

审计报告

广东华庄科技股份有限公司

容诚审字[2023]510Z0072 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-199



审 计 报 告

容诚审字[2023]510Z0072 号

广东华庄科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东华庄科技股份有限公司(以下简称“华庄科技”)财务报表,包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附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,公允反映了华庄科技 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年度、2020 年度的合并及母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,我们独立于华庄科技,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 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、23 “收入确认原则和计量方法”和附注五、35 “营业收入、营业成本”所述，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度合并报表营业收入为 29,579.35 万元、62,725.33 万元、48,621.53 万元、34,802.20 万元。

由于营业收入是关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度的收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）执行分析性程序，分析收入的年度与产品的变化，以及分析主要产品的售价、成本、毛利等变动；

（3）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求，相关会计政策是否得到一贯运用；

（4）从销售收入的会计记录中选取样本，并与销售样本相关的合同、对账单、发货单及签收记录等单据做核对；

（5）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并通过中国国际贸易单一窗口平台查询相关信息，核实外销收入的真实性；

（6）选取主要客户执行函证程序，对客户本期确认的收入金额和期末应收账款余额进行函证；

（7）对主要客户进行访谈，核实客户真实性、经营规模和销售额等信息；

（8）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与华庄科技及主要关联方是否存在关联关系；

（9）执行销售收入的截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注三、9“金融工具”与附注五、3“应收账款”所述，2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日合并报表的应收账款账面价值为24,659.60万元、22,534.41万元、16,276.22万元、11,228.08万元。2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日合并报表的应收账款坏账准备金额为1,767.02万元、1,726.73万元、1,364.01万元、1,421.53万元。

由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此，我们将2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的应收账款坏账准备的评估作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解公司信用政策、应收款项管理相关内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取应收账款坏账准备计提政策及访谈公司管理层等方式，评估应收账款坏账准备的计提政策的合理性及一贯性；

（3）评估管理层使用的预期信用损失计算方法是否符合会计准则要求，并重新计算管理层对于应收款项预期信用损失的计算；

（4）对于单项评估的应收款项，抽样复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；

（5）对于按照组合评估的应收款项，抽样复核了组合账龄的准确性、信用记录等关键信息。复核管理层对组合的划分以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性；

（6）选取余额重大的应收款项实施了函证程序，并将函证结果与公司账面金额进行核对；

（7）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（8）对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，与管理层进行沟通了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估，同时通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华庄科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华庄科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华庄科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华庄科技的财务报告过程。

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，就可能导致对华庄科技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华庄科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就华庄科技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本期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。

(此页无正文，为广东华庄科技股份有限公司容诚审字[2023]510Z0072 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 杨诗学
杨诗学 (项目合伙人)



中国注册会计师: 曾雪琼
曾雪琼



2023 年 8 月 31 日



合并资产负债表

编制单位：广东华庄科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	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	24,947,526.43	63,154,236.28	34,065,556.45	45,642,736.73
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	2	9,831,854.35	16,220,391.91	11,938,715.26	946,245.00
应收账款	3	246,595,954.34	225,344,063.74	162,762,188.20	112,280,827.90
应收款项融资	4	21,434,303.48	20,093,885.62	10,876,511.68	1,689,384.22
预付款项	5	1,135,867.12	741,071.81	551,982.74	1,511,650.32
其他应收款	6	60,278,445.66	53,756,533.09	71,039,907.33	76,401,087.99
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	7	74,415,128.44	64,301,579.74	60,432,585.68	40,822,732.52
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	8	39,432,855.93	13,263,940.78	14,884,884.49	14,012,529.03
流动资产合计		478,071,935.75	456,875,702.97	366,552,331.83	293,307,193.71
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	9	293,277,385.06	303,610,930.28	300,253,229.62	148,070,033.07
在建工程	10	7,273,840.64	617,013.90	1,901,889.78	93,549,755.69
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	11	28,175,606.02	31,778,092.35	21,064,089.56	
无形资产	12	16,478,587.95	16,486,249.96	16,886,410.36	16,880,122.44
开发支出		-	-	-	-
商誉	13	-	-	-	-
长期待摊费用	14	1,353,433.59	1,171,462.54	2,004,856.48	2,179,224.70
递延所得税资产	15	8,893,941.71	4,759,482.73	3,214,877.57	3,155,468.55
其他非流动资产	16	516,153.68	228,586.24	1,003,882.10	14,617,733.50
非流动资产合计		355,968,948.65	358,651,818.00	346,329,235.47	278,452,337.95
资产总计		834,040,884.40	815,527,520.97	712,881,567.30	571,759,531.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 广东华庄科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项目	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		29,779,861.12	91,479,962.35	90,564,007.60	61,400,121.82
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	18	32,816,131.77	29,341,454.65	8,580,135.20	-
应付账款	19	81,991,733.97	59,281,745.91	56,135,989.88	64,004,765.61
预收款项		-	-	-	-
合同负债	20	862,921.87	392,731.34	502,669.09	378,952.18
应付职工薪酬	21	18,073,671.74	24,774,844.15	19,772,965.00	14,776,071.55
应交税费	22	6,867,997.76	6,198,421.12	9,237,873.12	5,539,162.09
其他应付款	23	91,327,461.55	57,772,139.09	77,676,451.71	84,840,449.19
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	24	18,713,615.95	18,125,848.80	38,906,292.11	44,005,294.45
其他流动负债	25	683,787.97	3,873,086.64	3,002,244.78	1,015,675.27
流动负债合计		281,117,183.70	291,240,234.05	304,378,628.49	275,960,492.16
非流动负债:					
长期借款	26	65,059,000.00	72,166,000.00	57,143,031.41	75,254,764.09
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	27	19,031,390.18	23,176,252.45	15,783,626.74	-
长期应付款	28	-	-	-	9,729,499.83
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	29	9,956,863.02	8,311,952.93	5,458,306.26	4,880,519.17
递延所得税负债	15	6,979,758.10	2,765,742.54	1,605,684.61	843,591.00
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		101,027,011.30	106,419,947.92	79,990,649.02	90,708,374.09
负债合计		382,144,195.00	397,660,181.97	384,369,277.51	366,668,866.25
所有者权益:					
股本	30	70,636,586.00	70,636,586.00	69,988,544.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	31	222,803,643.02	222,656,668.75	215,566,907.38	16,123,237.18
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	32	1,661,692.08	459,960.01	-1,250,995.70	-976,822.42
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	33	11,035,631.93	11,035,631.93	3,806,460.10	16,331,479.38
未分配利润	34	145,639,520.90	112,780,166.05	40,247,908.92	110,360,086.99
归属于母公司所有者权益合计		451,777,073.93	417,569,012.74	328,358,824.70	204,837,981.13
少数股东权益		119,615.47	298,326.26	153,465.09	252,684.28
所有者权益合计		451,896,689.40	417,867,339.00	328,512,289.79	205,090,665.41
负债和所有者权益总计		834,040,884.40	815,527,520.97	712,881,567.30	571,759,531.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：广东华庄科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		295,793,503.86	627,253,296.30	486,215,265.02	348,021,962.17
其中：营业收入	35	295,793,503.86	627,253,296.30	486,215,265.02	348,021,962.17
二、营业总成本		258,865,996.38	536,188,098.01	418,509,098.68	303,528,040.38
其中：营业成本	35	217,866,537.78	438,261,554.74	340,030,617.23	249,708,609.24
税金及附加	36	2,330,480.19	5,330,366.84	3,439,620.81	3,175,546.81
销售费用	37	5,617,939.57	14,458,357.80	11,920,434.83	7,266,957.90
管理费用	38	18,838,562.52	37,084,422.04	31,778,201.65	25,033,521.74
研发费用	39	11,636,522.60	25,924,454.90	21,444,991.03	15,510,041.11
财务费用	40	2,575,953.72	15,128,941.69	9,895,233.13	2,833,363.58
其中：利息费用		3,660,266.50	9,580,530.11	10,118,195.13	6,467,414.18
利息收入		247,847.51	140,832.96	90,231.56	948,795.45
加：其他收益	41	1,983,897.74	3,993,289.91	1,490,183.30	1,258,789.94
投资收益（损失以“-”号填列）	42	-118,038.71	-175,512.93	-202,036.55	-164,649.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43	-733,512.68	-3,841,353.24	-2,275,013.78	-1,631,823.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	44	-1,732,157.47	-3,681,618.32	-1,220,977.14	-1,199,380.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45	92,589.14	199,566.64	-399,402.67	813,207.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,420,285.50	87,559,570.35	65,098,919.50	43,570,066.74
加：营业外收入	46	146,594.63	608,116.29	59,309.80	116,636.12
减：营业外支出	47	266,622.11	181,442.23	501,989.47	561,588.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,300,258.02	87,986,244.41	64,656,239.83	43,125,114.40
减：所得税费用	48	3,864,613.96	8,416,726.57	7,603,662.77	7,163,367.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,435,644.06	79,569,517.84	57,052,577.06	35,961,747.25
(一)按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,435,644.06	79,569,517.84	57,052,577.06	35,961,747.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类					
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,859,354.85	79,761,428.96	57,151,796.25	35,945,331.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-423,710.79	-191,911.12	-99,219.19	16,415.53
六、其他综合收益的税后净额		1,201,732.07	1,710,955.71	-274,173.28	-732,068.49
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,201,732.07	1,710,955.71	-274,173.28	-732,068.49
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		1,201,732.07	1,710,955.71	-274,173.28	-732,068.49
(1)外币财务报表折算差额		1,201,732.07	1,710,955.71	-274,173.28	-732,068.49
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		33,637,376.13	81,280,473.55	56,778,403.78	35,229,678.76
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		34,061,086.92	81,472,384.67	56,877,622.97	35,213,263.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-423,710.79	-191,911.12	-99,219.19	16,415.53
八、每股收益					
(一)基本每股收益（元/股）		0.47	1.14	0.86	—
(二)稀释每股收益（元/股）		0.47	1.14	0.86	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东华庄科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		294,341,021.14	553,892,539.74	409,321,936.53	326,067,684.15
收到的税费返还		963,586.15	27,074.55	1,225,887.47	1,167,697.53
收到其他与经营活动有关的现金	50	73,992,664.38	303,144,587.26	302,546,053.72	285,931,749.21
经营活动现金流入小计		369,297,271.67	857,064,201.55	713,093,877.72	613,167,130.89
购买商品、接受劳务支付的现金		100,040,149.36	208,530,021.47	150,560,919.82	80,992,236.89
支付给职工以及为职工支付的现金		109,348,359.37	217,423,056.74	189,690,945.34	142,289,583.90
支付的各项税费		22,614,082.44	55,511,166.12	29,304,734.27	22,022,257.89
支付其他与经营活动有关的现金	50	77,900,693.41	319,424,302.57	314,495,397.84	308,960,655.52
经营活动现金流出小计		309,903,284.58	800,888,546.90	684,051,997.27	554,264,734.20
经营活动产生的现金流量净额		59,393,987.09	56,175,654.65	29,041,880.45	58,902,396.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	29,930,914.44	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	19,665.80	50,083.74	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,123.89	41,592.91	212,541.58	1,784,638.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		122,123.89	29,992,173.15	20,262,625.32	1,784,638.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,941,273.51	21,471,713.13	82,656,823.24	167,042,470.94
投资支付的现金		-	29,930,914.44	20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		8,941,273.51	51,402,627.57	102,656,823.24	167,042,470.94
投资活动产生的现金流量净额		-8,819,149.62	-21,410,454.42	-82,394,197.92	-165,257,832.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		245,000.00	8,190,000.00	66,033,427.49	3,153,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	490,000.00	-	3,153,150.00
取得借款收到的现金		30,238,062.48	230,784,100.18	150,844,192.64	242,814,866.09
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50	371,206.00	10,669,759.00	8,319,331.35	73,667,089.50
筹资活动现金流入小计		30,854,268.48	249,643,859.18	225,196,951.48	319,635,105.59
偿还债务支付的现金		98,636,240.66	230,373,857.38	126,052,473.35	143,732,119.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,045.91	7,672,408.00	8,664,861.68	4,674,490.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50	9,112,114.57	29,500,490.48	50,670,651.10	53,187,314.36
筹资活动现金流出小计		111,248,401.14	267,546,755.86	185,387,986.13	201,593,924.21
筹资活动产生的现金流量净额		-80,394,132.66	-17,902,896.68	39,808,965.35	118,041,181.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		976,821.25	249,111.76	-840,943.76	305,700.31
五、现金及现金等价物净增加额		-28,842,473.94	17,111,415.31	-14,384,295.88	11,991,446.15
加：期初现金及现金等价物余额		41,518,093.06	24,406,677.75	38,790,973.63	26,799,527.48
六、期末现金及现金等价物余额		12,675,619.12	41,518,093.06	24,406,677.75	38,790,973.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年1-6月												单位：元	币种：人民币
归属于母公司所有者权益													
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	70,636,586.00	-	-	222,656,668.75	-	459,960.01	-	11,035,631.93	112,780,166.05	417,569,012.74	298,326.26	417,867,339.00	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	70,636,586.00	-	-	222,656,668.75	-	459,960.01	-	11,035,631.93	112,780,166.05	417,569,012.74	298,326.26	417,867,339.00	
三、本年增减变动金额	-	-	-	146,974.27	-	1,201,732.07	-	-	32,859,354.85	34,208,061.19	-178,710.79	34,029,350.40	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,201,732.07	-	-	32,859,354.85	34,061,086.92	-423,710.79	33,637,376.13	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	146,974.27	-	-	-	-	-	146,974.27	245,000.00	391,974.27	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245,000.00	245,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	146,974.27	-	-	-	-	-	146,974.27	-	146,974.27	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	70,636,586.00	-	-	222,803,643.02	-	1,661,692.08	-	11,035,631.93	145,639,520.90	451,777,073.93	119,615.47	451,896,689.40	

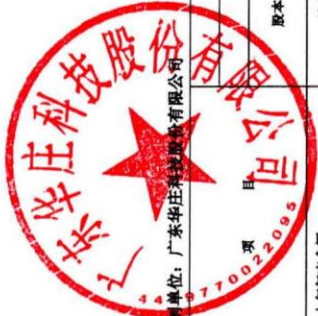


法定代表人：陈必涵

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈月霞



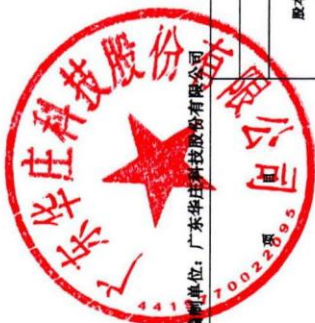
合并所有者权益变动表

2021年度												单位：元	币种：人民币
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	63,000,000.00	-	-	16,123,237.18	-	-976,822.42	-	16,331,479.38	110,360,086.99	204,837,981.13	252,684.28	205,090,665.41	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	63,000,000.00	-	-	16,123,237.18	-	-976,822.42	-	16,331,479.38	110,360,086.99	204,837,981.13	252,684.28	205,090,665.41	
三、本年增减变动金额	6,988,544.00	-	-	199,443,670.20	-	-274,173.28	-	-12,525,019.28	-70,112,178.07	123,520,843.57	-99,219.19	123,421,624.38	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-274,173.28	-	-	57,151,796.25	56,877,622.97	-99,219.19	56,778,403.78	
(二) 所有者投入和减少资本	6,988,544.00	-	-	59,654,676.60	-	-	-	-	-	66,643,220.60	-	66,643,220.60	
1. 股东投入的普通股	6,988,544.00	-	-	56,792,456.00	-	-	-	-	-	63,781,000.00	-	63,781,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	409,793.11	-	-	-	-	-	409,793.11	-	409,793.11	
4. 其他	-	-	-	2,452,427.49	-	-	-	-	-	2,452,427.49	-	2,452,427.49	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,753,880.08	-4,753,880.08	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,753,880.08	-4,753,880.08	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	139,788,993.60	-	-	-	-17,278,899.36	-122,510,094.24	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	139,788,993.60	-	-	-	-17,278,899.36	-122,510,094.24	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	69,988,544.00	-	-	215,566,907.38	-	-1,250,995.70	-	3,806,460.10	40,247,908.92	328,358,824.70	153,465.09	328,512,289.79	

法定代表人：陈必涵

主管会计工作负责人：陈必涵

会计机构负责人：陈必涵



合并所有者权益变动表

2020年度											单位：元	币种：人民币
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	63,000,000.00	-	-	15,588,725.98	-	-244,753.93	-	12,805,993.09	77,940,241.56	169,090,206.70	-2,916,881.25	166,173,325.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	63,000,000.00	-	-	15,588,725.98	-	-244,753.93	-	12,805,993.09	77,940,241.56	169,090,206.70	-2,916,881.25	166,173,325.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	534,511.20	-	-732,068.49	-	3,525,486.29	32,419,845.43	35,747,774.43	3,169,565.53	38,917,339.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-732,068.49	-	-	35,945,331.72	35,213,263.23	16,415.53	35,229,678.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	534,511.20	-	-	-	-	-	534,511.20	3,153,150.00	3,687,661.20
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	534,511.20	-	-	-	-	-	534,511.20	-	534,511.20
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,525,486.29	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,525,486.29	-3,525,486.29	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	3,525,486.29	-3,525,486.29	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	63,000,000.00	-	-	16,123,237.18	-	-976,822.42	-	16,331,479.38	110,360,086.99	204,837,981.13	252,684.28	205,090,665.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：广东华庄科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十四	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		14,412,041.74	53,478,992.60	20,118,571.40	33,549,618.84
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		9,831,854.35	16,220,391.91	11,938,715.26	946,245.00
应收账款	1	239,813,091.50	222,377,414.76	158,079,884.90	120,933,668.85
应收款项融资		21,434,303.48	20,093,885.62	10,876,511.68	1,689,384.22
预付款项		1,052,948.08	657,107.45	476,936.61	1,487,675.30
其他应收款	2	58,261,273.72	104,607,552.58	63,717,567.59	108,470,749.18
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		63,621,147.25	52,611,306.83	55,898,140.58	41,688,427.99
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		25,601,572.37	10,685,794.37	12,470,765.92	12,685,817.75
流动资产合计		434,028,232.49	480,732,446.12	333,577,093.94	321,451,587.13
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	3	11,883,417.23	11,128,417.23	9,180,300.64	15,199,738.87
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		233,200,251.39	244,870,001.30	247,435,999.77	103,281,998.75
在建工程		5,427,573.99	-	150,431.12	86,740,507.07
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		16,294,327.60	19,575,418.82	7,740,000.53	
无形资产		6,978,367.32	7,211,961.42	8,172,797.15	7,731,570.27
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,058,482.76	892,167.40	1,725,873.06	1,724,972.08
递延所得税资产		7,403,466.89	4,583,895.59	4,081,003.11	3,084,444.51
其他非流动资产		474,598.10	228,586.24	377,050.05	11,977,082.72
非流动资产合计		282,720,485.28	288,490,448.00	278,863,455.43	229,740,314.27
资产总计		716,748,717.77	769,222,894.12	612,440,549.37	551,191,901.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



