工具总额	-	-	12,500	1,646,900
失效的各项权益工具总额	-	-	12,500	183,600
年末发行在外的限制性股票行权价格的范围（元/股）	3.00	3.00	3.00	3.00
年末发行在外的限制性股票的合同剩余摊销期限（年）	4.33	4.83	5.83	6.83

以权益结算的股份支付如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,883,002.37	26,353,828.94	25,398,250.90	24,093,435.80
以权益结算的股份支付确认的费用总额	529,173.43	955,578.04	1,304,815.10	1,416,842.96

2. 股份支付计划

（1）实控人回购离职员工股权

2020年7月-11月，因员工曾丽美及陈明义离职，公司实际控制人赵武与上述员工分别签订《广东品胜电子股份有限公司股份转让协议》及《成都品愿企业管理咨询中心（有限合伙）出资额转让协议》，约定赵武分别以人民币18万元及人民币30.60万元的价格受让曾丽美持有的股份12.24万股及陈明义持有的折合公司股份6.12万股的财产份额，受让的股份适用《企业会计准则第11号——股份支付》，以协议签订日作为授予日。授予股票的公允价值参考最近一次外部投资者融资价格作出估计，公司于2020年度一次性确认为股份支付费用人民币799,200.00元。

2021年4-7月，因员工安维路及李开像离职，赵武与上述员工分别签订《成都品胜远景企业管理咨询服务中心（有限合伙）财产份额转让协议》及《成都品胜共赢企业管理咨询服务中心（有限合伙）财产份额转让协议》，约定赵武分别以人民币0.75万元及人民币3万元的价格受让安维路持有的折合公司股份0.25万股的财产份额及李开像持有的折合公司股份1万股的财产份额，受让的股份适用《企业会计准则第11号——股份支付》，以协议签订日2021年7月23日作为授予日。授予股票的公允价值参考最近一次外部投资者融资价格作出估计，公司于2021年度一次性确认为股份支付费用人民币62,500.00元。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

（2）2020 年股份支付计划

2020 年 10 月 9 日，本公司全体股东/股东代表出席并召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于广东品胜电子股份有限公司 2020 年第一次非公开发行股票方案的议案》，根据该议案，公司通过三个持股平台（品胜共创、品胜共赢及品胜远景）向 96 名公司员工授予限制性股票共计 146.33 万股，授予价格为 3 元/股。

本公司于 2020 年 10 月 15 日与所有激励对象签订协议，就股份支付的协议条款和条件达成一致，因此以 2020 年 10 月 15 日作为授予日，持股平台均设置了行权条件，即在公司上市起 36 个月后，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件。授予的以权益结算的股份于授予时点的公允价值，参考最近一次外部投资者融资价格作出的估计。本公司根据限制性股票的公允价值结合预计可行权日及离职率，于 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度和 2020 年度分别确认股份支付费用人民币 529,173.43 元、955,578.04 元，人民币 1,242,315.10 元和人民币 617,642.96 元。

十二、承诺及或有事项

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、2。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各主要公司的业务具有明显的相似性，均为生产及销售消费电子产品并提供相关服务。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第35号——分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

其他信息

产品和劳务信息

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
充电系列	430,406,808.23	780,136,434.08	786,264,384.39	592,152,893.06
手机内配	111,439,953.50	207,059,574.73	255,411,650.82	348,479,237.98
创新电子	85,790,306.25	257,434,414.11	189,019,112.36	119,635,827.33
代工业务收入	11,318,908.92	32,049,878.29	43,909,295.95	33,110,013.46
品牌授权收入	6,052,041.78	4,130,555.84	9,014,873.77	16,136,889.27
充电宝业务收入	13,190,127.04	16,180,543.33	1,006,051.76	-
安装服务收入	6,261,308.51	8,606,127.61	12,317,985.58	8,925,295.17
包装服务收入	1,011,978.17	1,355,966.32	2,788,906.52	5,719,795.80
无忧卡服务收入	5,093,023.08	12,261,439.59	10,144,336.76	237,554.27
其他业务（注1）	3,551,609.78	9,266,343.72	17,657,122.68	17,362,252.65
租赁收入（注1）	51,282.54	420,907.51	921,321.97	381,808.78
	<u>674,167,347.80</u>	<u>1,328,902,185.13</u>	<u>1,328,455,042.56</u>	<u>1,142,141,567.77</u>