5-1

3-2-1-18

母公司资产负债表(续)

编制单位: 广东华庄科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注十四	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		29,779,861.12	91,479,962.35	90,564,007.60	48,350,321.82
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		32,816,131.77	29,341,454.65	8,580,135.20	-
应付账款		72,839,481.03	51,631,308.82	45,107,142.94	50,384,115.47
预收款项		-	-	-	-
合同负债		461,142.82	392,731.34	502,669.09	378,952.18
应付职工薪酬		15,102,357.94	22,244,041.27	18,332,120.66	14,216,205.09
应交税费		5,891,314.01	6,109,690.85	8,702,347.99	4,396,172.15
其他应付款		28,081,920.41	51,229,200.91	10,623,724.78	89,521,029.25
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		14,529,389.03	14,786,437.83	36,219,431.30	44,005,294.45
其他流动负债		683,787.97	3,873,086.64	3,002,244.78	1,015,675.27
流动负债合计		200,185,386.10	271,087,914.66	221,633,824.34	252,267,765.68
非流动负债:					
长期借款		65,059,000.00	72,166,000.00	57,143,031.41	75,254,764.09
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		10,564,201.49	13,846,483.96	4,964,013.28	-
长期应付款		-	-	-	9,729,499.83
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		9,956,863.02	8,311,952.93	5,458,306.26	4,880,519.17
递延所得税负债		2,949,777.69	539,646.83	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		88,529,842.20	94,864,083.72	67,565,350.95	89,864,783.09
负债合计		288,715,228.30	365,951,998.38	289,199,175.29	342,132,548.77
所有者权益:					
股本		70,636,586.00	70,636,586.00	69,988,544.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		222,424,964.66	222,277,990.39	215,188,229.02	15,744,558.82
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		11,035,631.93	11,035,631.93	3,806,460.10	16,331,479.38
未分配利润		123,936,306.88	99,320,687.42	34,258,140.96	113,983,314.43
所有者权益合计		428,033,489.47	403,270,895.74	323,241,374.08	209,059,352.63
负债和所有者权益总计		716,748,717.77	769,222,894.12	612,440,549.37	551,191,901.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

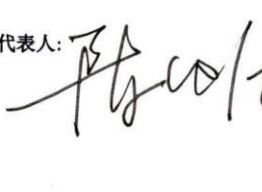
编制单位：广东华庄科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十四	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	4	261,628,792.51	568,302,885.06	444,556,924.72	335,536,908.15
减：营业成本	4	198,751,289.89	393,693,950.05	311,521,639.41	243,989,014.24
税金及附加		2,277,686.30	5,312,208.96	3,438,782.49	3,173,797.51
销售费用		4,264,160.74	11,996,577.07	10,145,172.79	4,847,736.71
管理费用		15,678,425.49	32,737,192.07	28,763,458.38	23,566,419.82
研发费用		11,636,522.60	25,924,454.90	21,444,991.03	15,510,041.11
财务费用		1,342,596.36	14,524,364.26	8,446,481.23	1,550,051.41
其中：利息费用		2,925,279.34	8,095,169.10	8,769,913.21	5,298,937.82
利息收入		177,280.18	127,266.44	88,259.99	946,048.57
加：其他收益		1,983,897.74	3,890,345.87	1,489,914.56	957,375.48
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-118,038.71	-331,536.05	-202,036.55	-164,649.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-742,728.56	-4,356,531.66	-1,946,331.68	-1,477,406.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,660,904.07	-3,264,084.20	-7,240,415.37	-1,199,380.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		92,589.14	199,566.64	-371,575.44	827,460.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,232,926.67	80,251,898.35	52,525,954.91	41,843,246.97
加：营业外收入		146,594.63	60,961.56	58,344.80	109,651.31
减：营业外支出		266,620.29	175,508.95	174,791.74	557,826.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,112,901.01	80,137,350.96	52,409,507.97	41,395,072.26
减：所得税费用		2,497,281.55	7,845,632.67	4,870,707.12	6,140,209.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,615,619.46	72,291,718.29	47,538,800.85	35,254,862.92
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,615,619.46	72,291,718.29	47,538,800.85	35,254,862.92
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		24,615,619.46	72,291,718.29	47,538,800.85	35,254,862.92

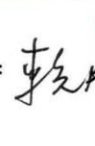
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东华庄科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		275,102,490.59	518,144,011.39	410,256,791.24	341,721,786.14
收到的税费返还		963,586.15	27,074.55	1,225,887.47	1,167,697.53
收到其他与经营活动有关的现金		94,202,684.02	172,096,135.58	274,235,237.65	217,906,638.76
经营活动现金流入小计		370,268,760.76	690,267,221.52	685,717,916.36	560,796,122.43
购买商品、接受劳务支付的现金		108,096,012.12	199,414,545.43	166,622,801.41	105,656,985.93
支付给职工以及为职工支付的现金		95,499,154.60	197,246,404.91	176,048,520.84	138,809,596.23
支付的各项税费		21,644,716.67	53,336,954.85	27,685,818.44	22,003,170.43
支付其他与经营活动有关的现金		89,775,484.48	185,607,495.69	324,239,039.67	299,093,072.43
经营活动现金流出小计		315,015,367.87	635,605,400.88	694,596,180.36	565,562,825.02
经营活动产生的现金流量净额		55,253,392.89	54,661,820.64	-8,878,264.00	-4,766,702.59
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	30,020,501.60	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	19,665.80	50,083.74	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,123.89	273,333.27	494,993.60	1,784,638.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		122,123.89	30,313,500.67	20,545,077.34	1,784,638.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,169,637.91	16,290,563.18	71,130,570.83	108,059,332.27
投资支付的现金		755,000.00	31,940,914.44	20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		6,924,637.91	48,231,477.62	91,130,570.83	108,059,332.27
投资活动产生的现金流量净额		-6,802,514.02	-17,917,976.95	-70,585,493.49	-106,274,693.56
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	7,700,000.00	66,033,427.49	-
取得借款收到的现金		30,238,062.48	230,784,100.18	137,936,992.64	201,337,466.09
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		371,206.00	9,727,167.00	1,865,120.00	73,667,089.50
筹资活动现金流入小计		30,609,268.48	248,211,267.18	205,835,540.13	275,004,555.59
偿还债务支付的现金		98,636,240.66	230,373,857.38	100,238,073.35	102,254,719.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,394,334.42	7,471,013.19	8,439,905.32	4,247,408.10
支付其他与筹资活动有关的现金		7,287,944.89	25,136,095.44	40,013,827.90	46,273,759.50
筹资活动现金流出小计		109,318,519.97	262,980,966.01	148,691,806.57	152,775,886.72
筹资活动产生的现金流量净额		-78,709,251.49	-14,769,698.83	57,143,733.56	122,228,668.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		555,657.67	-590,988.18	-443,657.21	656,857.21
五、现金及现金等价物净增加额		-29,702,714.95	21,383,156.68	-22,763,681.14	11,844,129.93
加：期初现金及现金等价物余额		31,842,849.38	10,459,692.70	33,223,373.84	21,379,243.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,140,134.43	31,842,849.38	10,459,692.70	33,223,373.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	70,636,586.00	-	-	222,277,990.39	-	-	-	11,035,631.93	99,320,687.42	403,270,895.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	70,636,586.00	-	-	222,277,990.39	-	-	-	11,035,631.93	99,320,687.42	403,270,895.74
三、本年增减变动金额	-	-	-	146,974.27	-	-	-	-	24,615,619.46	24,762,593.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	24,615,619.46	24,615,619.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	146,974.27	-	-	-	-	-	146,974.27
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	146,974.27	-	-	-	-	-	146,974.27
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	70,636,586.00	-	-	222,424,964.66	-	-	-	11,035,631.93	123,936,306.88	428,033,489.47

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

必陈

月 赖

月 赖

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具							
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	69,988,544.00	-	-	-	-	-	3,806,460.10	34,258,140.96	323,241,374.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	69,988,544.00	-	-	-	-	-	3,806,460.10	34,258,140.96	323,241,374.08
三、本年增减变动金额	648,042.00	-	-	-	-	-	7,229,171.83	65,062,546.46	80,029,521.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	72,291,718.29	72,291,718.29
（二）所有者投入和减少资本	648,042.00	-	-	-	-	-	-	-	7,737,803.37
1. 股东投入的普通股	648,042.00	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	237,803.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,229,171.83	-7,229,171.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,229,171.83	-7,229,171.83	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	70,636,586.00	-	-	-	-	-	11,035,631.93	99,320,687.42	403,270,895.74



法定代表人：  必陈 涵

主管会计工作负责人： 赖霞

会计机构负责人： 赖霞

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	63,000,000.00	-	-	15,744,538.82	-	-	-	16,331,479.38	113,983,314.43	209,059,352.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	63,000,000.00	-	-	15,744,538.82	-	-	-	16,331,479.38	113,983,314.43	209,059,352.63
三、本年增减变动金额	6,988,544.00	-	-	199,443,670.20	-	-	-	-12,525,019.28	-79,725,173.47	114,182,021.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	6,988,544.00	-	-	59,654,676.60	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	6,988,544.00	-	-	56,792,456.00	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	409,793.11	-	-	-	-	-	409,793.11
4. 其他	-	-	-	2,452,427.49	-	-	-	-	-	2,452,427.49
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,753,880.08	-4,753,880.08	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,753,880.08	-4,753,880.08	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	139,788,993.60	-	-	-	-17,278,899.36	-122,510,094.24	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	139,788,993.60	-	-	-	-17,278,899.36	-122,510,094.24	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	69,988,544.00	-	-	215,188,229.02	-	-	-	3,806,460.10	34,258,140.96	323,241,374.08

法定代表人：

必陈

主管会计工作负责人：

月赖

会计机构负责人：

月赖

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债							
一、上年年末余额	63,000,000.00	-	15,210,047.62	-	-	-	12,805,993.09	82,253,937.80	173,269,978.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,000,000.00	-	15,210,047.62	-	-	-	12,805,993.09	82,253,937.80	173,269,978.51
三、本年增减变动金额	-	-	534,511.20	-	-	-	3,525,486.29	31,729,376.63	35,789,374.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	35,254,862.92	35,254,862.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	534,511.20	-	-	-	-	-	534,511.20
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	534,511.20	-	-	-	-	-	534,511.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	3,525,486.29	-3,525,486.29	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,525,486.29	-3,525,486.29	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	63,000,000.00	-	15,744,558.82	-	-	-	16,331,479.38	113,983,314.43	209,059,352.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

必陈

月霞

月霞

广东华庄科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广东华庄科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原东莞市华庄电子有限公司。

2008年5月，江岚出资33.40万元、陈耀强出资33.30万元、赖灿文出资33.30万元，设立东莞市华庄电子有限公司。上述出资业经东莞市常信会计师事务所于2008年5月19日出具东常会验（2008）0097号《验资报告》予以验证。东莞市工商行政管理局于2008年5月21日核发营业执照。

2009年7月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，将公司注册资本由100万元增加至300万元。新增注册资本由江岚认缴66.80万元，陈耀强认缴66.60万元，赖灿文认缴66.60万元，均以货币出资，合计200万元。上述出资业经东莞市东诚会计师事务所有限公司于2009年7月30日出具东诚内验字[2009]330992号《验资报告》予以验证。

2014年7月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，同意江岚将其持有的100.20万元出资转让给翁梨芳，占比33.40%。2014年9月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，同意赖灿文将其持有的53.10万元出资转让给陈耀强，占比17.70%。2014年12月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，同意翁梨芳将其持有的20.01万元出资转让给刘长青，占比6.67%；翁梨芳将其持有的15万元出资转让给陈耀强，占比5.00%股权；翁梨芳将其持有的9.99万元出资转让给陈必涵，

占比 3.33%；翁梨芳将其持有的 0.21 万元出资转让赖灿文，占比 0.07%。经过本年三次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈耀强	1,680,000.00	56.00
2	翁梨芳	549,900.00	18.33
3	赖灿文	470,100.00	15.67
4	刘长青	200,100.00	6.67
5	陈必涵	99,900.00	3.33
合 计		3,000,000.00	100.00

2015 年 8 月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，将公司注册资本由 300 万元增加至 1000 万元。新增注册资本中由陈耀强认缴出资 442.00 万元，赖灿文认缴出资 109.66 万元，翁梨芳认缴出资 45.01 万元，刘长青认缴出资 46.66 万元，陈必涵认缴出资 56.67 万元，均以货币出资，合计 700 万元。

2015 年 9 月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，同意翁梨芳将其持有的 54.99 万元出资转让给陈耀强，占比 10.00%。经过本次股权转让，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈耀强	7,100,000.00	71.00
3	赖灿文	1,566,700.00	15.66
4	刘长青	666,700.00	6.67
5	陈必涵	666,600.00	6.67
合 计		10,000,000.00	100.00

2017 年 3 月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，同意刘长青将其持有的 66.67 万元出资转让给刘虎，占比 6.67%；同意将公司注册资本由 1000 万元增加至 6000 万元，新增注册资本由陈耀强认缴出资 2,230.00 万元，陈必涵认缴出资 1,553.34 万元，赖灿文认缴出资 443.33 万元，刘虎认缴出资 473.33 万元，周品高认

缴出资 300.00 万元，均以货币出资，合计 5000 万元。2015 年出资与本次出资业经东莞市伟信会计师事务所（普通合伙）于 2017 年 9 月 15 日出具伟信验字（2017）第 B4225 号《验资报告》、于 2019 年 1 月 16 日出具伟信验字（2019）第 B4004 号《验资报告》予以验证。经过本年股权转让与增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈耀强	29,400,000.00	49.00
3	陈必涵	16,200,000.00	27.00
4	赖灿文	6,000,000.00	10.00
5	刘虎	5,400,000.00	9.00
6	周品高	3,000,000.00	5.00
合 计		60,000,000.00	100.00

2018 年 12 月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，同意陈必涵将其持有的 270 万元出资转让给东莞市华鑫股权投资中心（有限合伙），占比 4.50%；陈必涵将其持有的 120 万元出资转让给陈荣凯，占比 2.00%；赖灿文将其持有的出资 60 万出资转让给陈荣凯，占比 1.00%。同时，同意将公司注册资本由 6000 万元增加至 6300 万元，新增注册资本由东莞市华合顺股权投资中心（有限合伙）认缴出资 276 万元，东莞市华弘源股权投资中心(有限合伙)认缴出资 24 万元，均以货币出资，合计 300 万元。上述出资业经广东伟信会计师事务所（普通合伙）于 2019 年 4 月 25 日出具伟信验字（2019）第 B4135 号《验资报告》予以验证。经过本年股权转让与增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈耀强	29,400,000.00	46.67
3	陈必涵	12,300,000.00	19.52
4	赖灿文	5,400,000.00	8.57
5	刘虎	5,400,000.00	8.57
6	周品高	3,000,000.00	4.76

7	陈荣凯	1,800,000.00	2.86
8	东莞市华合顺股权投资中心（有限合伙）	2,760,000.00	4.38
9	东莞市华鑫股权投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	4.29
10	东莞市华弘源股权投资中心（有限合伙）	240,000.00	0.38
合 计		63,000,000.00	100.00

2021年3月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，将公司注册资本由6300万元增加至6340万元，新增注册资本均由东莞市华浩股权投资中心（有限合伙）以货币认缴。上述出资业经广东中诚安泰会计师事务所有限公司于2021年4月3日出具中诚安泰验字（2021）第1601001号《验资报告》予以验证。

上述验资报告业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年1月16日出具容诚专字[2023]510Z0006号《验资复核报告》予以复核。

2021年6月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，将公司注册资本由6,340万元增加至6,705.77万元，新增注册资本均由浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年9月26日出具容诚验字[2021]510Z0017号《验资报告》予以验证。

2021年7月，东莞市华庄电子有限公司股东会作出决议，将公司注册资本由6,705.77万元增加至6,998.85万元。新增注册资本中由东莞德彩君盛股权投资中心（有限合伙）认缴出资140.68万元，宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资105.51万元，嘉兴聚潮股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资46.89万元，均以货币出资，合计293.08万元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年9月26日出具容诚验字[2021]510Z0018号《验资报告》予以验证。

2021年11月2日，东莞市华庄电子有限公司召开股东会，决定将东莞市华庄电子有限公司整体变更为广东华庄科技股份有限公司：以2021年7月31日为基准日，东莞市华庄电子有限公司经审计账面净资产28,252.80万元，经评估的账面净资产为33,215.69万元。东莞市华庄电子有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为69,988,544.00元，每股面值1.00元。上述出资业经容诚会计师事务所（特

殊普通合伙)于2021年11月17日出具容诚验字[2021]510Z0026号验资报告予以验证。东莞市市场监督管理局于2021年12月9日换发了注册号为91441900675185955P号的《营业执照》。

2022年12月,公司2022年第三次临时股东大会作出决议,将公司注册资本由6,998.85万元增加至7,063.66万元。新增注册资本由东莞市华鑫股权投资中心(有限合伙)认缴出资17.28万元,董智认缴出资47.52万元,均以货币出资,合计64.80万元。上述出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于2023年1月18日出具容诚验字[2023]510Z0004号《验资报告》予以验证。本次增资后,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股额(元)	持股比例(%)
1	陈耀强	29,400,000.00	41.62
3	陈必涵	12,300,000.00	17.41
4	赖灿文	5,400,000.00	7.64
5	刘虎	5,400,000.00	7.64
6	周品高	3,000,000.00	4.25
7	陈荣凯	1,800,000.00	2.55
8	董智	475,231.00	0.67
9	东莞市华鑫股权投资中心(有限合伙)	2,872,811.00	4.07
10	东莞市华合顺股权投资中心(有限合伙)	2,760,000.00	3.91
11	东莞市华弘源股权投资中心(有限合伙)	240,000.00	0.34
12	东莞市华浩股权投资中心(有限合伙)	400,000.00	0.57
13	浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	3,657,700.00	5.18
14	宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业(有限合伙)	1,055,104.00	1.49
15	嘉兴聚潮股权投资合伙企业(有限合伙)	468,935.00	0.66
16	东莞德彩君盛股权投资中心(有限合伙)	1,406,805.00	1.99

合 计	70,636,586.00	100.00
-----	---------------	--------

公司的经营地址：广东省东莞市横沥镇村尾桃园一路 1 号。公司法定代表人：陈必涵。

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事智能控制器及智能终端产品的生产制造服务，提供产品制程工艺技术研发、SMT 贴装、DIP 插件、产品测试、终端产品组装等生产制造相关服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 31 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子 公 司 全 称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	华庄电子（香港）有限公司 HUA ZHUANG ELECTRONICS (HK) CO.,LTD	香港华庄	100.00	-
2	华庄电子（越南）有限公司 HUAZHUANG ELECTRONICS (VIET NAM) CO.,LTD	越南华庄	-	100.00
3	江西华庄电子有限公司	江西华庄	100.00	-
4	宜宾市华庄电子科技有限公司	宜宾华庄	51.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）合并财务报表范围变化情况

本报告期内新增子公司：

序 号	子 公 司 全 称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	华庄电子（越南）有限公司 HUAZHUANG ELECTRONICS (VIET NAM) CO.,LTD	越南华庄	2020 年度	新设

序 号	子 公 司 全 称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
2	江西华庄电子有限公司	江西华庄	2022 年度	新设
3	宜宾市华庄电子科技有限公司	宜宾华庄	2022 年度	新设

本报告期内减少子公司：

序 号	子 公 司 全 称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	广东合正网络技术有限公司	合正网络	2022 年度	注销
2	华庄电子株式会社 Kasyo Electronics Co.,Ltd	日本华庄	2022 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中

取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相

应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 境内销售组合

应收账款组合 2 境外销售组合

应收账款组合 3 合并范围内公司

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金

其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金

其他应收款组合 3 其他

其他应收款组合 4 应收客供材料款

其他应收款组合 5 合并范围内公司

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产及合同负债

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司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、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基

础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产减值，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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定

提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23、收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品或提供服务的合同，属于在某一时点履行履约义务。

①境内销售：公司根据合同约定将产品交付至客户指定地点，客户收到产品并与公司确认产品数量及结算金额后确认销售收入；

②境外销售：公司根据合同约定将产品报关，在公司发出货物、办妥报关手续且货物实际放行时确认销售收入。对于境外子公司在当地无需自行报关的境外销售，则公司根据合同约定将产品交付至客户指定地点，客户收到产品并与公司确认产品数量及结算金额后确认销售收入。

（3）自购料模式与原材料客供模式（简称客供料模式）的收入确认政策

本公司存在自购料模式与客供料模式。在自购料模式中，公司自主采购原材料，对原材料拥有实际控制权，采用总额法列报收入、成本。

在客供料模式中，具体包括非购销模式和购销模式两种情形。①非购销模式下，由客户向公司无偿提供部分原材料，公司生产制造成产品后再销售予客户，对客户无偿提供的原材料不进行账务处理；②购销模式下，客户向公司销售部分原材料，公司生产制造成产品后再销售予客户，公司与客户分别确认应收货款与应付材料款并进行结算，形式上表现为购销业务。在购销模式中，公司根据合同条款与业务实质判断，对客供材料无实际控制权，采用净额法列报收入、成本。

24、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和

预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁年限	-	16.90-50.00
机器设备	年限平均法	租赁年限	-	16.67

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，

采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁

付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

②2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

③2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人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及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、23 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	7,323,545.26	7,323,545.26
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-	-
其中：短期租赁	-	-
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-	-

项 目	本公司	母公司
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	7,323,545.26	7,323,545.26
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.50%	4.50%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	7,323,545.26	7,323,545.26
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,852,763.13	1,852,763.13
租赁负债	5,470,782.13	5,470,782.13

④2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑤2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

⑥2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间

发生的适用解释 16 号的单项交易, 本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

B. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司于解释公布日(即 2022 年 11 月 30 日)起施行解释 16 号的该项会计处理规定。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,641,013.16	-	-1,641,013.16
合同负债	不适用	1,489,982.31	1,489,982.31
其他流动负债	-	151,030.85	151,030.85

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	76,569.08	-	-76,569.08
合同负债	不适用	67,760.25	67,760.25
其他流动负债	-	8,808.83	8,808.83

各项目调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款重分类至合同负债及其他流动负债。

（4）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	7,323,545.26	7,323,545.26
一年内到期的非流动负债	44,005,294.45	45,858,057.58	1,852,763.13
租赁负债	不适用	5,470,782.13	5,470,782.13

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	7,323,545.26	7,323,545.26
一年内到期的非流动负债	44,005,294.45	45,858,057.58	1,852,763.13
租赁负债	不适用	5,470,782.13	5,470,782.13

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过 12 个月的，根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量。期初合并层面使用权资产增加 7,323,545.26 元，租赁负债增加 5,470,782.13 元，一年内到期的非流动负债增加 1,852,763.13 元。

（5）首次执行 16 号解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”调整最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	4,759,482.73	7,695,795.55	2,936,312.82
递延所得税负债	2,765,742.54	5,702,055.36	2,936,312.82

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	3,214,877.57	4,375,877.65	1,161,000.08
递延所得税负债	1,605,684.61	2,766,684.69	1,161,000.08

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	4,583,895.59	7,520,208.41	2,936,312.82
递延所得税负债	539,646.83	3,475,959.65	2,936,312.82

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	4,081,003.11	5,242,003.19	1,161,000.08
递延所得税负债	-	1,161,000.08	1,161,000.08

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	境内销售收入	13%
	境外销售收入	0%、10%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、8.25%、16.50%、23.2%、免税、10%、25%

公司报告期内属于高新技术企业，企业所得税按照优惠税率 15%计缴。

公司所属子公司合正网络 2020 年属于高新技术企业，企业所得税按照优惠税率 15%计缴；2021 年、2022 年属于小型微利企业，企业所得税按照优惠税率 20%计缴。

公司所属子公司香港华庄利得税在 200 万港币内按 8.25%计缴利得税、200 万港币以上按 16.5%计缴利得税。

公司所属孙公司日本华庄企业所得税包括法人税、地方法人税。其中，法人税：注册资本金不足 1 亿日元的法人，其 800 万日元以下的所得部分适用 15%的税率，800 万日元以上的所得部分适用 23.2%的税率。

公司所属孙公司越南华庄在 2020 年度-2022 年度处于企业所得税免税期，2023 年 1-6 月企业所得税按照优惠税率 10%计缴。

公司所属子公司江西华庄 2022 年度属于小型微利企业，宜宾华庄 2022 年度-2023 年上半年属于小型微利企业，企业所得税按照优惠税率 20%计缴。

2、税收优惠及批文

公司通过高新技术企业审查，于 2019 年 12 月 2 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201944001868），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，所得税率为 15%；于 2022 年 12 月 19 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR202244004196），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，所得税率为 15%。

子公司合正网络通过高新技术企业审查，于 2018 年 11 月 28 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201844002605），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，所得税率为 15%。

根据财政部、税务总局、科技部关于《提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。公司符合上述规定，其研发费用享受税前加计扣除优惠政策。

根据财政部 税务总局 科技部关于《加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。公司符合上述规定，可享受该优惠政策。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号），自 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，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司江西华庄 2022 年度符合上述规定，其所得税实际税率为 2.50%。

根据越南财政部颁布的第 151/2014/TT-BTC 号通知，公司所属孙公司越南华庄可享受两年免税和接下来四年减免 50%税金的企业所得税优惠政策。越南华庄自

2021 年度开始享受企业所得税优惠政策，2021 年度与 2022 年度免征企业所得税、2023 年 1-6 月享受减免 50%企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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
库存现金	18,633.75	1,804.95	370.24	61,063.63
银行存款	12,599,106.99	41,516,287.67	24,406,307.51	38,729,910.00
其他货币资金	12,329,785.69	21,636,143.66	9,658,878.70	6,851,763.10
合 计	24,947,526.43	63,154,236.28	34,065,556.45	45,642,736.73
其中：存放在境外的款项总额	10,268,138.91	8,503,346.26	13,856,644.30	11,985,698.32
存放财务公司存款	-	-	-	-

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金余额 12,329,785.69 元，其中 12,271,907.31 元为应付票据保证金。除此之外期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 60.50%，主要原因公司偿还借款增加；货币资金 2022 年末较 2021 年末增长 85.39%，主要原因是公司销售规模增长，经营性回款增加。

2、应收票据

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	9,881,260.66	49,406.31	9,831,854.35	16,301,901.43	81,509.52	16,220,391.91
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	9,881,260.66	49,406.31	9,831,854.35	16,301,901.43	81,509.52	16,220,391.91

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	11,998,708.80	59,993.54	11,938,715.26	951,000.00	4,755.00	946,245.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	11,998,708.80	59,993.54	11,938,715.26	951,000.00	4,755.00	946,245.00

(2) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	1,534,169.83	-	10,701,901.43
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	-	1,534,169.83	-	10,701,901.43

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	7,520,023.84	-	900,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	-	7,520,023.84	-	900,000.00

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	9,881,260.66	100.00	49,406.31	0.50	9,831,854.35
其中：银行承兑汇票	9,881,260.66	100.00	49,406.31	0.50	9,831,854.35
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	9,881,260.66	100.00	49,406.31	0.50	9,831,854.35

(续上表)

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	16,301,901.43	100.00	81,509.52	0.50	16,220,391.91
其中：银行承兑汇票	16,301,901.43	100.00	81,509.52	0.50	16,220,391.91
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	16,301,901.43	100.00	81,509.52	0.50	16,220,391.91

(续上表)

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,998,708.80	100.00	59,993.54	0.50	11,938,715.26
其中：银行承兑汇票	11,998,708.80	100.00	59,993.54	0.50	11,938,715.26
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	11,998,708.80	100.00	59,993.54	0.50	11,938,715.26

(续上表)

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	951,000.00	100.00	4,755.00	0.50	946,245.00
其中：银行承兑汇票	951,000.00	100.00	4,755.00	0.50	946,245.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	951,000.00	100.00	4,755.00	0.50	946,245.00

(6) 报告期各期坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	81,509.52	-	32,103.21	-	49,406.31
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	81,509.52	-	32,103.21	-	49,406.31

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	59,993.54	21,515.98	-	-	81,509.52
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	59,993.54	21,515.98	-	-	81,509.52

③2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	4,755.00	55,238.54	-	-	59,993.54
商业承兑汇票	-	-	-	-	-

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	4,755.00	55,238.54	-	-	59,993.54

④2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	12,961.80	-	8,206.80	-	4,755.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	12,961.80	-	8,206.80	-	4,755.00

(7) 报告期各期公司不存在实际核销的应收票据。

(8) 应收票据 2022 年末、2021 年末增长较快, 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 39.39%, 主要原因受公司与客户以票据结算方式增加或减少影响。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	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 年内	254,385,122.17	231,769,207.77	166,686,358.00	121,116,554.34
1-2 年	789,082.16	1,672,643.62	4,849,016.41	5,317,848.25
2-3 年	2,509,692.02	4,789,284.59	4,866,944.47	-
3 年以上	6,582,228.55	4,380,220.27	-	61,714.34
小 计	264,266,124.90	242,611,356.25	176,402,318.88	126,496,116.93
减: 坏账准备	17,670,170.56	17,267,292.51	13,640,130.68	14,215,289.03
合 计	246,595,954.34	225,344,063.74	162,762,188.20	112,280,827.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,837,016.53	3.34	8,837,016.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	255,429,108.37	96.66	8,833,154.03	3.46	246,595,954.34
其中：境内销售组合	236,130,457.45	89.36	8,199,473.30	3.47	227,930,984.15
境外销售组合	19,298,650.92	7.30	633,680.73	3.28	18,664,970.19
合 计	264,266,124.90	100.00	17,670,170.56	6.69	246,595,954.34

②2022 年 12 月 31 日

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,838,178.57	3.64	8,838,178.57	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	233,773,177.68	96.36	8,429,113.94	3.61	225,344,063.74
其中：境内销售组合	212,263,421.07	87.49	7,777,368.25	3.66	204,486,052.82
境外销售组合	21,509,756.61	8.87	651,745.69	3.03	20,858,010.92
合 计	242,611,356.25	100.00	17,267,292.51	7.12	225,344,063.74

③2021 年 12 月 31 日

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,398,929.37	3.63	6,398,929.37	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	170,003,389.51	96.37	7,241,201.31	4.26	162,762,188.20
其中：境内销售组合	146,079,161.53	82.81	6,516,269.47	4.46	139,562,892.06
境外销售组合	23,924,227.98	13.56	724,931.84	3.03	23,199,296.14
合 计	176,402,318.88	100.00	13,640,130.68	7.73	162,762,188.20

④2020 年 12 月 31 日

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,380,239.94	14.53	10,330,596.17	56.20	8,049,643.77
按组合计提坏账准备的应收账款	108,115,876.99	85.47	3,884,692.86	3.59	104,231,184.13
其中：境内销售组合	94,078,006.40	74.37	3,459,345.42	3.68	90,618,660.98
境外销售组合	14,037,870.59	11.10	425,347.44	3.03	13,612,523.15
合 计	126,496,116.93	100.00	14,215,289.03	11.24	112,280,827.90

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

单 位 名 称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	6,045,568.63	6,045,568.63	100.00	预计无法收回
东莞市台德智慧科技有限公司	2,705,973.40	2,705,973.40	100.00	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	85,474.50	85,474.50	100.00	预计无法收回
合 计	8,837,016.53	8,837,016.53	100.00	

(续上表)

单 位 名 称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	6,046,730.67	6,046,730.67	100.00	预计无法收回
东莞市台德智慧科技有限公司	2,705,973.40	2,705,973.40	100.00	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	85,474.50	85,474.50	100.00	预计无法收回
合 计	8,838,178.57	8,838,178.57	100.00	

(续上表)

单 位 名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	6,288,844.87	6,288,844.87	100.00	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	110,084.50	110,084.50	100.00	预计无法收回
合 计	6,398,929.37	6,398,929.37	100.00	

(续上表)

单 位 名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市艾伟特电子有限公司	61,714.34	61,714.34	100.00	预计无法收回
东莞钜威动力技术有限公司	18,208,441.10	10,158,797.33	55.79	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	110,084.50	110,084.50	100.00	预计无法收回
合 计	18,380,239.94	10,330,596.17	56.20	

②2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按境内销售组合计提坏账准备的说明

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	235,265,642.19	7,763,766.19	3.30
1-2 年	609,911.22	185,047.06	30.34
2-3 年	23,577.75	19,333.76	82.00
3 年以上	231,326.29	231,326.29	100.00
合 计	236,130,457.45	8,199,473.30	3.47

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	210,259,451.16	6,938,561.89	3.30
1-2 年	1,672,643.62	507,480.07	30.34
2-3 年	-	-	-

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	331,326.29	331,326.29	100.00
合 计	212,263,421.07	7,777,368.25	3.66

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	142,762,231.33	5,225,097.68	3.66
1-2 年	2,765,603.91	839,084.23	30.34
2-3 年	551,326.29	452,087.56	82.00
合 计	146,079,161.53	6,516,269.47	4.46

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	93,075,776.33	3,155,268.82	3.39
1-2 年	1,002,230.07	304,076.60	30.34
合 计	94,078,006.40	3,459,345.42	3.68

③2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按境外销售组合计提坏账准备的说明

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,119,479.98	579,320.27	3.03
1-2 年	179,170.94	54,360.46	30.34
合 计	19,298,650.92	633,680.73	3.28

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,509,756.61	651,745.69	3.03

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	21,509,756.61	651,745.69	3.03

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,924,126.67	724,901.10	3.03
1-2 年	101.31	30.74	30.34
合 计	23,924,227.98	724,931.84	3.03

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,037,870.59	425,347.44	3.03
合 计	14,037,870.59	425,347.44	3.03

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	17,267,292.51	652,293.35	1,162.04	275,125.00	26,871.74	17,670,170.56
合 计	17,267,292.51	652,293.35	1,162.04	275,125.00	26,871.74	17,670,170.56

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	13,640,130.68	3,802,810.90	228,488.53	78,498.07	131,337.53	17,267,292.51
合 计	13,640,130.68	3,802,810.90	228,488.53	78,498.07	131,337.53	17,267,292.51

③2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备						
合 计						

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	14,215,289.03	3,403,118.95	1,095,952.46	2,835,714.34	-46,610.50	13,640,130.68
合 计	14,215,289.03	3,403,118.95	1,095,952.46	2,835,714.34	-46,610.50	13,640,130.68

④2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	12,846,643.65	1,533,869.50	-	-	-165,224.12	14,215,289.03
合 计	12,846,643.65	1,533,869.50	-	-	-165,224.12	14,215,289.03

注：其他变动为汇率变动的影响。

(4) 报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额				核销原因
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
实际核销的 应收账款	275,125.00	78,498.07	2,835,714.34	-	经核实无法收回

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2021 年度	东莞钜威动力技术有限公司	货款	2,774,000.00	无法收回	管理层审批	否

(5) 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司报告期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 184,482,102.64 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 69.81%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 6,086,661.55 元；

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司报告期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 162,754,047.78 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 67.08%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 5,368,732.61 元；

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司报告期期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 96,862,732.83 元, 占应收账款报告期末余额合计数的比例为 54.91%, 相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 3,518,225.63 元;

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司报告期期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 67,049,604.25 元, 占应收账款报告期末余额合计数的比例为 53.01%, 相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 11,799,295.27 元。

注: 报告期各期应收账款前五名情况按同一实际控制人控制的客户合并统计。

(6) 报告期各期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期各期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2022 年末较 2021 年末增长 38.45%、2021 年末较 2020 年末增长 44.96%, 主要公司当年销售较去年增加, 应收货款相应增加。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日 公允价值	2022 年 12 月 31 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日 公允价值
应收票据	21,434,303.48	20,093,885.62	10,876,511.68	1,689,384.22
合 计	21,434,303.48	20,093,885.62	10,876,511.68	1,689,384.22

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,434,303.48	100.00	-	-	21,434,303.48
其中: 应收融资款项组合 1	21,434,303.48	100.00	-	-	21,434,303.48
银行承兑汇票					
合 计	21,434,303.48	100.00	-	-	21,434,303.48

(续上表)

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,093,885.62	100.00	-	-	20,093,885.62
其中：应收融资款项组合 1 银行承兑汇票	20,093,885.62	100.00	-	-	20,093,885.62
合 计	20,093,885.62	100.00	-	-	20,093,885.62

(续上表)

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,876,511.68	100.00	-	-	10,876,511.68
其中：应收融资款项组合 1 银行承兑汇票	10,876,511.68	100.00	-	-	10,876,511.68
合 计	10,876,511.68	100.00	-	-	10,876,511.68

(续上表)

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,689,384.22	100.00	-	-	1,689,384.22
其中：应收融资款项组合 1 银行承兑汇票	1,689,384.22	100.00	-	-	1,689,384.22
合 计	1,689,384.22	100.00	-	-	1,689,384.22

按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的应收银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 报告期各期末本公司已质押的应收款项融资

种 类	各期期末已质押金额			
	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	21,433,931.24	7,306,833.78	1,689,675.13	-

种 类	各期末已质押金额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	21,433,931.24	7,306,833.78	1,689,675.13	-

(4) 报告期各期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	10,312,582.72	-	29,366,055.08	-
合 计	10,312,582.72	-	29,366,055.08	-

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	31,485,039.76	-	14,030,845.96	-
合 计	31,485,039.76	-	14,030,845.96	-

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(5) 应收款项融资 2022 年末较 2021 年末、2021 年末较 2020 年末均大幅增加，主要原因是公司与客户以票据结算方式增加。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	933,984.61	82.23	540,022.61	72.87
1 至 2 年	833.31	0.07	201,049.20	27.13
2 至 3 年	201,049.20	17.70	-	-

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	1,135,867.12	100.00	741,071.81	100.00

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	551,982.74	100.00	1,129,203.12	74.70
1 至 2 年	-	-	382,447.20	25.30
合 计	551,982.74	100.00	1,511,650.32	100.00