注1：报告期各期，其他业务收入由其他业务及租赁收入组成，详见附注五、33。

十四、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

对外交易收入

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
主要收入类型				
销售商品	631,188,677.76	1,253,859,030.79	1,248,349,911.76	1,073,434,715.22
代工业务收入	11,318,908.92	32,049,878.29	43,909,295.95	33,110,013.46
服务收入	12,366,309.76	22,261,269.37	25,253,587.35	19,078,141.04
品牌授权收入	6,052,041.78	4,130,555.84	9,014,873.77	16,136,889.27
充电宝业务收入	13,190,127.04	16,180,543.33	1,006,051.76	-
租赁收入	51,282.54	420,907.51	921,321.97	381,808.78
	<u>674,167,347.80</u>	<u>1,328,902,185.13</u>	<u>1,328,455,042.56</u>	<u>1,142,141,567.77</u>

地理信息

本集团的地理分部较为集中，

于2023年1-6月：98%的对外交易收入归属于中国大陆地区；于2023年6月30日，100%的非流动资产归属于中国大陆区域。

于2022年度：96%的对外交易收入归属于中国大陆地区；于2022年12月31日，100%的非流动资产归属于中国大陆区域。

于2021年度：97%的对外交易收入归属于中国大陆地区；于2021年12月31日，100%的非流动资产归属于中国大陆区域。

于2020年度：97%的对外交易收入归属于中国大陆地区；于2020年12月31日，100%的非流动资产归属于中国大陆区域。

主要客户信息

2023年1-6月，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币113,678,097.92元来自于对某一单个客户的收入；

2022年度，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币196,566,382.31元来自于对某一单个客户的收入；

2021年度，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币207,869,635.69元来自于对某一单个客户的收入；

2020年度，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币127,107,940.82元来自于对某一单个客户的收入。

十四、 其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
租赁收入	<u>51,282.54</u>	<u>420,907.51</u>	<u>921,321.97</u>	<u>381,808.78</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	截至2023年6 月30日止6个 月期间	2022年	2021年	2020年
1年以内（含1年）	11,421.42	127,984.33	48,901.03	337,193.50
1年至2年（含2年）	-	1,012.58	22,984.33	13,000.00
2年至3年（含3年）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,012.58</u>	<u>115,833.33</u>
	<u>11,421.42</u>	<u>128,996.91</u>	<u>72,897.94</u>	<u>466,026.83</u>

十四、 其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年
租赁负债利息费用	323,459.70	993,957.65	1,273,533.60
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	477,114.53	918,458.66	1,453,292.19
与租赁相关的总现金流出	<u>5,819,290.72</u>	<u>10,323,165.98</u>	<u>10,032,764.20</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-5年。

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	9,105,810.17
1年至2年（含2年）	5,518,569.50
2年至3年（含3年）	5,331,923.07
3年以上	<u>6,727,775.71</u>
	<u>26,684,078.45</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、23和附注五、25和附注八、1。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	131,406,270.06	157,570,781.36	166,903,864.47	170,570,484.49
1年至2年	31,224,796.30	9,347,995.06	300,391.59	4,315,388.06
2年至3年	1,465,865.50	64,980.74	3,782,716.12	101,246.53
3年以上	29,264.36	10,984.00	-	-
	164,126,196.22	166,994,741.16	170,986,972.18	174,987,119.08
减：应收账款坏账准备	5,885,601.22	5,953,590.89	7,786,169.60	2,334,840.50
	158,240,595.00	161,041,150.27	163,200,802.58	172,652,278.58

2023年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,102,205.91	3.11	5,102,205.91	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
集团内关联方	114,555,482.18	69.80	-	-	114,555,482.18
第三方客户	44,468,508.13	27.09	783,395.31	1.76	43,685,112.82
	164,126,196.22	100.00	5,885,601.22	3.59	158,240,595.00