公司 2020 年年末、2022 年年末、2023 年 6 月末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为未结算材料款，2021 年年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 报告期各期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 878,409.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.33%；

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 670,958.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.54%；

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 485,700.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.99%；

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,429,323.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.55%。

(3) 预付款项 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 53.27%、2022 年末较 2021 年末增长 34.26%，分别由于公司 2023 年 6 月末预付费用增加、2022 年年末预付货款增加；2021 年末较 2020 年末下降 63.48%，主要原因为公司 2020 年年末预付了厂房租金。

6、其他应收款

(1) 分类列示

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

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
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	60,278,445.66	53,756,533.09	71,039,907.33	76,401,087.99
合 计	60,278,445.66	53,756,533.09	71,039,907.33	76,401,087.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	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 年内	59,394,911.50	54,070,421.55	69,635,810.71	76,654,593.14
1-2 年	1,424,021.55	169,665.93	1,800,938.00	435,164.26
2-3 年	173,532.00	150,938.00	228,710.00	-
3 年以上	-	50,000.00	221,990.00	251,190.00
小 计	60,992,465.05	54,441,025.48	71,887,448.71	77,340,947.40
减：坏账准备	714,019.39	684,492.39	847,541.38	939,859.41
合 计	60,278,445.66	53,756,533.09	71,039,907.33	76,401,087.99

②按照款项性质分类情况

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
押金及保证金	1,642,119.55	2,045,856.84	2,599,154.16	6,099,036.99
员工备用金及 社保公积金	897,248.87	950,936.76	882,424.30	310,555.23
其他	1,880.00	577,577.10	67,500.00	-
应收客供材料 款	58,451,216.63	50,866,654.78	68,338,370.25	70,931,355.18
小 计	60,992,465.05	54,441,025.48	71,887,448.71	77,340,947.40
减：坏账准备	714,019.39	684,492.39	847,541.38	939,859.41
合 计	60,278,445.66	53,756,533.09	71,039,907.33	76,401,087.99

注：应收客供材料款，为公司客供料模式下购销业务形成的应收客供材料款。

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	60,992,465.05	714,019.39	60,278,445.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	60,992,465.05	714,019.39	60,278,445.66

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,992,465.05	1.17	714,019.39	60,278,445.66
其中：其他应收款组合 1 押金及保证金	1,642,119.55	3.03	49,756.23	1,592,363.32
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	897,248.87	5.62	50,425.39	846,823.48
其他应收款组合 3 其他	1,880.00	5.32	100.02	1,779.98
其他应收款组合 4 应收客供材料款	58,451,216.63	1.05	613,737.75	57,837,478.88
合 计	60,992,465.05	1.17	714,019.39	60,278,445.66

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	54,441,025.48	684,492.39	53,756,533.09
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	54,441,025.48	684,492.39	53,756,533.09

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,441,025.48	1.26	684,492.39	53,756,533.09
其中：其他应收款组合 1 押金及保证金	2,045,856.84	3.03	61,989.46	1,983,867.38

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	950,936.76	5.62	53,442.65	897,494.11
其他应收款组合 3 其他	577,577.10	6.05	34,960.36	542,616.74
其他应收款组合 4 应收客供材料款	50,866,654.78	1.05	534,099.92	50,332,554.86
合 计	54,441,025.48	1.26	684,492.39	53,756,533.09

C. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	71,887,448.71	847,541.38	71,039,907.33
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	71,887,448.71	847,541.38	71,039,907.33

截至 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,887,448.71	1.18	847,541.38	71,039,907.33
其中: 其他应收款组合 1 押金及保证金	2,599,154.16	3.03	78,754.37	2,520,399.79
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	882,424.30	5.52	48,689.37	833,734.93
其他应收款组合 3 其他	67,500.00	3.77	2,544.75	64,955.25
其他应收款组合 4 应收客供材料款	68,338,370.25	1.05	717,552.89	67,620,817.36
合 计	71,887,448.71	1.18	847,541.38	71,039,907.33

D. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	77,340,947.40	939,859.41	76,401,087.99
第二阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合 计	77,340,947.40	939,859.41	76,401,087.99

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,340,947.40	1.22	939,859.41	76,401,087.99
其中：其他应收款组合 1 押金及保证金	6,099,036.99	3.03	184,800.80	5,914,236.19
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	310,555.23	3.31	10,279.38	300,275.85
其他应收款组合 3 其他	-	-	-	-
其他应收款组合 4 应收客供材料款	70,931,355.18	1.05	744,779.23	70,186,575.95
合 计	77,340,947.40	1.22	939,859.41	76,401,087.99

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账 款坏账准备	684,492.39	114,484.58	-	98,225.50	13,267.92	714,019.39
合 计	684,492.39	114,484.58	-	98,225.50	13,267.92	714,019.39

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账 款坏账准备	847,541.38	245,514.89	-	435,300.00	26,736.12	684,492.39
合 计	847,541.38	245,514.89	-	435,300.00	26,736.12	684,492.39

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	939,859.41	-	87,391.25	-	-4,926.78	847,541.38
合 计	939,859.41	-	87,391.25	-	-4,926.78	847,541.38

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	833,780.57	106,160.37	-	-	-81.53	939,859.41
合 计	833,780.57	106,160.37	-	-	-81.53	939,859.41

注：其他变动为汇率变动的影响。

⑤报告期各期公司实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额				核销原因
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
实际核销的其他应收款	98,225.50	435,300.00	-	-	经核实无法收回

⑥报告期各期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
THREE LINK TECHNOLOGY CO., LTD	应收客供材料款	25,329,819.13	1 年内	41.53	265,963.10
广东朝阳电子科技股份有限公司	应收客供材料款	14,690,585.52	1 年内	24.09	154,251.15
ITSUWA SHOJI KAISHA, INC.	应收客供材料款	8,235,699.62	1 年内	13.50	86,474.85
CONG TY TNHH DIEN TU THONG MINH TCL (VIETNAM)	应收客供材料款	4,252,241.75	1 年内	6.97	44,648.54
SUMITRONICS HONG KONG LTD.	应收客供材料款	2,217,739.00	1 年内	3.64	23,286.26
合 计		54,726,085.02		89.73	574,623.90

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
FUNAI ELECTRIC(H.K.)LIMITED	应收客供材料款	13,702,456.55	1 年内	25.17	143,875.79
ITSUWA SHOJI KAISHA,INC.	应收客供材料款	11,738,528.25	1 年内	21.56	123,254.55
广东朝阳电子科技股份有 限公司	应收客供材料款	11,108,554.81	1 年内	20.40	116,639.83
THREE LINK TECHNOLOGY CO., LTD	应收客供材料款	10,596,931.21	1 年内	19.46	111,267.78
SUMITRONICS HONG KONG LTD.	应收客供材料款	1,842,717.74	1 年内	3.38	19,348.54
合 计		48,989,188.56		89.97	514,386.49

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
THREE LINK TECHNOLOGY CO., LTD	应收客供材料款	24,599,608.76	1 年内	34.22	258,295.89
FUNAI ELECTRIC(H.K.) LIMITED	应收客供材料款	24,014,817.68	1 年内	33.41	252,155.59
ITSUWA SHOJI KAISHA,INC.	应收客供材料款	8,529,027.03	1 年内	11.86	89,554.78
广东朝阳电子科技股份有 限公司	应收客供材料款	7,845,738.58	1 年内	10.91	82,380.26
赣州得辉达科技有限公司	应收客供材料款	3,183,084.86	1 年内	4.43	33,422.39
合 计		68,172,276.91		94.83	715,808.91

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
FUNAI ELECTRIC(H.K.) LIMITED	应收客供材料款	56,156,504.74	1 年内	72.61	589,643.30

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
ITSUWA SHOJI KAISHA,INC.	应收客供材料款	14,739,791.21	1 年内	19.06	154,767.81
远东国际融资租赁有限公 司	应收押金及保证金	1,600,000.00	1 年内	2.07	48,480.00
汇信融资租赁（深圳）有限 公司	应收押金及保证金	1,500,000.00	1 年内	1.94	45,450.00
深圳市埃西尔电子有限公 司	应收押金及保证金	752,174.00	1 年内	0.97	22,790.87
合 计		74,748,469.95		96.65	861,131.98

注：报告期各期其他应收款前五名情况按同一实际控制人控制的单位合并统计。

⑦报告期各期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

⑧报告期各期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨报告期各期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

7、存货

（1）存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,700,719.01	1,668,546.40	26,032,172.61	26,581,922.35	1,673,153.28	24,908,769.07
在产品	6,018,219.46	-	6,018,219.46	1,100,441.01	-	1,100,441.01
库存商品	8,497,772.64	2,085,474.06	6,412,298.58	8,472,844.30	2,000,106.21	6,472,738.09
发出商品	37,168,124.72	1,215,686.93	35,952,437.79	32,743,098.77	923,467.20	31,819,631.57
合 计	79,384,835.83	4,969,707.39	74,415,128.44	68,898,306.43	4,596,726.69	64,301,579.74

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,753,206.25	1,717,981.61	24,035,224.64	13,885,914.72	1,010,504.50	12,875,410.22
在产品	3,787,524.14	-	3,787,524.14	3,988,418.82	-	3,988,418.82
库存商品	7,747,820.73	66,272.31	7,681,548.42	2,181,290.67	181,264.12	2,000,026.55
发出商品	25,303,977.22	375,688.74	24,928,288.48	22,301,171.73	342,294.80	21,958,876.93
合 计	62,592,528.34	2,159,942.66	60,432,585.68	42,356,795.94	1,534,063.42	40,822,732.52

(2) 存货跌价准备

2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,673,153.28	363,577.96	12,330.62	380,515.46	-	1,668,546.40
库存商品	2,000,106.21	263,598.02	1,432.76	179,662.93	-	2,085,474.06
发出商品	923,467.20	1,104,981.49	117.40	812,879.16	-	1,215,686.93
合 计	4,596,726.69	1,732,157.47	13,880.78	1,373,057.55	-	4,969,707.39

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,717,981.61	853,667.30	12,354.20	910,849.83	-	1,673,153.28
库存商品	66,272.31	1,995,100.84	1,622.37	62,889.31	-	2,000,106.21
发出商品	375,688.74	832,850.17	398.49	285,470.20	-	923,467.20
合 计	2,159,942.66	3,681,618.31	14,375.06	1,259,209.34	-	4,596,726.69

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,010,504.50	833,536.09	-	126,058.98	-	1,717,981.61

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
库存商品	181,264.12	31,228.33	-	146,220.14	-	66,272.31
发出商品	342,294.80	356,212.72	-	322,818.78	-	375,688.74
合 计	1,534,063.42	1,220,977.14	-	595,097.90	-	2,159,942.66

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	284,864.77	754,974.06	-	29,334.33	-	1,010,504.50
库存商品	106,138.66	102,111.53	-	26,986.07	-	181,264.12
发出商品	-	342,294.80	-	-	-	342,294.80
合 计	391,003.43	1,199,380.39	-	56,320.40	-	1,534,063.42

注：其他变动为汇率变动的影响。

(3) 存货跌价准备转回情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值	原材料已耗用
库存商品、发出商品	成本高于其可变现净值	库存商品、发出商品已对外销售

(4) 存货 2021 年末较 2020 年末增长 48.04%，主要原因一为部分原材料价格变动较大，公司为稳定采购价格增加存货储备；二为部分客户订单增加，相应增加存货储备。

8、其他流动资产

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
客供材料	35,214,350.74	12,774,355.01	14,884,884.49	13,714,626.30
待抵扣增值税进项税	91,749.76	3,828.53	-	297,902.73
预缴所得税	616,038.47	485,757.24	-	-

上市中介费用	3,510,716.96	-	-	-
合 计	39,432,855.93	13,263,940.78	14,884,884.49	14,012,529.03

注：客供材料，为公司客供料模式下购销业务形成未交付产品对应的客供材料。

其他流动资产 2023 年 6 月末较 2022 年末增长较快，主要原因公司未交付产品对应的客供材料增加，以及支付了上市中介费用。

9、固定资产

（1）分类列示

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
固定资产	293,277,385.06	303,610,930.28	300,253,229.62	148,070,033.07
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	293,277,385.06	303,610,930.28	300,253,229.62	148,070,033.07

（2）固定资产

① 固定资产情况

A.2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值:					
1、2022 年 12 月 31 日	127,801,470.60	252,059,144.28	3,954,108.18	28,546,577.06	412,361,300.12
2、本期增加金额	1,086,154.01	4,556,813.04	162,538.14	1,821,747.89	7,627,253.08
（1）购置	-	675,857.87	152,802.46	1,400,939.76	2,229,600.09
（2）在建工程转入	-	2,453,265.03	-	269,917.84	2,723,182.87
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）汇率变动	1,086,154.01	1,427,690.14	9,735.68	150,890.29	2,674,470.12
3、本期减少金额	-	51,255.91	234,983.03	93,957.67	380,196.61
（1）处置或报废	-	51,255.91	234,983.03	93,957.67	380,196.61
（2）更新改造	-	-	-	-	-
（3）汇率变动	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合 计
4、2023 年 6 月 30 日	128,887,624.61	256,564,701.41	3,881,663.29	30,274,367.28	419,608,356.59
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日	8,354,511.56	82,626,272.36	2,573,100.35	15,196,485.57	108,750,369.84
2、本期增加金额	2,543,265.81	12,140,952.66	239,375.43	2,982,883.86	17,906,477.76
（1）计提	2,432,816.53	11,825,966.21	235,588.83	2,897,795.15	17,392,166.72
（2）汇率变动	110,449.28	314,986.45	3,786.60	85,088.71	514,311.04
3、本期减少金额	-	21,257.50	223,233.88	81,384.69	325,876.07
（1）处置或报废	-	21,257.50	223,233.88	81,384.69	325,876.07
（2）更新改造	-	-	-	-	-
（3）汇率变动	-	-	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	10,897,777.37	94,745,967.52	2,589,241.90	18,097,984.74	126,330,971.53
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2023 年 6 月 30 日	117,989,847.24	161,818,733.89	1,292,421.39	12,176,382.54	293,277,385.06
2、2022 年 12 月 31 日	119,446,959.04	169,432,871.92	1,381,007.83	13,350,091.49	303,610,930.28

B.2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合 计
一、账面原值:					
1、2021 年 12 月 31 日	120,928,205.45	228,528,126.11	3,103,839.59	23,368,596.17	375,928,767.32
2、本期增加金额	6,873,265.15	24,026,471.41	850,268.59	5,609,176.70	37,359,181.85
（1）购置	188,757.75	7,690,381.22	-	4,172,220.86	12,051,359.83
（2）在建工程转入	4,316,946.19	13,470,044.33	828,318.59	1,131,813.41	19,747,122.52

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合 计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	2,367,561.21	2,866,045.86	21,950.00	305,142.43	5,560,699.50
3、本期减少金额	-	495,453.24	-	431,195.81	926,649.05
(1) 处置或报废	-	240,627.92	-	332,905.21	573,533.13
(2) 更新改造	-	240,707.97	-	98,290.60	338,998.57
(3) 汇率变动	-	14,117.35	-	-	14,117.35
4、2022 年 12 月 31 日	127,801,470.60	252,059,144.28	3,954,108.18	28,546,577.06	412,361,300.12
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日	3,467,808.04	59,743,797.62	2,326,831.64	10,137,100.40	75,675,537.70
2、本期增加金额	4,886,703.52	22,963,159.60	246,268.71	5,406,311.42	33,502,443.25
(1) 计提	4,743,164.15	22,580,271.06	241,124.23	5,300,935.97	32,865,495.41
(2) 汇率变动	143,539.37	382,888.54	5,144.48	105,375.45	636,947.84
3、本期减少金额	-	80,684.86	-	346,926.25	427,611.11
(1) 处置或报废	-	68,455.30	-	267,556.56	336,011.86
(2) 更新改造	-	11,433.60	-	79,369.69	90,803.29
(3) 汇率变动	-	795.96	-	-	795.96
4、2022 年 12 月 31 日	8,354,511.56	82,626,272.36	2,573,100.35	15,196,485.57	108,750,369.84
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2022 年 12 月 31 日	119,446,959.04	169,432,871.92	1,381,007.83	13,350,091.49	303,610,930.28
2、2021 年 12 月 31 日	117,460,397.41	168,784,328.49	777,007.95	13,231,495.77	300,253,229.62

C.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值:					
1、2020 年 12 月 31 日	22,861,819.02	157,927,311.10	3,128,506.43	14,275,887.35	198,193,523.90
2、本期增加金额	98,066,386.43	71,563,809.93	102,766.79	9,249,837.74	178,982,800.89
（1）购置	-	2,440,896.38	-	4,361,994.14	6,802,890.52
（2）在建工程转入	98,622,409.48	69,698,566.97	108,327.90	4,955,389.78	173,384,694.13
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）汇率变动	-556,023.05	-575,653.42	-5,561.11	-67,546.18	-1,204,783.76
3、本期减少金额	-	962,994.92	127,433.63	157,128.92	1,247,557.47
（1）处置或报废	-	962,994.92	127,433.63	157,128.92	1,247,557.47
（2）更新改造	-	-	-	-	-
（3）汇率变动	-	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	120,928,205.45	228,528,126.11	3,103,839.59	23,368,596.17	375,928,767.32
二、累计折旧					
1、2020 年 12 月 31 日	289,583.15	41,605,323.70	1,692,856.94	6,535,727.04	50,123,490.83
2、本期增加金额	3,178,224.89	18,570,436.08	657,514.55	3,743,403.26	26,149,578.78
（1）计提	3,195,577.01	18,610,597.04	658,160.19	3,755,277.88	26,219,612.12
（2）汇率变动	-17,352.12	-40,160.96	-645.64	-11,874.62	-70,033.34
3、本期减少金额	-	431,962.16	23,539.85	142,029.90	597,531.91
（1）处置或报废	-	431,962.16	23,539.85	142,029.90	597,531.91
（2）更新改造	-	-	-	-	-
（3）汇率变动	-	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	3,467,808.04	59,743,797.62	2,326,831.64	10,137,100.40	75,675,537.70
三、减值准备					
1、2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日	117,460,397.41	168,784,328.49	777,007.95	13,231,495.77	300,253,229.62
2、2020 年 12 月 31 日	22,572,235.87	116,321,987.40	1,435,649.49	7,740,160.31	148,070,033.07

D.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值:					
1、2019 年 12 月 31 日	-	122,244,670.29	2,680,018.78	9,305,472.67	134,230,161.74
2、本期增加金额	22,861,819.02	37,451,412.47	763,387.65	5,838,451.68	66,915,070.82
（1）购置	-	10,849,125.98	520,185.84	3,559,016.26	14,928,328.08
（2）在建工程转入	22,861,819.02	26,602,286.49	243,201.81	2,279,435.42	51,986,742.74
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	1,768,771.66	314,900.00	868,037.00	2,951,708.66
（1）处置或报废	-	1,768,771.66	314,900.00	868,037.00	2,951,708.66
（2）更新改造	-	-	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	22,861,819.02	157,927,311.10	3,128,506.43	14,275,887.35	198,193,523.90
二、累计折旧					
1、2019 年 12 月 31 日	-	29,584,665.49	1,319,569.53	4,993,686.44	35,897,921.46
2、本期增加金额	289,583.15	12,401,184.32	672,442.41	2,335,398.93	15,698,608.81
计提	289,583.15	12,401,184.32	672,442.41	2,335,398.93	15,698,608.81
3、本期减少金额	-	380,526.11	299,155.00	793,358.33	1,473,039.44
（1）处置或报废	-	380,526.11	299,155.00	793,358.33	1,473,039.44
（2）更新改造	-	-	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	289,583.15	41,605,323.70	1,692,856.94	6,535,727.04	50,123,490.83
三、减值准备					
1、2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2020 年 12 月 31 日	22,572,235.87	116,321,987.40	1,435,649.49	7,740,160.31	148,070,033.07
2、2019 年 12 月 31 日	-	92,660,004.80	1,360,449.25	4,311,786.23	98,332,240.28

② 截至报告期各期末，公司无暂时闲置的固定资产。

③ 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无融资性售后回租的固定资产。2021 年与 2020 年各年末，公司存在融资性售后回租的固定资产

A.2021 年度

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	32,363,460.70	12,229,080.78	-	20,134,379.92
合 计	32,363,460.70	12,229,080.78	-	20,134,379.92

B.2020 年度

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	70,843,241.22	18,936,679.35	-	51,906,561.87
合 计	70,843,241.22	18,936,679.35	-	51,906,561.87

④ 截至报告期各期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 截止 2023 年 6 月 30 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	27,028,932.90	越南房产证书办理流程较为复杂， 办理时间较长

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，公固定资产受限的情况见本附注五、52、所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 固定资产 2021 年末较 2020 年末增长 102.78%，主要是公司桃园厂房完工并投入使用，房屋建筑物及机器设备大幅增加。

10、在建工程**(1) 分类列示**

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
在建工程	7,273,840.64	617,013.90	1,901,889.78	93,549,755.69
工程物资	-	-	-	-
合 计	7,273,840.64	617,013.90	1,901,889.78	93,549,755.69

(2) 在建工程**①在建工程情况**

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,277,749.47	-	2,277,749.47	118,833.23	-	118,833.23
桃园工厂车载车间改造工程	3,883,256.08	-	3,883,256.08	-	-	-
电子智造生产基地建设项目	745,377.36	-	745,377.36	-	-	-
其他安装工程	367,457.73	-	367,457.73	498,180.67	-	498,180.67
合 计	7,273,840.64	-	7,273,840.64	617,013.90	-	617,013.90

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	-	-	-	6,615,892.86	-	6,615,892.86
桃园工厂工程	-	-	-	86,214,264.32	-	86,214,264.32
越南生产基地	-	-	-	-	-	-
其他安装工程	1,901,889.78	-	1,901,889.78	719,598.51	-	719,598.51
合 计	1,901,889.78	-	1,901,889.78	93,549,755.69	-	93,549,755.69

②重要在建工程项目本期变动情况**A.2023 年 1-6 月**

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2023 年 6 月 30 日
待安装设备	-	118,833.23	4,482,088.74	2,282,777.08	40,395.42	2,277,749.47
桃园工厂车载车间改造工程	-	-	3,883,256.08	-	-	3,883,256.08
电子智造生产基地建设项目	32,606.73	-	745,377.36	-	-	745,377.36
其他安装工程	-	498,180.67	364,760.48	440,405.79	55,077.63	367,457.73
合 计		617,013.90	9,475,482.66	2,723,182.87	95,473.05	7,273,840.64

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
桃园工厂车载车间改造工程	-	-	-	-	-	自筹
电子智造生产基地建设项目	-	-	-	-	-	自筹
其他安装工程	-	-	-	-	-	自筹

B.2022 年度

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
待安装设备	-	-	15,707,112.85	15,430,176.33	158,103.29	118,833.23
其他安装工程	-	1,901,889.78	3,095,293.09	4,316,946.19	182,056.01	498,180.67
合 计		1,901,889.78	18,802,405.94	19,747,122.52	340,159.30	617,013.90

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
其他安装工程	-	-	-	-	-	自筹

C.2021 年度

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2021 年 12 月 31 日
待安装设备	-	6,615,892.86	22,611,527.16	29,155,125.71	72,294.31	-
桃园工厂工程	14,188.76	86,214,264.32	55,673,341.86	141,174,669.84	712,936.34	-
其他安装工程	-	719,598.51	4,861,772.11	3,054,898.58	624,582.26	1,901,889.78
合 计		93,549,755.69	83,146,641.13	173,384,694.13	1,409,812.91	1,901,889.78

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
桃园工厂工程	100.00	100.00	1,186,323.32	592,528.69	4.90	自筹、借款
其他安装工程	-	-	-	-	-	自筹

D.2020 年度

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日
待安装设备	-	-	13,472,788.64	6,856,895.78	-	6,615,892.86
桃园工厂工程	14,188.76	18,952,478.58	67,261,785.74	-	-	86,214,264.32
越南生产基地	4,491.63	-	44,916,338.18	44,916,338.18	-	-
其他安装工程	-	-	1,208,320.19	213,508.78	275,212.90	719,598.51
合 计		18,952,478.58	126,859,232.75	51,986,742.74	275,212.90	93,549,755.69

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
桃园工厂工程	60.76	52.71	593,794.63	593,794.63	4.90	自筹、借款
越南生产基地	100.00	100.00	-	-	-	自筹
其他安装工程	-	-	-	-	-	自筹

注：其他减少为在建工程转入无形资产、长期待摊费用，以及汇率变动的影响。

③报告期各期末公司在建工程未有减值迹象，未对其计提减值准备。

(3) 在建工程 2023 年 6 月末较 2022 年末增长较快，主要因为公司待安装设备增加，以及桃园工厂车载车间更新改造中；2021 年末较 2020 年末下降 97.97%，主要由于公司近年大力投入桃园厂房建设及配套生产设备，桃园厂房屋于 2021 年完工并投入使用。

11、使用权资产

2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1、2022 年 12 月 31 日	28,925,920.33	14,293,329.55	43,219,249.88
2、本期增加金额	1,753,736.21	536,056.30	2,289,792.51
（1）增加	1,667,693.93	-	1,667,693.93
（2）汇率变动	86,042.28	536,056.30	622,098.58
3、本期减少金额	370,898.79	-	370,898.79
（1）减少	370,898.79	-	370,898.79
（2）汇率变动	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	30,308,757.75	14,829,385.85	45,138,143.60
二、累计折旧			
1、2022 年 12 月 31 日	7,470,788.11	3,970,369.42	11,441,157.53
2、本期增加金额	4,273,390.01	1,384,686.71	5,658,076.72
（1）增加	4,212,705.10	1,188,203.42	5,400,908.52
（2）汇率变动	60,684.91	196,483.29	257,168.20
3、本期减少金额	136,696.67	-	136,696.67
（1）减少	136,696.67	-	136,696.67
（2）汇率变动	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
4、2023 年 6 月 30 日	11,607,481.45	5,355,056.13	16,962,537.58
三、减值准备			
1、2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2023 年 6 月 30 日	18,701,276.30	9,474,329.72	28,175,606.02
2、2022 年 12 月 31 日	21,455,132.22	10,322,960.13	31,778,092.35

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值:			
1、2021 年 12 月 31 日	12,490,149.70	13,084,740.15	25,574,889.85
2、本期增加金额	22,325,772.10	1,208,589.40	23,534,361.50
（1）增加	22,131,781.68	-	22,131,781.68
（2）汇率变动	193,990.42	1,208,589.40	1,402,579.82
3、本期减少金额	5,890,001.47	-	5,890,001.47
（1）减少	5,890,001.47	-	5,890,001.47
（2）汇率变动	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日	28,925,920.33	14,293,329.55	43,219,249.88
二、累计折旧			
1、2021 年 12 月 31 日	3,056,940.24	1,453,860.05	4,510,800.29
2、本期增加金额	6,992,872.34	2,516,509.37	9,509,381.71
（1）增加	6,929,775.51	2,302,935.12	9,232,710.63
（2）汇率变动	63,096.83	213,574.25	276,671.08
3、本期减少金额	2,579,024.47	-	2,579,024.47
（1）减少	2,579,024.47	-	2,579,024.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(2) 汇率变动	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日	7,470,788.11	3,970,369.42	11,441,157.53
三、减值准备			
1、2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2022 年 12 月 31 日	21,455,132.22	10,322,960.13	31,778,092.35
2、2021 年 12 月 31 日	9,433,209.46	11,630,880.10	21,064,089.56

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值:			
1、2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	7,323,545.26	-	7,323,545.26
2、本期增加金额	5,166,604.44	13,084,740.15	18,251,344.59
(1) 增加	5,192,265.60	13,244,612.99	18,436,878.59
(2) 汇率变动	-25,661.16	-159,872.84	-185,534.00
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 减少	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	12,490,149.70	13,084,740.15	25,574,889.85
二、累计折旧			
1、2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
2、本期增加金额	3,056,940.24	1,453,860.05	4,510,800.29
（1）增加	3,061,913.32	1,471,623.70	4,533,537.02
（2）汇率变动	-4,973.08	-17,763.65	-22,736.73
3、本期减少金额	-	-	-
（1）减少	-	-	-
（2）汇率变动	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	3,056,940.24	1,453,860.05	4,510,800.29
三、减值准备			
1、2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2021 年 12 月 31 日	9,433,209.46	11,630,880.10	21,064,089.56
2、2021 年 1 月 1 日	7,323,545.26	-	7,323,545.26
2、2020 年 12 月 31 日	—	—	—

使用权资产 2022 年末较 2021 年末增长 50.86%，主要原因是公司当年增加厂房租赁，租赁期均超过 12 个月，确认了使用权资产。

12、无形资产

（1）无形资产情况

①2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	经营销售权	合 计
一、账面原值				
1- 2022 年 12 月 31 日	17,359,871.45	2,634,398.03	2,136,960.00	22,131,229.48

项 目	土地使用权	软件	经营销售权	合 计
2-本期增加金额	372,934.45	1,994.53	-	374,928.98
（1）购置	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）汇率变动	372,934.45	1,994.53	-	374,928.98
3-本期减少金额	-	289,899.62	2,136,960.00	2,426,859.62
（1）处置	-	289,899.62	2,136,960.00	2,426,859.62
（2）汇率变动	-	-	-	-
4- 2023 年 6 月 30 日	17,732,805.90	2,346,492.94	-	20,079,298.84
二、累计摊销				
1- 2022 年 12 月 31 日	1,279,631.51	2,228,388.01	2,136,960.00	5,644,979.52
2-本期增加金额	219,400.08	163,190.91	-	382,590.99
（1）计提	189,504.06	161,287.50	-	350,791.56
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）汇率变动	29,896.02	1,903.41	-	31,799.43
3-本期减少金额	-	289,899.62	2,136,960.00	2,426,859.62
（1）处置	-	289,899.62	2,136,960.00	2,426,859.62
（2）汇率变动	-	-	-	-
4- 2023 年 6 月 30 日	1,499,031.59	2,101,679.30	-	3,600,710.89
三、减值准备				
1- 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2-本期增加金额	-	-	-	-
3-本期减少金额	-	-	-	-
4- 2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1- 2023 年 6 月 30 日	16,233,774.31	244,813.64	-	16,478,587.95
2- 2022 年 12 月 31 日	16,080,239.94	406,010.02	-	16,486,249.96

②2022 年度

项 目	土地使用权	软件	经营销售权	合 计
-----	-------	----	-------	-----

项 目	土地使用权	软件	经营销售权	合 计
一、账面原值				
1- 2021 年 12 月 31 日	16,519,055.63	2,324,391.64	2,136,960.00	20,980,407.27
2-本期增加金额	840,815.82	310,006.39	-	1,150,822.21
（1）购置	-	5,915.64	-	5,915.64
（2）在建工程转入	-	299,907.65	-	299,907.65
（3）汇率变动	840,815.82	4,183.10	-	844,998.92
3-本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）汇率变动	-	-	-	-
4- 2022 年 12 月 31 日	17,359,871.45	2,634,398.03	2,136,960.00	22,131,229.48
二、累计摊销				
1- 2021 年 12 月 31 日	862,622.61	1,787,705.99	1,443,668.31	4,093,996.91
2-本期增加金额	417,008.90	440,682.02	693,291.69	1,550,982.61
（1）计提	371,875.89	437,533.98	693,291.69	1,502,701.56
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）汇率变动	45,133.01	3,148.04		48,281.05
3-本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）汇率变动	-	-	-	-
4- 2022 年 12 月 31 日	1,279,631.51	2,228,388.01	2,136,960.00	5,644,979.52
三、减值准备				
1- 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2-本期增加金额	-	-	-	-
3-本期减少金额	-	-	-	-
4- 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1- 2022 年 12 月 31 日	16,080,239.94	406,010.02	-	16,486,249.96
2- 2021 年 12 月 31 日	15,656,433.02	536,685.65	693,291.69	16,886,410.36

③2021 年度

项 目	土地使用权	软件	经营销售权	合 计
一、账面原值				
1- 2020 年 12 月 31 日	16,732,079.44	1,980,207.94	-	18,712,287.38
2-本期增加金额	-213,023.81	344,183.70	2,136,960.00	2,268,119.89
（1）购置	-	67,459.23	2,136,960.00	2,204,419.23
（2）在建工程转入	-	277,652.21	-	277,652.21
（3）汇率变动	-213,023.81	-927.74	-	-213,951.55
3-本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）汇率变动	-	-	-	-
4- 2021 年 12 月 31 日	16,519,055.63	2,324,391.64	2,136,960.00	20,980,407.27
二、累计摊销				
1- 2020 年 12 月 31 日	507,134.46	1,325,030.48	-	1,832,164.94
2-本期增加金额	355,488.15	462,675.51	1,443,668.31	2,261,831.97
（1）计提	362,605.33	463,075.02	1,443,668.31	2,269,348.66
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）汇率变动	-7,117.18	-399.51	-	-7,516.69
3-本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）汇率变动	-	-	-	-
4- 2021 年 12 月 31 日	862,622.61	1,787,705.99	1,443,668.31	4,093,996.91
三、减值准备				
1- 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2-本期增加金额	-	-	-	-
3-本期减少金额	-	-	-	-
4- 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1- 2021 年 12 月 31 日	15,656,433.02	536,685.65	693,291.69	16,886,410.36
2- 2020 年 12 月 31 日	16,224,944.98	655,177.46	-	16,880,122.44

④2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1- 2019 年 12 月 31 日	7,416,000.00	1,334,220.62	8,750,220.62
2-本期增加金额	9,316,079.44	645,987.32	9,962,066.76
(1)购置	9,316,079.44	645,987.32	9,962,066.76
(2)内部研发	-	-	-
3-本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4- 2020 年 12 月 31 日	16,732,079.44	1,980,207.94	18,712,287.38
二、累计摊销			
1- 2019 年 12 月 31 日	160,680.00	709,943.26	870,623.26
2-本期增加金额	346,454.46	615,087.22	961,541.68
(1) 计提	346,454.46	615,087.22	961,541.68
(2) 内部研发	-	-	-
3-本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4- 2020 年 12 月 31 日	507,134.46	1,325,030.48	1,832,164.94
三、减值准备			
1- 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2-本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3-本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4- 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1- 2020 年 12 月 31 日	16,224,944.98	655,177.46	16,880,122.44
2- 2019 年 12 月 31 日	7,255,320.00	624,277.36	7,879,597.36

(2) 报告期各期末公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期各期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无形资产受限的情况见本附注五、52、所有权或使用权受到限制的资产。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东合正网络技术有限公司	99,612.18	-	-	99,612.18	-	-
合 计	99,612.18	-	-	99,612.18	-	-

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东合正网络技术有限公司	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18
合 计	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东合正网络技术有限公司	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18
合 计	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
---------------------	------------------	------	------	------------------

		计提	其他	处置	其他	
广东合正网络技术有限公司	99,612.18	-	-	99,612.18	-	-
合 计	99,612.18	-	-	99,612.18	-	-

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
广东合正网络技术有限公司	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18
合 计	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
广东合正网络技术有限公司	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18
合 计	99,612.18	-	-	-	-	99,612.18

注：2016 年，公司通过非同一控制合并合正网络，同时产生商誉 99,612.18 元，该子公司于 2022 年 2 月完成注销，商誉与商誉减值准备相应作转出处置。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在商誉。

14、长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房改良支出	812,263.05	138,697.25	292,963.44	-	657,996.86
设备耗材	359,199.49	646,106.19	311,765.20	-1,896.25	695,436.73
合 计	1,171,462.54	784,803.44	604,728.64	-1,896.25	1,353,433.59

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房改良支出	902,465.94	365,829.29	456,032.18	-	812,263.05
设备耗材	1,102,390.54	38,495.58	801,934.97	-20,248.34	359,199.49
合 计	2,004,856.48	404,324.87	1,257,967.15	-20,248.34	1,171,462.54

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房改良支出	240,636.82	1,103,066.35	439,006.58	2,230.65	902,465.94
设备耗材	1,938,587.88	14,788.94	842,963.92	8,022.36	1,102,390.54
合 计	2,179,224.70	1,117,855.29	1,281,970.50	10,253.01	2,004,856.48

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房改良支出	290,685.80	180,049.54	230,011.32	87.20	240,636.82
设备耗材	711,579.55	1,915,388.19	688,379.86	-	1,938,587.88
合 计	1,002,265.35	2,095,437.73	918,391.18	87.20	2,179,224.70

注：其他减少为汇率变动的影响。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 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
信用减值准备	18,433,485.91	2,709,236.62	18,033,269.10	2,644,496.93
资产减值准备	4,969,707.39	726,060.34	4,596,726.69	667,913.53
租赁事项	29,262,550.35	3,965,115.30	980,801.86	147,120.28
递延收益	9,956,863.02	1,493,529.45	8,311,952.93	1,246,792.94
可弥补亏损	-	-	513,897.79	53,159.05
合 计	62,622,606.67	8,893,941.71	32,436,648.37	4,759,482.73

(续上表)

项 目	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
信用减值准备	13,794,832.12	2,025,639.89	15,101,728.59	2,193,281.16
资产减值准备	2,159,942.66	323,991.40	1,534,063.42	230,109.51
租赁事项	310,002.28	46,500.34	-	-
递延收益	5,458,306.26	818,745.94	4,880,519.17	732,077.88
可弥补亏损	-	-	-	-
合 计	21,723,083.32	3,214,877.57	21,516,311.18	3,155,468.55

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 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
境外子公司所得税税率差异	23,945,387.74	2,752,546.96	19,472,308.31	2,226,095.71
固定资产加速折旧差异	3,370,857.03	505,628.55	3,597,645.53	539,646.83
租赁事项	27,575,951.87	3,721,582.59	-	-
合 计	54,892,196.64	6,979,758.10	23,069,953.84	2,765,742.54