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,102,205.91	3.06	5,102,205.91	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
集团内关联方	118,465,485.16	70.94	-	-	118,465,485.16
第三方客户	43,427,050.09	26.00	851,384.98	1.96	42,575,665.11
	166,994,741.16	100.00	5,953,590.89	3.57	161,041,150.27

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	6,074,732.97	3.55	6,074,732.97	100.00	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备					
集团内关联方	86,231,332.76	50.43	-	-	86,231,332.76
第三方客户	78,680,906.45	46.02	1,711,436.63	2.18	76,969,469.82
	<u>170,986,972.18</u>	<u>100.00</u>	<u>7,786,169.60</u>	<u>4.55</u>	<u>163,200,802.58</u>
	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备					
集团内关联方	93,401,067.80	53.38	-	-	93,401,067.80
第三方客户	81,586,051.28	46.62	2,334,840.50	2.86	79,251,210.78
	<u>174,987,119.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,334,840.50</u>	<u>1.33</u>	<u>172,652,278.58</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
杭州维时科技有限公司	<u>5,102,205.91</u>	<u>5,102,205.91</u>	100.00	预计无法收回

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
杭州维时科技有限公司	<u>5,102,205.91</u>	<u>5,102,205.91</u>	100.00	预计无法收回

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
杭州维时科技有限公司	<u>6,074,732.97</u>	<u>6,074,732.97</u>	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的第三方客户应收账款情况如下

第三方客户	2023年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	44,407,375.73	1.74	771,168.83
1年至2年	61,132.40	20.00	12,226.48
	<u>44,468,508.13</u>	<u>1.76</u>	<u>783,395.31</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

第三方客户

2022年12月31日

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	43,065,672.47	1.78	766,354.79
1年至2年	337,168.74	20.00	67,433.75
2年至3年	13,224.88	50.00	6,612.44
3年以上	10,984.00	100.00	10,984.00
	<u>43,427,050.09</u>	<u>1.96</u>	<u>851,384.98</u>

第三方客户

2021年12月31日

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	78,086,538.68	1.85	1,446,507.87
1年至2年	107,517.07	20.00	21,503.41
2年至3年	486,850.70	50.00	243,425.35
	<u>78,680,906.45</u>	<u>2.18</u>	<u>1,711,436.63</u>

第三方客户

2020年12月31日

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	80,931,203.15	2.69	2,176,091.20
1年至2年	562,249.23	20.00	112,449.85
2年至3年	92,598.90	50.00	46,299.45
	<u>81,586,051.28</u>	<u>2.86</u>	<u>2,334,840.50</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年减少		期/年末余额
			转回	核销	
2023年1-6月期间	5,953,590.89	783,395.31	850,358.78	1,026.20	5,885,601.22
2022年	7,786,169.60	851,384.98	2,609,812.88	74,150.81	5,953,590.89
2021年	2,334,840.50	7,521,240.84	2,069,911.74	-	7,786,169.60
2020年	22,552,152.36	2,176,091.20	1,751,211.02	20,642,192.04	2,334,840.50

注：于2021年度，本公司收回前期已核销应收账款的金额为人民币258,772.99元。

于2020年度，主要应收账款核销明细如下：

公司名称	与本集团关系	款项性质	金额	核销理由
广州市配点数码商贸有限公司	子公司	货款	4,679,471.30	子公司注销,款项无法收回
南京哲玉歆电子科技有限公司	子公司	货款	5,424,101.38	子公司注销,款项无法收回
石家庄德品科技有限公司	子公司	货款	6,733,049.03	子公司注销,款项无法收回
武汉佰立得电子科技有限公司	子公司	货款	2,720,021.55	子公司注销,款项无法收回
			19,556,643.26	

于2023年6月30日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
成都闪葱科技有限公司	子公司	50,708,395.76	30.90	-
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	29,555,450.85	18.01	30,012.50
成都市配点数码科技有限公司	子公司	17,390,346.95	10.60	-
北京品胜恒达商贸有限公司	子公司	15,779,879.48	9.61	-
济南配点电子科技有限公司	子公司	13,999,229.52	8.53	-
		127,433,302.56	77.65	30,012.50