(续上表)

项 目	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
境外子公司所得税税率差异	13,841,989.56	1,605,684.61	6,488,135.32	843,591.00
固定资产加速折旧差异	-	-	-	-
租赁事项	-	-	-	-
合 计	13,841,989.56	1,605,684.61	6,488,135.32	843,591.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

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
可抵扣暂时性差异	82,811.16	25.32	752,833.48	58,174.85
可抵扣亏损	1,096,258.19	334,089.48	13,217,835.97	13,681,809.09
合 计	1,179,069.35	334,114.80	13,970,669.45	13,739,983.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年	-	-	-	1,139,855.41	
2022 年	-	-	1,802,317.94	1,802,317.94	
2023 年	-	-	4,495,344.64	4,495,344.64	
2024 年	-	-	3,668,868.30	3,668,868.30	
2025 年	-	-	2,575,422.80	2,575,422.80	
2026 年	-	-	675,882.29	-	
2027 年	334,089.48	334,089.48	-	-	
2028 年	762,168.71	-	-	-	
合计	1,096,258.19	334,089.48	13,217,835.97	13,681,809.09	

(5) 递延所得税资产、递延所得税负债2023年6月末较2022年末分别增长86.87%、152.36%，主要是公司于2023年1月1日执行解释16号，对适用解释16号的单项交易分别确认了递延所得税资产和递延所得税负债。

递延所得税资产2022年较2021年末增长48.05%，主要原因是计提信用减值准备、递延收益等对应递延所得税资产增加。

递延所得税负债2022年末较2021年末增长72.25%，主要是境外子公司应税所得额增加，以及新增固定资产加速折旧应纳税暂时性差异计提递延所得税负债；2021年末较2020年末增长90.34%，主要是境外子公司应税所得额增加。

16、其他非流动资产

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
预付设备款	516,153.68	228,586.24	1,003,882.10	14,617,733.50
合 计	516,153.68	228,586.24	1,003,882.10	14,617,733.50

其他非流动资产 2021 年末较 2020 年末大幅减少，主要原因是公司 2020 年末预付设备款较多，且相应设备于 2021 年到货并安装完毕投入使用。

17、短期借款

（1）短期借款分类

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
保证借款	20,000,000.00	49,100,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	-	-	1,466,411.00	-
保证与质押借款	-	34,683,708.00	31,750,986.00	45,543,802.00
保证与抵押借款	8,750,000.00	-	-	-
保证、质押与抵押借款	-	-	18,806,579.35	-
应收票据与应收账款债权凭证贴现借款	996,750.00	6,934,220.18	7,960,677.62	-
应计利息	33,111.12	762,034.17	579,353.63	856,319.82
合 计	29,779,861.12	91,479,962.35	90,564,007.60	61,400,121.82

（2）报告期各期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（3）短期借款 2023 年 6 月末较 2022 年末下降较快，主要系公司短期借款到期，偿还了借款所致；2021 年末较 2020 年末增长 47.50%，主要系公司因业务发展需要，向银行借入资金增加所致。

18、应付票据

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	32,816,131.77	29,341,454.65	8,580,135.20	-
合 计	32,816,131.77	29,341,454.65	8,580,135.20	-

应付票据 2022 年较 2021 年、2021 年末较 2020 年末均大幅增加，主要原因是公司采用票据方式与供应商结算货款增加。

19、应付账款

(1) 按性质列示

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
应付材料采购款	67,507,135.71	47,667,786.12	33,961,467.65	36,253,483.43
应付工程设备款	6,370,667.09	4,786,506.95	15,733,421.04	19,013,033.81
应付其他款项	8,113,931.17	6,827,452.84	6,441,101.19	8,738,248.37
合 计	81,991,733.97	59,281,745.91	56,135,989.88	64,004,765.61

(2) 报告期各期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 38.81%，主要原因是公司应付材料采购款增加。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

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
预收商品款	862,921.87	392,731.34	502,669.09	378,952.18
合 计	862,921.87	392,731.34	502,669.09	378,952.18

(2) 合同负债 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 119.72%、2021 年末较 2020 年末增长 32.65%，主要原因是公司采用预收款方式与客户结算货款增加。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
一、短期职工薪酬	24,767,109.96	95,905,696.80	102,754,003.66	17,918,803.10
二、离职后福利-设定提存计划	7,734.19	7,084,151.82	6,937,017.37	154,868.64
三、辞退福利	-	103,123.00	103,123.00	-
合 计	24,774,844.15	103,092,971.62	109,794,144.03	18,073,671.74

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
一、短期职工薪酬	19,689,075.71	209,572,697.29	204,494,663.04	24,767,109.96
二、离职后福利-设定提存计划	83,889.29	13,365,575.99	13,441,731.09	7,734.19
三、辞退福利	-	129,200.00	129,200.00	-
合 计	19,772,965.00	223,067,473.28	218,065,594.13	24,774,844.15

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
一、短期职工薪酬	14,764,968.58	188,757,242.31	183,833,135.18	19,689,075.71
二、离职后福利-设定提存计划	11,102.97	6,734,797.35	6,662,011.03	83,889.29
三、辞退福利	-	86,000.00	86,000.00	-
合 计	14,776,071.55	195,578,039.66	190,581,146.21	19,772,965.00

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、短期职工薪酬	17,550,215.98	135,950,990.98	138,736,238.38	14,764,968.58
二、离职后福利-设定提存计划	28,850.23	3,420,002.74	3,437,750.00	11,102.97
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	17,579,066.21	139,370,993.72	142,173,988.38	14,776,071.55

(2) 短期职工薪酬明细如下

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,098,533.19	87,926,119.04	94,145,484.09	17,879,168.14
二、职工福利费	-	5,028,994.42	5,028,994.42	-
三、社会保险费	668,576.77	1,632,800.07	2,273,643.71	27,733.13
其中：1、医疗保险费	512,960.47	1,208,137.10	1,693,662.10	27,435.47
2、工伤保险费	-	110,836.66	110,729.80	106.86

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
3、生育保险费	155,616.30	313,826.31	469,251.81	190.80
4、重大疾病保险	-	-	-	-
5、子女抚育金	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,247,272.40	1,247,272.40	-
五、职工教育经费	-	14,786.59	14,786.59	-
六、工会经费	-	55,724.28	43,822.45	11,901.83
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	24,767,109.96	95,905,696.80	102,754,003.66	17,918,803.10

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,669,064.55	194,523,940.70	190,094,472.06	24,098,533.19
二、职工福利费	-	9,815,625.25	9,815,625.25	-
三、社会保险费	14,366.56	2,905,511.09	2,251,300.88	668,576.77
其中：1、医疗保险费	14,366.56	2,169,770.56	1,671,176.65	512,960.47
2、工伤保险费	-	171,478.52	171,478.52	-
3、生育保险费	-	564,262.01	408,645.71	155,616.30
4、重大疾病保险	-	-	-	-
5、子女抚育金	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,207,505.10	2,207,505.10	-
五、职工教育经费	-	44,534.49	44,534.49	-
六、工会经费	5,644.60	75,580.66	81,225.26	-
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	19,689,075.71	209,572,697.29	204,494,663.04	24,767,109.96

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,757,132.41	176,835,544.17	171,923,612.03	19,669,064.55
二、职工福利费	-	9,759,914.40	9,759,914.40	-
三、社会保险费	7,836.17	1,457,325.22	1,450,794.83	14,366.56
其中：1、医疗保险费	7,399.33	1,127,441.19	1,120,473.96	14,366.56
2、工伤保险费	-	81,170.15	81,170.15	-
3、生育保险费	-	247,118.59	247,118.59	-
4、重大疾病保险	-	-	-	-
5、子女抚育金	436.84	1,595.29	2,032.13	-
四、住房公积金	-	457,177.05	457,177.05	-
五、职工教育经费	-	180,399.91	180,399.91	-
六、工会经费	-	66,881.56	61,236.96	5,644.60
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	14,764,968.58	188,757,242.31	183,833,135.18	19,689,075.71

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,530,477.62	126,126,787.74	128,900,132.95	14,757,132.41
二、职工福利费	-	8,501,147.54	8,501,147.54	-
三、社会保险费	19,738.36	952,161.91	964,064.10	7,836.17
其中：1、医疗保险费	18,695.17	717,031.05	728,326.89	7,399.33
2、工伤保险费	-	42,603.97	42,603.97	-
3、生育保险费	-	189,876.26	189,876.26	-
4、重大疾病保险	-	-	-	-
5、子女抚育金	1,043.19	2,650.63	3,256.98	436.84
四、住房公积金	-	292,380.00	292,380.00	-
五、职工教育经费	-	75,056.30	75,056.30	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
六、工会经费	-	3,457.49	3,457.49	-
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	17,550,215.98	135,950,990.98	138,736,238.38	14,764,968.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：				
一、基本养老保险费	7,734.19	6,849,998.33	6,709,673.98	148,058.54
二、失业保险费	-	234,153.49	227,343.39	6,810.10
合 计	7,734.19	7,084,151.82	6,937,017.37	154,868.64

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
一、基本养老保险费	83,889.29	13,098,153.24	13,174,308.34	7,734.19
二、失业保险费	-	267,422.75	267,422.75	-
合 计	83,889.29	13,365,575.99	13,441,731.09	7,734.19

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
一、基本养老保险费	11,102.97	6,599,745.52	6,526,959.20	83,889.29
二、失业保险费	-	135,051.83	135,051.83	-
合 计	11,102.97	6,734,797.35	6,662,011.03	83,889.29

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费	28,850.23	3,347,259.48	3,365,006.74	11,102.97
二、失业保险费	-	72,743.26	72,743.26	-
合 计	28,850.23	3,420,002.74	3,437,750.00	11,102.97

(4) 辞退福利

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
辞退福利	-	103,123.00	103,123.00	-
合 计	-	103,123.00	103,123.00	-

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
辞退福利	-	129,200.00	129,200.00	-
合 计	-	129,200.00	129,200.00	-

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
辞退福利	-	86,000.00	86,000.00	-
合 计	-	86,000.00	86,000.00	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
辞退福利	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(5) 应付职工薪酬 2021 年末较 2020 年末增长 33.82%，主要原因系随着公司业务规模增长，员工人数增加及薪酬水平提升导致应付工资余额增加。

22、应交税费

(1) 税费列示

类 别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------	------------------

类 别	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	4,007,423.35	4,156,757.03	4,184,594.23	2,835,526.65
房产税	446,276.94	-	1,209.60	-
企业所得税	1,787,990.91	1,319,742.73	4,391,269.49	2,171,503.79
城建税	206,913.23	225,129.76	209,651.03	174,671.27
土地使用税	11,867.76	-	-	-
教育费附加	123,551.88	134,656.51	125,790.62	104,802.76
地方教育附加	82,367.92	89,771.01	83,860.41	69,868.51
个人所得税	108,628.63	177,477.56	210,023.74	146,329.91
印花税	92,977.14	94,886.52	31,474.00	36,459.20
合 计	6,867,997.76	6,198,421.12	9,237,873.12	5,539,162.09

(2) 法定税率或计缴标准详见本财务报表附注、四之相关项目说明。

(3) 应交税费 2022 年末较 2021 年末下降 32.90%，主要原因是公司当年预缴企业所得税较多，年末应交所得税减少；2021 年末较 2020 年末增长 66.77%，主要原因是公司 2021 年末第四季度销售增加，本年年末应缴纳的企业所得税、增值税等税费相应增加。

23、其他应付款

(1) 分类列示

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
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	91,327,461.55	57,772,139.09	77,676,451.71	84,840,449.19
合 计	91,327,461.55	57,772,139.09	77,676,451.71	84,840,449.19

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

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
往来款	191,247.26	339,796.66	217,236.61	8,898,820.70
预提费用	2,038,950.04	1,572,411.34	1,379,135.95	2,732,379.51

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
保证金及押金	300,000.00	300,000.00	316,726.61	-
应付客供材料款	88,797,264.25	55,559,931.09	75,763,352.54	73,209,248.98
合 计	91,327,461.55	57,772,139.09	77,676,451.71	84,840,449.19

注：应付客供材料款，为公司客供料模式下购销业务形成的应付客供材料款。

②报告期各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

2023 年 6 月末、2022 年末、2021 年末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款；2020 年末公司账龄超过 1 年额重要其他应付款：

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
往来款	8,594,476.59	关联方借款期末未归还
合 计	8,594,476.59	

③其他应付款 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 58.08%，主要原因是公司应付客供材料款增加。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	单位或款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	保证	-	320,000.00	320,000.00	-
一年内到期的长期借款	保证与抵押	7,654,000.00	7,654,000.00	-	-
一年内到期的长期借款	抵押、质押与保证	-	-	23,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期借款	借款利息	92,911.06	102,701.11	107,392.93	94,087.05
一年内到期的长期应付款项	融资性售后回租	-	-	9,729,481.84	33,911,207.40
一年内到期的租赁负债	租赁负债	10,966,704.89	10,049,147.69	5,749,417.34	-
合 计		18,713,615.95	18,125,848.80	38,906,292.11	44,005,294.45

一年内到期的非流动负债 2022 年末较 2021 年末下降 53.41%，主要原因是公司当年末一年内到期的长期借款与长期应付款减少。

25、其他流动负债

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
待转销项税额	149,618.14	158,922.75	65,346.99	115,675.27

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
未终止确认已背书但尚未到期的应收票据	534,169.83	3,714,163.89	2,936,897.79	900,000.00
合 计	683,787.97	3,873,086.64	3,002,244.78	1,015,675.27

其他流动负债 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 82.35%，2021 年末较 2020 年末大幅增加，主要原因是公司当年年末未终止确认已背书但尚未到期的应收票据减少或增加。

26、长期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	-	3,600,000.00	3,920,000.00	-
保证与抵押借款	72,713,000.00	76,540,000.00	-	-
抵押、质押与保证借款	-	-	76,543,031.41	85,254,764.09
借款利息	92,911.06	102,701.11	107,392.93	94,087.05
小 计	72,805,911.06	80,242,701.11	80,570,424.34	85,348,851.14
减：一年内到期的长期借款	7,746,911.06	8,076,701.11	23,427,392.93	10,094,087.05
合 计	65,059,000.00	72,166,000.00	57,143,031.41	75,254,764.09

27、租赁负债

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
租赁付款额	32,091,739.12	35,954,709.01	23,663,414.22	——
减：未确认融资费用	2,093,644.05	2,729,308.87	2,130,370.14	——
小 计	29,998,095.07	33,225,400.14	21,533,044.08	——
减：一年内到期的租赁负债	10,966,704.89	10,049,147.69	5,749,417.34	——
合 计	19,031,390.18	23,176,252.45	15,783,626.74	——

租赁负债 2022 年末较 2021 年末增长 46.84%，主要原因是公司当年确认使用权资产增加，租赁负债随之增加。

28、长期应付款

(1) 分类列示

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
长期应付款	-	-	9,729,481.84	43,640,707.23
专项应付款	-	-	-	-
小 计	-	-	9,729,481.84	43,640,707.23
减：一年内到期的长期应付款项	-	-	9,729,481.84	33,911,207.40
合 计	-	-	-	9,729,499.83

(2) 按款项性质列示长期应付款

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
融资性售后回租应付款	-	-	9,729,481.84	43,640,707.23
小计	-	-	9,729,481.84	43,640,707.23
减：一年内到期的长期应付款项	-	-	9,729,481.84	33,911,207.40
合计	-	-	-	9,729,499.83

长期应付款 2022 年末较 2021 年末减少，主要原因是公司融资性售后回租应付款于 2022 年支付完毕。

29、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	8,311,952.93	2,407,400.00	762,489.91	9,956,863.02	在未来收益期摊销的政府补助
合计	8,311,952.93	2,407,400.00	762,489.91	9,956,863.02	

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,458,306.26	4,095,650.00	1,242,003.33	8,311,952.93	在未来收益期摊销的政府补助
合计	5,458,306.26	4,095,650.00	1,242,003.33	8,311,952.93	

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,880,519.17	1,351,281.00	773,493.91	5,458,306.26	在未来收益期摊销的政府补助
合计	4,880,519.17	1,351,281.00	773,493.91	5,458,306.26	

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,638,651.31	2,878,466.00	636,598.14	4,880,519.17	在未来收益期摊销的政府补助
合计	2,638,651.31	2,878,466.00	636,598.14	4,880,519.17	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
第二批机器人换人补助	292,795.50	-	60,577.00	-	232,218.50	与资产相关
2019 年促进经济发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项(进口贴息)	57,329.62	-	6,254.14	-	51,075.48	与资产相关
2019 年外贸发展专项资金进口贴息事项资金	394,936.99	-	38,482.53	-	356,454.46	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	364,420.94	-	36,859.71	-	327,561.23	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金(倍增部分)	368,088.43	-	37,231.08	-	330,857.35	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金(横沥镇部分)	301,257.93	-	30,473.56	-	270,784.37	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金	570,326.76	-	49,930.30	-	520,396.46	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金(倍增部分)	588,017.98	-	51,489.00	-	536,528.98	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第三批)资金	400,051.98	-	27,074.57	-	372,977.41	与资产相关

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金（第一批）	140,322.02	-	11,409.09	-	128,912.93	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第八批）	383,652.42	-	25,158.44	-	358,493.98	与资产相关
2021 年度外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	93,800.03	-	6,487.40	-	87,312.63	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金（横沥镇）	410,130.65	-	35,947.74	-	374,182.91	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第三批，横沥镇部分）	225,112.01	-	15,235.20	-	209,876.81	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	3,498,632.22	-	215,440.67	-	3,283,191.55	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第八批，横沥镇部分）	223,077.45	-	14,872.56	-	208,204.89	与资产相关
2023 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）	-	2,407,400.00	99,566.92	-	2,307,833.08	与资产相关
合 计	8,311,952.93	2,407,400.00	762,489.91	-	9,956,863.02	

(续上表)

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
第二批机器人换人补助	416,792.95	-	123,997.45	-	292,795.50	与资产相关
2019 年促进经济发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项（进口贴息）	69,837.91	-	12,508.29	-	57,329.62	与资产相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	471,902.06	-	76,965.07	-	394,936.99	与资产相关

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2018 年度自动化改造项目资助	438,140.36	-	73,719.42	-	364,420.94	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金（倍增部分）	442,550.58	-	74,462.15	-	368,088.43	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金（横沥镇部分）	362,205.04	-	60,947.11	-	301,257.93	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金	670,187.36	-	99,860.60	-	570,326.76	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金（倍增部分）	690,995.99	-	102,978.01	-	588,017.98	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第三批）资金	454,201.13	-	54,149.15	-	400,051.98	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金（第一批）	163,140.22	-	22,818.20	-	140,322.02	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第八批）	433,969.30	-	50,316.88	-	383,652.42	与资产相关
2021 年度外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	106,774.83	-	12,974.80	-	93,800.03	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金（横沥镇）	482,026.13	-	71,895.48	-	410,130.65	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第三批，横沥镇部分）	255,582.40	-	30,470.39	-	225,112.01	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	-	3,857,700.00	359,067.78	-	3,498,632.22	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第八批，横沥镇部分）	-	237,950.00	14,872.55	-	223,077.45	与资产相关
合 计	5,458,306.26	4,095,650.00	1,242,003.33	-	8,311,952.93	