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备 金额
成都闪葱科技有限公司	子公司	47,020,681.48	28.16	-
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	28,313,605.67	16.95	28,751.45
成都市配点数码科技有限公司	子公司	19,405,321.84	11.62	-
北京品胜恒达商贸有限公司	子公司	18,824,557.91	11.27	-
济南配点电子科技有限公司	子公司	16,631,441.65	9.96	-
		<u>130,195,608.55</u>	<u>77.96</u>	<u>28,751.45</u>

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备金额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	50,175,407.77	29.34	50,951.32
成都闪葱科技有限公司	子公司	23,780,415.45	13.91	-
成都市配点数码科技有限公司	子公司	21,053,043.52	12.31	-
北京品胜恒达商贸有限公司	子公司	18,494,553.55	10.82	-
济南配点电子科技有限公司	子公司	13,839,036.76	8.09	-
		<u>127,342,457.05</u>	<u>74.47</u>	<u>50,951.32</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备金额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	38,184,886.71	21.82	38,775.38
成都市配点数码科技有限公司	子公司	33,919,445.55	19.38	-
北京品胜恒达商贸有限公司	子公司	29,002,285.31	16.57	-
济南配点电子科技有限公司	子公司	18,778,288.93	10.73	-
深圳市旅鲨数码有限公司	非关联方	9,372,278.32	5.37	468,613.92
		<u>129,257,184.82</u>	<u>73.87</u>	<u>507,389.30</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	619,925.63	579,384.12	26,186,957.10	4,861,041.11
1年至2年	50,000.00	232,491.13	181,711.10	92,452,080.05
2年至3年	66,537,802.03	66,450,310.90	90,464,310.90	4,385.00
3年以上	-	-	50,000.00	50,000.00
	<u>67,207,727.66</u>	<u>67,262,186.15</u>	<u>116,882,979.10</u>	<u>97,367,506.16</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
集团内部往来款	66,444,310.90	66,446,143.90	116,017,506.91	93,037,969.91
保证金及押金	471,622.79	372,879.64	447,231.96	463,200.21
备用金及代垫员工款	291,793.97	437,162.61	412,240.23	483,533.61
单位往来款	-	6,000.00	6,000.00	3,382,802.43
	<u>67,207,727.66</u>	<u>67,262,186.15</u>	<u>116,882,979.10</u>	<u>97,367,506.16</u>

本公司于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日其他应收款主要为集团内部往来款、保证金及押金、备用金、代垫员工款和单位往来款等，处于信用风险的第一阶段。本公司根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此不计提坏账准备。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额 合计数的 比例（%）	性质
四川品胜电子有限公司	66,444,310.90	98.86	集团内部往来款
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 及其关联方	204,814.52	0.30	保证金及押金
深圳市万科产业地产运营管理有限公司	40,273.20	0.06	保证金及押金
惠州市超力源科技有限公司	28,301.89	0.04	保证金及押金
上海磊讯实业有限公司	27,755.00	0.04	保证金及押金
	<u>66,745,455.51</u>	<u>99.31</u>	

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的 比例（%）	性质
四川品胜电子有限公司	66,444,310.90	98.78	集团内部往来款
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 及其关联方	231,115.31	0.34	保证金及押金
深圳市万科产业地产运营管理有限公司	40,273.20	0.06	保证金及押金
深圳市腾讯计算机系统有限公司	30,000.00	0.05	保证金及押金
惠州市超力源科技有限公司	28,301.89	0.04	保证金及押金
	<u>66,774,001.30</u>	<u>99.27</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的 比例（%）	性质
四川品胜电子有限公司	106,444,310.90	91.07	集团内部往来款
成都闪葱科技有限公司	3,000,000.00	2.57	集团内部往来款
四川亲零品牌管理有限公司	1,815,040.58	1.55	集团内部往来款
成都市配点数码科技有限公司	1,252,140.28	1.07	集团内部往来款
上海配点商贸有限公司	1,071,971.31	0.92	集团内部往来款
	<u>113,583,463.07</u>	<u>97.18</u>	

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的 比例（%）	性质
四川品胜电子有限公司	92,076,128.85	94.56	集团内部往来款
深圳市海斯科技有限公司	1,520,553.66	1.56	单位往来款
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 及其关联方	1,215,742.81	1.25	单位往来款
深圳市品胜品牌运营发展有限公司	960,854.41	0.99	集团内部往来款
广东联琦电子有限公司	250,000.00	0.26	单位往来款
	<u>96,023,279.73</u>	<u>98.62</u>	

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司 (1)	33,920,667.62	33,538,763.97	32,945,521.41	30,917,155.64

(1) 子公司

2023年1-6月期间

	期初余额	本期变动		期末余额	期末减值准备	持股 比例 (%)
		追加投资 (注 1)	减少投资			
四川品胜电子有限公司	10,629,301.26	7,325.81	-	10,636,627.07	-	100.00
成都市配点数码科技有限公司	2,301,678.75	100,468.29	-	2,402,147.04	-	100.00
深圳市国品冠商贸有限公司	1,021,853.39	6,907.20	-	1,028,760.59	-	100.00
成都品胜健康医疗器械有限公司	25,170.51	2,093.09	-	27,263.60	-	100.00
深圳市云盘之家电子有限公司	1,013,244.49	4,186.18	-	1,017,430.67	-	100.00
济南配点电子科技有限公司	1,298,526.03	9,209.59	-	1,307,735.62	-	100.00
北京品胜恒达商贸有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100.00
上海配点商贸有限公司	1,063,573.51	20,093.66	-	1,083,667.17	-	100.00
四川亲零品牌管理有限公司	5,981,679.03	231,619.83	-	6,213,298.86	-	100.00
香港品胜电子有限公司	26,203,737.00	-	-	26,203,737.00	18,000,000.00	100.00
成都闪葱科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100.00
	<u>51,538,763.97</u>	<u>381,903.65</u>	<u>-</u>	<u>51,920,667.62</u>	<u>18,000,000.00</u>	

注1：本年新增投资均为归属于各子公司的股份支付费用。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）子公司（续）

2022年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备	持股 比例 (%)
		追加投资 (注 1)	减少投资			
四川品胜电子有限公司	10,618,603.79	10,697.47	-	10,629,301.26	-	100.00
成都市配点数码科技有限公司	2,154,970.63	146,708.12	-	2,301,678.75	-	100.00
深圳市国品冠商贸有限公司	1,011,767.21	10,086.18	-	1,021,853.39	-	100.00
成都品胜健康医疗器械有限公司	3,565.82	21,604.69	-	25,170.51	-	100.00
深圳市云盘之家电子有限公司	1,007,131.65	6,112.84	-	1,013,244.49	-	100.00
济南配点电子科技有限公司	1,285,077.79	13,448.24	-	1,298,526.03	-	100.00
北京品胜恒达商贸有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100.00
上海配点商贸有限公司	1,034,231.89	29,341.62	-	1,063,573.51	-	100.00
四川亲零品牌管理有限公司	5,626,435.63	355,243.40	-	5,981,679.03	-	100.00
香港品胜电子有限公司	26,203,737.00	-	-	26,203,737.00	18,000,000.00	100.00
成都闪葱科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100.00
	<u>50,945,521.41</u>	<u>593,242.56</u>	<u>-</u>	<u>51,538,763.97</u>	<u>18,000,000.00</u>	

注1：本年新增投资均为归属于各子公司的股份支付费用。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）子公司（续）

2021年

	年初余额	本年变动 追加投资	减少 投资	年末余额	年末减值准备	持股 比例 (%)
四川品胜电子有限公司（注 1）	10,608,925.13	9,678.66	-	10,618,603.79	-	100.00
成都市配点数码科技有限公司（注 1）	2,003,330.29	151,640.34	-	2,154,970.63	-	100.00
深圳市国品冠商贸有限公司（注 1）	1,001,681.03	10,086.18	-	1,011,767.21	-	100.00
成都品胜健康医疗器械有限公司（注 1）	509.40	3,056.42	-	3,565.82	-	100.00
深圳市云盘之家电子有限公司（注 1）	1,001,018.81	6,112.84	-	1,007,131.65	-	100.00
济南配点电子科技有限公司（注 1）	1,271,629.55	13,448.24	-	1,285,077.79	-	100.00
北京品胜恒达商贸有限公司（注 1）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100.00
上海配点商贸有限公司（注 1）	1,004,890.27	29,341.62	-	1,034,231.89	-	100.00
四川亲零品牌管理有限公司（注 1）	4,821,434.16	805,001.47	-	5,626,435.63	-	100.00
香港品胜电子有限公司	26,203,737.00	-	-	26,203,737.00	18,000,000.00	100.00
成都闪葱科技有限公司（注 2）	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	100.00
	<u>48,917,155.64</u>	<u>2,028,365.77</u>	<u>-</u>	<u>50,945,521.41</u>	<u>18,000,000.00</u>	