(续上表)

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
第二批机器换人补助	538,950.52	-	122,157.57	-	416,792.95	与资产相关
2019 年促进经济发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项(进口贴息)	82,346.20	-	12,508.29	-	69,837.91	与资产相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	548,867.13	-	76,965.07	-	471,902.06	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	511,859.78	-	73,719.42	-	438,140.36	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金(倍增部分)	517,012.73	-	74,462.15	-	442,550.58	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金(横沥镇部分)	423,152.15	-	60,947.11	-	362,205.04	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金	770,047.96	-	99,860.60	-	670,187.36	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金(倍增部分)	793,974.00	-	102,978.01	-	690,995.99	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第三批)资金	508,350.28	-	54,149.15	-	454,201.13	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金(第一批)	185,958.42	-	22,818.20	-	163,140.22	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第八批)	-	475,900.00	41,930.70	-	433,969.30	与资产相关
2021 年度外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	-	112,181.00	5,406.17	-	106,774.83	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金(横沥镇)	-	500,000.00	17,973.87	-	482,026.13	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第三批,	-	263,200.00	7,617.60	-	255,582.40	与资产相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
横沥镇部分)						
合 计	4,880,519.17	1,351,281.00	773,493.91	-	5,458,306.26	

(续上表)

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
第二批机器人换人补助	661,108.10	-	122,157.58	-	538,950.52	与资产相关
2019 年促进经济发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项 (进口贴息)	94,854.50	-	12,508.30	-	82,346.20	与资产相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	625,832.22	-	76,965.09	-	548,867.13	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	625,288.62	-	113,428.84	-	511,859.78	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金 (倍增部分)	631,567.87	-	114,555.14	-	517,012.73	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金 (横沥镇部分)	-	500,000.00	76,847.85	-	423,152.15	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金	-	828,300.00	58,252.04	-	770,047.96	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金 (倍增部分)	-	828,300.00	34,326.00	-	793,974.00	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目 (第三批) 资金	-	526,400.00	18,049.72	-	508,350.28	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金 (第一批)	-	195,466.00	9,507.58	-	185,958.42	与资产相关
合 计	2,638,651.31	2,878,466.00	636,598.14	-	4,880,519.17	

递延收益 2022 年末较 2021 年末增长 52.28%，主要原因公司本年新增的与资产相关的政府补助金额增加。

30、股本

(1) 2023 年 1-6 月

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
陈耀强	29,400,000.00	-	-	29,400,000.00	41.62
陈必涵	12,300,000.00	-	-	12,300,000.00	17.41
赖灿文	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	7.64
刘虎	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	7.64
周品高	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	4.25
陈荣凯	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	2.55
董智	475,231.00	-	-	475,231.00	0.67
东莞市华鑫股权投资中心（有限合伙）	2,872,811.00	-	-	2,872,811.00	4.07
东莞市华合顺股权投资中心（有限合伙）	2,760,000.00	-	-	2,760,000.00	3.91
东莞市华弘源股权投资中心（有限合伙）	240,000.00	-	-	240,000.00	0.34
东莞市华浩股权投资中心（有限合伙）	400,000.00	-	-	400,000.00	0.57
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	3,657,700.00	-	-	3,657,700.00	5.18
宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业（有限合伙）	1,055,104.00	-	-	1,055,104.00	1.49
嘉兴聚潮股权投资合伙企业（有限合伙）	468,935.00	-	-	468,935.00	0.66
东莞德彩君盛股权投资中心（有限合伙）	1,406,805.00	-	-	1,406,805.00	1.99

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
合 计	70,636,586.00	-	-	70,636,586.00	100.00

(2) 2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
陈耀强	29,400,000.00	-	-	29,400,000.00	41.62
陈必涵	12,300,000.00	-	-	12,300,000.00	17.41
赖灿文	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	7.64
刘虎	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	7.64
周品高	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	4.25
陈荣凯	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	2.55
董智	-	475,231.00	-	475,231.00	0.67
东莞市华鑫股权投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	172,811.00	-	2,872,811.00	4.07
东莞市华合顺股权投资中心（有限合伙）	2,760,000.00	-	-	2,760,000.00	3.91
东莞市华弘源股权投资中心（有限合伙）	240,000.00	-	-	240,000.00	0.34
东莞市华浩股权投资中心（有限合伙）	400,000.00	-	-	400,000.00	0.57
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	3,657,700.00	-	-	3,657,700.00	5.18
宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业（有限合伙）	1,055,104.00	-	-	1,055,104.00	1.49
嘉兴聚潮股权投资合伙企业（有限合伙）	468,935.00	-	-	468,935.00	0.66
东莞德彩君盛股权投资中心（有限合伙）	1,406,805.00	-	-	1,406,805.00	1.99
合 计	69,988,544.00	648,042.00	-	70,636,586.00	100.00

股本变动原因：

2022年12月6日,公司召开临时股东大会,决议同意公司的注册资本由6,998.85万元增加至7,063.66万元,新增注册资本64.80万元由股东东莞市华鑫股权投资中心(有限合伙)、董智以货币认缴,其中东莞市华鑫股权投资中心(有限合伙)出资2,000,000.00元认缴新增注册资本172,811.00元,董智出资5,500,000.00元认缴新增注册资本475,231.00元。本次缴纳的认购款7,500,000.00元中,648,042.00元计入公司注册资本,6,851,958.00元计入公司资本公积。

(3) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
陈耀强	29,400,000.00	-	-	29,400,000.00	42.01
陈必涵	12,300,000.00	-	-	12,300,000.00	17.57
赖灿文	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	7.72
刘虎	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	7.72
周品高	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	4.29
陈荣凯	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	2.57
东莞市华鑫股权投资中心(有限合伙)	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	3.86
东莞市华合顺股权投资中心(有限合伙)	2,760,000.00	-	-	2,760,000.00	3.94
东莞市华弘源股权投资中心(有限合伙)	240,000.00	-	-	240,000.00	0.34
东莞市华浩股权投资中心(有限合伙)	-	400,000.00	-	400,000.00	0.57
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	3,657,700.00	-	3,657,700.00	5.23
宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,055,104.00	-	1,055,104.00	1.51
嘉兴聚潮股权投资合伙企业(有限合伙)	-	468,935.00	-	468,935.00	0.67

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
东莞德彩君盛股权投资中心（有限合伙）	-	1,406,805.00	-	1,406,805.00	2.01
合 计	63,000,000.00	6,988,544.00	-	69,988,544.00	100.00

股本变动原因：

①2021 年 3 月 15 日，公司召开股东会，决议同意公司的注册资本由 6,300.00 万元增加至 6,340.00 万元，新增注册资本 40.00 万元由新股东东莞市华浩股权投资中心（有限合伙）以人民币 2,531,000.00 元认缴。本次缴纳的认购款 2,531,000.00 元中，400,000.00 元计入公司注册资本，2,131,000.00 元计入公司资本公积。

②2021 年 6 月 8 日，公司召开股东会，决议同意公司的注册资本由 6,340.00 万元增加至 6,705.77 万元，新增注册资本 365.77 万元由新股东浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 30,000,000.00 元认缴。本次缴纳的认购款 30,000,000.00 元中，3,657,700.00 元计入公司注册资本，26,342,300.00 元计入公司资本公积。

③2021 年 7 月 26 日，公司召开股东会，决议同意公司的注册资本由 6,705.77 万元增加至 6,998.85 万元，新增注册资本 293.08 万元由新股东东莞德彩君盛股权投资中心（有限合伙）、宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴聚潮股权投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴，其中东莞德彩君盛股权投资中心（有限合伙）出资 15,000,000.00 元认缴新增注册资本 1,406,805.00 元，宁波甬潮嘉元股权投资合伙企业（有限合伙）出资 11,250,000.00 元认缴新增注册资本 1,055,104.00 元，嘉兴聚潮股权投资合伙企业（有限合伙）出资 5,000,000.00 元认缴新增注册资本 468,935.00 元。本次缴纳的认购款 31,250,000.00 元中，2,930,844.00 元计入公司注册资本，28,319,156.00 元计入公司资本公积。

④2021 年 11 月 2 日，通过股东会决议，公司申请变更登记为广东华庄科技股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 69,988,544.00 元，由陈耀强、陈必涵等 14 个股东以其拥有的公司截止 2021 年 7 月 31 日经审计的净资产 282,528,041.22 元

按照 4.0367755: 1 比例折合股本 69,988,544.00 元, 折股后剩余金额 212,539,497.22 元计入公司的资本公积。

(4) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
陈耀强	29,400,000.00	-	-	29,400,000.00	46.67
陈必涵	12,300,000.00	-	-	12,300,000.00	19.52
赖灿文	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	8.57
刘虎	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	8.57
周品高	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	4.76
陈荣凯	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	2.86
东莞市华鑫股权投资中心 (有限合伙)	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.29
东莞市华合顺股权投资中心 (有限合伙)	2,760,000.00	-	-	2,760,000.00	4.38
东莞市华弘源股权投资中心 (有限合伙)	240,000.00	-	-	240,000.00	0.38
合 计	63,000,000.00	-	-	63,000,000.00	100.00

31、资本公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	219,759,251.01	-	-	219,759,251.01
其他资本公积	2,897,417.74	146,974.27	-	3,044,392.01
合 计	222,656,668.75	146,974.27	-	222,803,643.02

资本公积变动原因:

2023 年 1-6 月其他资本公积增加 146,974.27 元, 为计提附服务期限的股份支付。

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	212,907,293.01	6,851,958.00	-	219,759,251.01
其他资本公积	2,659,614.37	237,803.37	-	2,897,417.74
合 计	215,566,907.38	7,089,761.37	-	222,656,668.75

资本公积变动原因：

①2022 年股本溢价增加 6,851,958.00 元由公司增资形成，详见本附注五、30、股本；

②2022 年其他资本公积增加 237,803.37 元，为计提附服务期限的股份支付。

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	16,123,237.18	269,534,559.45	72,750,503.62	212,907,293.01
其他资本公积	-	2,659,614.37	-	2,659,614.37
合 计	16,123,237.18	272,194,173.82	72,750,503.62	215,566,907.38

资本公积变动原因：

①2021 年股本溢价增加 56,792,456.00 元，由公司多次增资形成，详见本附注五、30、股本；

②2021 年股本溢价增加 202,606.23 元，为计提股份支付；

③2021 年股本溢价增加 212,539,497.22 元与减少 72,750,503.62 元，由公司股份制改制形成，详见本附注五、30、股本；

④2021 年其他资本公积增加 2,452,427.49 元，为控股股东捐赠；

⑤2021 年其他资本公积增加 207,186.88 元，为计提附服务期限的股份支付。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	15,588,725.98	534,511.20	-	16,123,237.18

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合 计	15,588,725.98	534,511.20	-	16,123,237.18

资本公积变动原因：

2020 年股本溢价增加 534,511.20 元，为计提股份支付。

32、其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生额						2023 年 6 月 30 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	459,960.01	1,201,732.07	-	-	-	-	-	1,661,692.08
其中：外币财务报表折算差额	459,960.01	1,201,732.07	-	-	-	-	-	1,661,692.08
其他综合收益合计	459,960.01	1,201,732.07	-	-	-	-	-	1,661,692.08

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,250,995.70	1,710,955.71	-	-	-	-	-	459,960.01
其中：外币财务报表折算差额	-1,250,995.70	1,710,955.71	-	-	-	-	-	459,960.01
其他综合收益合计	-1,250,995.70	1,710,955.71	-	-	-	-	-	459,960.01

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-976,822.42	-274,173.28	-	-	-	-	-	-1,250,995.70
其中：外币财务报表折算差额	-976,822.42	-274,173.28	-	-	-	-	-	-1,250,995.70
其他综合收益合计	-976,822.42	-274,173.28	-	-	-	-	-	-1,250,995.70

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-244,753.93	-732,068.49	-	-	-	-	-	-976,822.42
其中：外币财务报表折算差额	-244,753.93	-732,068.49	-	-	-	-	-	-976,822.42
其他综合收益合计	-244,753.93	-732,068.49	-	-	-	-	-	-976,822.42

其他综合收益 2023 年 6 月末较 2022 年末、2022 年末较 2021 年末大幅度增加，主要是受外币汇率变动影响，外币财务报表折算差额变动所致。

33、盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,035,631.93	-	-	11,035,631.93
合 计	11,035,631.93	-	-	11,035,631.93

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,806,460.10	7,229,171.83	-	11,035,631.93
合 计	3,806,460.10	7,229,171.83	-	11,035,631.93

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,331,479.38	4,753,880.08	17,278,899.36	3,806,460.10
合 计	16,331,479.38	4,753,880.08	17,278,899.36	3,806,460.10

本期盈余公积减少由股份制改制形成，说明见本附注五、30、股本。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,805,993.09	3,525,486.29	-	16,331,479.38
合 计	12,805,993.09	3,525,486.29	-	16,331,479.38

报告期各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各期母公司的净利润 10%提取法定盈余公积。

34、未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	112,780,166.05	40,247,908.92	110,360,086.99	77,940,241.56
调整期初未分配利润合计数	-	-	-	-
期初未分配利润	112,780,166.05	40,247,908.92	110,360,086.99	77,940,241.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	32,859,354.85	79,761,428.96	57,151,796.25	35,945,331.72
减:提取法定盈余公积	-	7,229,171.83	4,753,880.08	3,525,486.29
减:应付普通股股利	-	-	-	-
减:股份制改制减少	-	-	122,510,094.24	-
期末未分配利润	145,639,520.90	112,780,166.05	40,247,908.92	110,360,086.99

35、营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,736,411.86	216,576,883.17	617,081,554.59	433,392,333.09
其他业务	3,057,092.00	1,289,654.61	10,171,741.71	4,869,221.65
合 计	295,793,503.86	217,866,537.78	627,253,296.30	438,261,554.74

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,857,907.65	335,015,687.72	339,398,432.90	243,874,302.03
其他业务	9,357,357.37	5,014,929.51	8,623,529.27	5,834,307.21
合 计	486,215,265.02	340,030,617.23	348,021,962.17	249,708,609.24

(1) 主营业务（按业务模式）

业务模式	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
客供料模式	264,248,006.76	192,744,108.34	539,946,132.44	369,506,207.42
自购料模式	28,488,405.10	23,832,774.83	77,135,422.15	63,886,125.67
合 计	292,736,411.86	216,576,883.17	617,081,554.59	433,392,333.09

(续上表)

业务模式	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
客供料模式	414,167,767.87	285,836,364.88	293,366,126.77	205,476,210.16
自购料模式	62,690,139.78	49,179,322.84	46,032,306.13	38,398,091.87
合 计	476,857,907.65	335,015,687.72	339,398,432.90	243,874,302.03

(2) 主营业务（按产品类型）

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车电子	106,408,762.13	70,868,859.11	178,225,615.81	116,301,936.43
新能源与储能	55,861,211.00	29,472,255.31	157,916,292.88	87,161,964.65

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
消费电子	93,887,756.08	84,253,154.76	174,530,572.28	145,230,339.28
智能电器	30,791,953.83	27,332,438.67	102,129,801.09	80,919,358.15
其他	5,786,728.82	4,650,175.32	4,279,272.53	3,778,734.58
合 计	292,736,411.86	216,576,883.17	617,081,554.59	433,392,333.09

(续上表)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车电子	120,428,350.18	79,252,375.02	82,861,830.60	54,998,612.79
新能源与储能	83,396,011.93	48,536,462.62	23,297,933.34	17,550,980.40
消费电子	130,389,842.57	103,501,018.94	112,186,229.48	90,731,663.13
智能电器	126,551,987.42	90,367,897.95	112,369,513.86	73,712,538.44
其他	16,091,715.55	13,357,933.19	8,682,925.62	6,880,507.27
合 计	476,857,907.65	335,015,687.72	339,398,432.90	243,874,302.03

(3) 履约义务说明

对于销售商品类交易，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(4) 营业收入、营业成本 2022 年较 2021 年分别增长 29.01%、28.89%，2021 年分别较 2020 年增长 39.71%、36.17%，主要原因是国内汽车电子、新能源与储能等智能控制器需求旺盛，公司业务量相应增加。

36、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	856,866.74	2,018,072.08	1,234,403.25	1,413,992.77
教育费附加	509,171.51	1,209,234.38	740,641.97	848,395.64
地方教育附加	339,447.68	806,156.26	493,761.30	565,597.12
土地使用税	11,867.76	23,735.48	23,735.48	23,735.48
印花税	165,657.49	395,462.54	367,828.10	322,931.34
房产税	446,276.94	876,825.45	578,412.39	-
其他税种	1,192.07	880.65	838.32	894.46
合 计	2,330,480.19	5,330,366.84	3,439,620.81	3,175,546.81

(1) 报告期各期各税种主要税率参见本附注四、1。

(2) 税金及附加 2022 年较 2021 年增长 54.97%，主要原因是本年国内业务量增加，城建税、教育费附加、地方教育附加相应增加。

37、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,309,460.48	10,313,335.90	7,940,413.24	4,536,947.74
折旧与摊销	18,215.04	726,740.23	1,463,956.53	-
租赁费	405,540.44	749,287.32	633,415.25	618,886.83
办公费	82,006.68	131,885.01	96,155.36	54,102.34
广告宣传费	113,632.07	81,627.41	45,000.00	-
差旅费	405,123.56	560,864.10	424,318.33	424,476.33
业务招待费	1,181,423.04	1,609,676.43	1,063,313.86	1,239,139.63
维修费	73,275.25	226,415.39	141,973.42	60,470.98
以权益结算的股份支付	29,263.01	58,526.01	111,888.84	332,934.05
合 计	5,617,939.57	14,458,357.80	11,920,434.83	7,266,957.90

销售费用 2021 年度较 2020 年度增长 64.04%，随着公司销售规模增长、销售费用相应增加，主要为员工薪酬、经营销售权摊销增加。

38、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,727,544.03	20,512,064.67	16,779,412.47	13,413,429.42
以权益结算的股份支付	32,006.01	11,971.51	150,957.52	-
折旧与摊销	1,521,457.88	3,131,191.55	2,728,791.77	2,112,694.05
中介及咨询费	1,389,259.38	2,988,056.93	3,157,187.18	2,768,143.72
租赁及水电费	1,285,205.82	1,980,601.81	1,550,798.08	1,690,007.54
业务招待及差旅费	1,049,320.88	1,506,719.99	968,951.42	1,035,648.78
办公费	942,464.01	1,843,629.91	2,723,036.86	1,827,455.09
保险费	436,408.31	737,290.07	834,194.78	481,540.14
安保服务费	357,074.62	678,273.20	265,450.96	66,841.52
维修费	544,057.01	958,638.07	938,620.55	618,303.38