注1：本年新增投资为归属于各子公司的股份支付费用。

注2：本年新增投资系对子公司出资。

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）子公司（续）

2020年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备	持股 比例 (%)
		追加投资 (注 1)	减少投资 (注 2)			
四川品胜电子有限公司	10,606,123.41	2,801.72	-	10,608,925.13	-	100.00
成都市配点数码科技有限公司	1,978,777.06	24,553.23	-	2,003,330.29	-	100.00
深圳市国品冠商贸有限公司	1,000,000.00	1,681.03	-	1,001,681.03	-	100.00
成都品胜健康医疗器械有限公司	-	509.40	-	509.40	-	100.00
深圳市云盘之家电子有限公司	1,000,000.00	1,018.81	-	1,001,018.81	-	100.00
合肥品殿缘电子科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	100.00
济南配点电子科技有限公司	1,269,388.18	2,241.37	-	1,271,629.55	-	100.00
北京品胜恒达商贸有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100.00
上海配点商贸有限公司	1,000,000.00	4,890.27	-	1,004,890.27	-	100.00
四川亲零品牌管理有限公司	4,352,656.78	468,777.38	-	4,821,434.16	-	100.00
香港品胜电子有限公司	26,203,737.00	-	-	26,203,737.00	18,000,000.00	100.00
广州市配点数码商贸有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	100.00
武汉佰立得电子科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	100.00
石家庄德品科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	100.00
	<u>52,410,682.43</u>	<u>506,473.21</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>48,917,155.64</u>	<u>18,000,000.00</u>	

注1：本年新增投资为归属于各子公司的股份支付费用。

注2：本年减少投资系本年注销的子公司。

长期股权投资减值准备的情况：

2023年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港品胜电子有限公司	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,000,000.00</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）子公司（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
香港品胜电子有限公司	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,000,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
香港品胜电子有限公司	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,000,000.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合肥品殿缘电子科技有限公司	723,709.71	-	723,709.71	-
广州市配点数码商贸有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
武汉佰立得电子科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
石家庄德品科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
香港品胜电子有限公司	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,000,000.00</u>
	<u>21,723,709.71</u>	<u>-</u>	<u>3,723,709.71</u>	<u>18,000,000.00</u>

4. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日止6个月期间	
	收入	成本
主营业务	532,399,806.52	385,056,876.60
其他业务	<u>4,918,469.02</u>	<u>4,219,360.89</u>
	<u>537,318,275.54</u>	<u>389,276,237.49</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

	2022年	
	收入	成本
主营业务	1,129,643,727.02	781,013,341.76
其他业务	<u>12,117,575.47</u>	<u>10,620,826.49</u>
	<u>1,141,761,302.49</u>	<u>791,634,168.25</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	1,148,073,136.82	792,532,272.81
其他业务	<u>18,677,977.07</u>	<u>16,879,731.12</u>
	<u>1,166,751,113.89</u>	<u>809,412,003.93</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	1,087,549,623.94	734,998,369.09
其他业务	<u>16,015,821.94</u>	<u>13,839,349.41</u>
	<u>1,103,565,445.88</u>	<u>748,837,718.50</u>

广东品胜电子股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与客户之间的合 同产生的收入	537,226,058.11	1,141,705,547.77	1,166,589,103.44	1,103,433,295.27
租赁收入	92,217.43	55,754.72	162,010.45	132,150.61
	<u>537,318,275.54</u>	<u>1,141,761,302.49</u>	<u>1,166,751,113.89</u>	<u>1,103,565,445.88</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
主要经营地区				
中国大陆	525,859,245.05	1,092,067,355.04	1,131,376,127.27	1,073,361,175.29
其他境外地区	11,366,813.06	49,638,192.73	35,212,976.17	30,072,119.98
	<u>537,226,058.11</u>	<u>1,141,705,547.77</u>	<u>1,166,589,103.44</u>	<u>1,103,433,295.27</u>
主要收入类型				
销售商品	467,946,450.31	1,017,789,773.85	991,486,215.38	989,979,214.91
代工业务收入	20,239,543.66	42,446,556.77	94,403,222.03	58,545,098.81
服务收入	11,870,351.47	15,211,569.45	19,963,386.63	19,164,314.43
品牌授权收入	37,169,712.67	66,257,647.70	60,736,279.40	35,744,667.12
	<u>537,226,058.11</u>	<u>1,141,705,547.77</u>	<u>1,166,589,103.44</u>	<u>1,103,433,295.27</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入	<u>537,226,058.11</u>	<u>1,141,705,547.77</u>	<u>1,166,589,103.44</u>	<u>1,103,433,295.27</u>

5. 投资收益

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
交易性金融资产在持有期 间取得的投资收益	459,718.49	100,272.89	314,884.93	-
债权投资在持有期间取得 的投资收益	-	863,100.00	948,150.00	-
	<u>459,718.49</u>	<u>963,372.89</u>	<u>1,263,034.93</u>	<u>-</u>

广东品胜电子股份有限公司

补充资料

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2023年6月 30日止6个月期 间	2022年	2021年	2020年
(一) 非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	279,895.42	16,312.23	103,434.13	518,212.85
(二) 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,491,625.08	4,687,803.02	17,441,739.82	13,856,805.03
(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	84,949.32	563,753.28
(四) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	9,544,126.78
(五) 收回已核销的应收账款	-	300,215.60	258,772.99	-
(六) 除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	459,718.49	963,372.89	1,263,034.93	-
(七) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90,407.00	1,101,501.28	-	853,038.66
(八) 一次性股份支付费用	-	-	(62,500.00)	(799,200.00)
(九) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,160.09)	2,333,612.82	572,019.90	1,026,652.58
非经常性损益小计	5,319,485.90	9,402,817.84	19,661,451.09	25,563,389.18
所得税影响数	764,426.57	1,248,717.52	2,718,617.43	2,144,779.25
扣除所得税影响后的非经常性损益金额	4,555,059.33	8,154,100.32	16,942,833.66	23,418,609.93

广东品胜电子股份有限公司

补充资料（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度 人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2023年6月30日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.27	0.27

2022年12月31日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.16	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.39	0.58	0.58

2021年12月31日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	24.68	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.52	0.54	0.54

2020年12月31日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	36.56	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.20	0.53	0.53

91111000005421990

照执业证

本) (8-1)

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊企业

毛鞍宁 执行事务合伙人

经营范围：注册会计师业务。

出资额 10000万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

[illegible]

登记机关

2023年09月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请变更。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 财政部

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司

搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息

(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390	11000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M40077900G	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000595949382G	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065587870XB	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M491UN3Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889523	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403000770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006060913434	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300077032722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000083158582L	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000579342123	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰银普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37C4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91300000087374083A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91020809698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	9102013668390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9101013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108533078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010206	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

2

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京100001 京ICP备0502860号 京公网安备11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 不得转载, 请注





姓名 廖文佳
性别 女
出生日期 1978-07-14
工作单位 安永华明会计师事务所深圳分所
身份证号 420111197807145564
Identity card No.



廖文佳
110002432761
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110002432761

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年6月29日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.7.29



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



廖文佳 110002432761
中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

李剑光 440300041120
中国注册会计师协会



2016.7.30
2017.6.28

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011.5.28



2013.6.15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓 Full name
性 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



1977年03月28日
401030031

单安达信华强会计师事务所深圳分所
330227770428751

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2014.7.28



2015.7.30



证书编号: 440300041120
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年04月
Date of Issuance