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
环保费用	447,650.69	632,763.75	627,265.30	336,683.91
其他	1,106,113.88	2,103,220.58	1,053,534.76	682,774.19
合 计	18,838,562.52	37,084,422.04	31,778,201.65	25,033,521.74

39、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	2,533,557.60	6,256,425.41	4,779,513.03	3,641,672.12
职工薪酬	7,490,038.61	16,589,515.29	13,830,767.02	9,202,841.08
折旧与摊销	984,341.20	1,882,620.27	1,765,595.21	1,537,525.37
以权益结算的股份支付	13,791.65	23,478.64	27,090.74	175,732.05
其他	614,793.54	1,172,415.29	1,042,025.03	952,270.49
合 计	11,636,522.60	25,924,454.90	21,444,991.03	15,510,041.11

研发费用 2021 年度较 2020 年度增长 38.27%，主要系公司加大研发投入，研发人员薪酬及材料费用增加。

40、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,660,266.50	9,580,530.11	10,118,195.13	6,467,414.18
减：利息收入	247,847.51	140,832.96	90,231.56	948,795.45
汇兑损益	-961,280.61	5,410,868.06	-436,323.60	-2,869,941.25
手续费及其他	124,815.34	278,376.48	303,593.16	184,686.10
合 计	2,575,953.72	15,128,941.69	9,895,233.13	2,833,363.58

财务费用 2022 年较 2021 年增长 52.89%，主要是受外币汇率变动影响，汇兑损失增加；2021 年较 2020 年大幅增加，主要是利息支出增加，以及受外币汇率变动影响、汇兑损失增加。

41、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
第二批机器换人补助	60,577.00	123,997.45	122,157.57	122,157.58	与资产相关
2019 年促进经济发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项(进口贴息)	6,254.14	12,508.29	12,508.29	12,508.30	与资产相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	38,482.53	76,965.07	76,965.07	76,965.09	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	36,859.71	73,719.42	73,719.42	113,428.84	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金(倍增部分)	37,231.08	74,462.15	74,462.15	114,555.14	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金(横沥镇部分)	30,473.56	60,947.11	60,947.11	76,847.85	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金	49,930.30	99,860.60	99,860.60	58,252.04	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金(倍增部分)	51,489.00	102,978.01	102,978.01	34,326.00	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第三批)资金	27,074.57	54,149.15	54,149.15	18,049.72	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金(第一批)	11,409.09	22,818.20	22,818.20	9,507.58	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第八批)	25,158.44	50,316.88	41,930.70	-	与资产相关
2021 年度外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	6,487.40	12,974.80	5,406.17	-	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金(横沥镇)	35,947.74	71,895.48	17,973.87	-	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第三批,横沥镇部分)	15,235.20	30,470.39	7,617.60	-	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	215,440.67	359,067.78	-	-	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第八批,横沥镇部分)	14,872.56	14,872.55	-	-	与资产相关
2023 年广东省先进制造业发展专项资金(企业技术改造)	99,566.92	-	-	-	与资产相关
保就业计划工资补贴	-	102,944.04	-	240,810.11	与收益相关
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目	-	-	368,200.00	-	与收益相关

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业职工适岗培训补贴	-	-	304,000.00	-	与收益相关
东莞市科技保险保费补贴	-	112,365.70	-	-	与收益相关
2022 年一次性留工培训补助	-	747,375.00	-	-	与收益相关
关于进一步支持和促进重点群体创业就业税收减免	855,400.00	1,604,200.00	-	-	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	300,000.00	-	-	-	与收益相关
其他	66,007.83	184,401.84	44,489.39	381,381.69	与收益相关
合 计	1,983,897.74	3,993,289.91	1,490,183.30	1,258,789.94	

其他收益 2022 年度较 2021 年增长 167.97%，主要原因公司本年新增的与收益相关的政府补助金额增加。

42、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	19,665.80	50,083.74	-
已终止确认的票据贴现利息	-118,038.71	-376,096.61	-252,120.29	-200,075.28
债务重组收益	-	-2,808.99	-	35,425.86
处置股权投资损益	-	183,726.87	-	-
合 计	-118,038.71	-175,512.93	-202,036.55	-164,649.42

43、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	32,103.21	-21,515.98	-55,238.54	8,206.80
应收账款坏账损失	-651,131.31	-3,574,322.37	-2,307,166.49	-1,533,869.50
其他应收款坏账损失	-114,484.58	-245,514.89	87,391.25	-106,160.37
合 计	-733,512.68	-3,841,353.24	-2,275,013.78	-1,631,823.07

信用减值损失 2022 年较 2021 年增长 68.85%、2021 年末较 2020 年增长 39.42%，主要原因是 2022 年、2021 年应收账款增加，应收账款坏账损失风险增加。

44、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,732,157.47	-3,681,618.32	-1,220,977.14	-1,199,380.39
合 计	-1,732,157.47	-3,681,618.32	-1,220,977.14	-1,199,380.39

资产减值损失 2022 年末较 2021 年增长 201.53%，主要原因是本年库存商品与发出商品跌价准备增加。

45、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置	84,436.41	25,268.93	-399,402.67	813,207.89
处置其他长期资产损益	8,152.73	174,297.71	-	-
合 计	92,589.14	199,566.64	-399,402.67	813,207.89

资产处置收益 2022 年较 2021 年增加，主要原因是公司本年提前终止部分厂房的租赁，处置该使用权资产；2021 年较 2020 年减少，主要原因是 2020 年度公司出售固定资产收益金额较大。

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	-	-	-	3,000.00
赞助收入	96,252.00	53,576.71	-	19,436.00
赔偿款	-	547,154.73	-	-
其他	50,342.63	7,384.85	59,309.80	94,200.12
合 计	146,594.63	608,116.29	59,309.80	116,636.12

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
守合同重信用企业奖励	-	-	-	3,000.00	与收益相关
合 计	-	-	-	3,000.00	

47、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产毁损报废损失	16,633.06	5,234.36	38,081.31	283,318.87
捐赠赞助	33,000.00	-	41,331.30	30,000.00
客户赔偿款	50,000.00	169,749.66	116,228.91	243,408.27
其他	166,989.05	6,458.21	306,347.95	4,861.32
合 计	266,622.11	181,442.23	501,989.47	561,588.46

48、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,778,123.34	8,788,180.80	6,904,970.89	6,165,990.33
递延所得税费用	86,490.62	-371,454.23	698,691.88	997,376.82
合 计	3,864,613.96	8,416,726.57	7,603,662.77	7,163,367.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	36,300,258.02	87,986,244.41	64,656,239.83	43,125,114.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,445,038.70	13,197,936.66	9,698,435.97	6,468,767.16
子公司适用不同税率的影响	799,517.32	514,964.86	771,049.76	466,882.47
调整以前期间所得税的影响	-153,759.28	177,404.97	-	930,706.77
非应税收入的影响	-462,015.40	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,631.45	-813,267.48	156,310.88	758,380.66

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-172,253.31	-290,838.98	-	-7,291.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,248.74	9,682.61	155,358.84	261,496.52
研发费用与固定资产加计扣除	-1,727,794.26	-4,379,156.07	-3,177,492.68	-1,715,574.53
所得税费用	3,864,613.96	8,416,726.57	7,603,662.77	7,163,367.15

49、其他综合收益的税后净额

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32 其他综合收益。

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到客供材料款	68,772,122.02	294,787,951.23	295,292,730.27	280,128,421.17
收到往来款项	1,078,641.02	-	3,263,742.70	76,874.90
收到银行存款利息	247,847.51	140,832.96	90,231.56	948,795.45
收到政府补助	3,797,801.83	7,617,769.58	3,840,039.39	4,726,003.80
收到营业外收入	96,252.00	598,033.49	59,309.80	51,653.89
合 计	73,992,664.38	303,144,587.26	302,546,053.72	285,931,749.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付客供材料款	65,610,732.50	295,485,245.77	291,311,460.34	284,445,736.04
支付往来款项	301,731.40	1,156,426.97	1,367,282.47	823,061.45
付现费用	11,663,610.26	22,328,370.53	21,126,122.94	14,777,928.11
支付银行手续费	124,815.34	278,376.48	303,593.16	184,686.10
支付营业外支出	199,803.91	175,882.82	386,938.93	8,729,243.82
合 计	77,900,693.41	319,424,302.57	314,495,397.84	308,960,655.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回贷款保证金	371,206.00	550,867.00	6,781,251.35	1,000,000.00
收回融资性售后回租保证金	-	-	1,500,000.00	2,567,089.50
收到融资性售后回租资金	-	-	-	53,100,000.00
收回使用权资产保证金	-	176,300.00	38,080.00	-
收回借款	-	9,942,592.00	-	17,000,000.00
合 计	371,206.00	10,669,759.00	8,319,331.35	73,667,089.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付贷款保证金	-	383,256.50	551,458.50	7,239,799.86
支付融资性售后回租保证金	20,066.00	-	-	3,100,000.00
支付融资性售后回租本金及利息	-	8,384,105.90	36,495,620.40	25,847,514.50
支付使用权资产保证金	-	1,132,676.00	252,960.00	-
支付使用权资产租金	5,581,331.61	9,636,925.52	4,836,951.48	-
支付借款与利息	-	9,963,526.56	8,533,660.72	17,000,000.00
支付上市中介费用	3,510,716.96	-	-	-
合 计	9,112,114.57	29,500,490.48	50,670,651.10	53,187,314.36

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	32,435,644.06	79,569,517.84	57,052,577.06	35,961,747.25
加：资产减值准备	1,732,157.47	3,681,618.32	1,220,977.14	1,199,380.39
信用减值损失	733,512.68	3,841,353.24	2,275,013.78	1,631,823.07

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧	17,392,166.72	32,865,495.41	26,219,612.12	15,698,608.81
使用权资产折旧	5,400,908.52	9,232,710.63	4,533,537.02	—
无形资产摊销	350,791.56	1,502,701.56	2,269,348.66	961,541.68
长期待摊费用摊销	604,728.64	1,257,967.15	1,281,970.50	918,391.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-92,589.14	-199,566.64	399,402.67	-813,207.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,633.06	5,234.36	38,081.31	283,318.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	2,501,265.24	9,409,737.89	12,072,732.51	6,432,973.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-200,583.68	-50,083.74	-35,425.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,127,524.94	-1,531,512.16	-63,401.73	528,296.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,214,015.56	1,160,057.93	762,093.61	469,080.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,859,586.95	-7,564,987.43	-20,830,830.30	-581,851.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-40,104,663.65	-95,637,504.97	-86,544,524.91	-32,159,522.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	50,049,553.99	18,545,611.83	27,995,581.64	27,872,732.45
其他	146,974.27	237,803.37	409,793.11	534,511.20
经营活动产生的现金流量净额	59,393,987.09	56,175,654.65	29,041,880.45	58,902,396.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	12,675,619.12	41,518,093.06	24,406,677.75	38,790,973.63
减：现金的期初余额	41,518,093.06	24,406,677.75	38,790,973.63	26,799,527.48
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,842,473.94	17,111,415.31	-14,384,295.88	11,991,446.15

(2) 现金和现金等价物构成情况

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
一、现金	12,675,619.12	41,518,093.06	24,406,677.75	38,790,973.63
其中：库存现金	18,633.75	1,804.95	370.24	61,063.63
可随时用于支付的银行存款	12,599,106.99	41,516,287.67	24,406,307.51	38,729,910.00
可随时用于支付的其他货币资金	57,878.38	0.44	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,675,619.12	41,518,093.06	24,406,677.75	38,790,973.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	12,271,907.31	应付票据质押物
应收融资款项	21,433,931.24	应付票据质押物
固定资产	90,960,914.34	短期借款、长期借款与一年内到期的非流动负债抵押物
无形资产	6,736,200.00	短期借款、长期借款与一年内到期的非流动负债抵押物
合 计	131,402,952.89	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			11,099,092.87
其中：港元	164,668.66	0.9220	151,824.50
越南盾	14,183,717,577.00	0.0003065	4,347,309.44
美元	913,387.94	7.2258	6,599,958.58
日元	7.00	0.0501	0.35

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
应收账款			19,015,160.16
其中：越南盾	16,704,982,667.13	0.0003065	5,120,077.19
美元	1,922,981.95	7.2258	13,895,082.97
其他应收款			38,630,460.08
其中：越南盾	24,095,770,518.87	0.0003065	7,385,353.66
美元	4,324,103.41	7.2258	31,245,106.42
应付账款			35,981,946.26
其中：港元	178,494.96	0.9220	164,572.35
越南盾	15,129,642,362.03	0.0003065	4,637,235.38
美元	4,315,112.31	7.2258	31,180,138.53
其他应付款			65,506,578.19
其中：港元	10,072.30	0.9220	9,286.66
越南盾	13,448,102.00	0.0003065	4,121.84
美元	9,063,794.97	7.2258	65,493,169.69
应付职工薪酬			2,705,420.09
其中：港元	147,836.18	0.9220	136,304.96
越南盾	8,382,104,828.71	0.0003065	2,569,115.13
一年内到期的非流动负债			3,182,991.51
其中：港元	819,201.97	0.9220	755,304.22
美元	335,974.88	7.2258	2,427,687.29
租赁负债			7,501,269.68
其中：美元	1,038,123.07	7.2258	7,501,269.68

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			27,700,057.29

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
其中：港元	229,352.82	0.8933	204,880.87
越南盾	12,079,354,531.00	0.00029490	3,562,201.65
美元	3,422,519.12	6.9646	23,836,476.66
日元	1,841,567.00	0.0524	96,498.11
应收账款			16,674,372.14
其中：越南盾	21,548,212,028.00	0.0002949	6,354,567.73
美元	1,481,751.20	6.9646	10,319,804.41
其他应收款			41,505,466.52
其中：越南盾	290,666,469.31	0.0002949	85,717.54
美元	5,947,182.75	6.9646	41,419,748.98
短期借款			35,215,556.75
其中：美元	5,056,364.58	6.9646	35,215,556.75
应付账款			10,932,311.86
其中：港元	213,234.87	0.8933	190,482.71
越南盾	9,711,251,684.00	0.0002949	2,863,848.12
美元	1,131,146.23	6.9646	7,877,981.03
其他应付款			55,115,929.80
其中：港元	50,098.00	0.8933	44,752.54
美元	7,907,299.38	6.9646	55,071,177.26
应付职工薪酬			2,434,009.79
其中：港元	591,707.44	0.8933	528,572.26
越南盾	6,461,300,542.56	0.0002949	1,905,437.53
一年内到期的非流动负债			3,070,030.11
其中：港元	875,477.14	0.8933	782,063.73
美元	328,513.68	6.9646	2,287,966.38
租赁负债			8,749,584.73

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
其中：港元	376,548.26	0.8933	336,370.56
美元	1,207,996.75	6.9646	8,413,214.17

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			17,875,987.32
其中：港元	243,696.44	0.8178	199,294.95
越南盾	8,460,837,667.00	0.00028000	2,369,034.55
美元	2,320,632.02	6.3757	14,795,653.57
日元	9,241,954.00	0.0554	512,004.25
应收账款			23,735,231.82
其中：港元	90.20	0.8178	73.77
越南盾	10,154,598,886.00	0.00028000	2,843,287.69
美元	3,276,796.33	6.3757	20,891,870.36
其他应收款			68,346,770.24
其中：越南盾	30,000,000.00	0.00028000	8,400.00
美元	10,718,567.41	6.3757	68,338,370.24
短期借款			33,611,833.76
其中：美元	5,271,865.64	6.3757	33,611,833.76
应付账款			13,539,803.41
其中：港元	354,034.53	0.8178	289,529.44
越南盾	5,097,694,217.34	0.00028000	1,427,354.38
美元	1,826,314.28	6.3757	11,644,031.95
日元	3,229,018.75	0.0554	178,887.64
其他应付款			75,774,333.48
其中：越南盾	134,500,000.00	0.00028000	37,660.00

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
美元	11,878,958.15	6.3757	75,736,673.48
应付职工薪酬			1,615,639.18
其中：港元	208,403.00	0.8178	170,431.97
越南盾	5,161,454,321.43	0.00028000	1,445,207.21
一年内到期的非流动负债			2,687,028.24
其中：港元	837,024.39	0.8178	684,518.55
美元	314,084.68	6.3757	2,002,509.69
租赁负债			10,820,235.92
其中：港元	1,252,025.40	0.8178	1,023,906.37
美元	1,536,510.43	6.3757	9,796,329.55

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			30,864,385.92
其中：港元	23,428.52	0.8416	19,717.44
越南盾	706,300,393.49	0.0002832	200,024.27
美元	4,484,400.85	6.5249	29,260,267.11
日元	21,904,701.00	0.0632	1,384,377.10
应收账款			14,039,382.65
其中：越南盾	2,250,702,879.00	0.0002832	637,399.06
美元	2,022,740.06	6.5249	13,198,176.62
日元	3,224,793.89	0.0632	203,806.97
其他应收款			66,270,644.07
其中：越南盾	26,000,000.00	0.0002832	7,363.20
美元	10,130,810.68	6.5249	66,102,526.61
日元	2,543,580.00	0.0632	160,754.26

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币
短期借款			46,385,121.82
其中：美元	7,108,939.88	6.5249	46,385,121.82
应付账款			14,183,907.16
其中：港元	607,099.26	0.8416	510,934.74
越南盾	2,063,395,629.34	0.0002832	584,353.64
美元	1,995,550.47	6.5249	13,020,767.26
日元	1,073,599.94	0.0632	67,851.52
其他应付款			81,851,303.61
其中：越南盾	286,133,617.00	0.0002832	81,033.04
美元	12,529,233.17	6.5249	81,751,993.51
日元	289,194.00	0.0632	18,277.06
应付职工薪酬			732,375.54
其中：港元	133,532.00	0.8416	112,380.53
日元	3,285,795.00	0.0632	207,662.24
越南盾	1,455,977,295.20	0.0002832	412,332.77

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目
华庄电子株式会社 Kasyo Electronics Co.,Ltd	日本	日元	主要经营活动的货币
华庄电子（香港）有限公司 HUA ZHUANG ELECTRONICS (HK) CO.,LTD	中国香港	美元	主要经营活动的货币
华庄电子（越南）有限公司 HUAZHUANG ELECTRONICS (VIET NAM) CO.,LTD	越南	美元	主要经营活动的货币

54、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
详见本附注五（29）、 （41）	递延收益	762,489.91	1,242,003.33	773,493.91	636,598.14	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
融资贴息补助	168,994.00	770,833.00	1,772,069.00	916,146.00	财务费用
详见本附注五（41）	1,221,407.83	2,751,286.58	716,689.39	622,191.80	其他收益
详见本附注五（46）	-	-	-	3,000.00	营业外收入
合 计	1,390,401.83	3,522,119.58	2,488,758.39	1,541,337.80	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下业务合并。

3、处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司情况。

4、其他原因的合并范围变动

2020年度，全资子公司香港华庄设立其全资子公司越南华庄，注册资本500万美元，已认缴全部出资。

2022年2月，控股子公司合正网络取得东莞市市场监督管理局下发的核准注销登记通知书，该公司完成工商注销手续。

2022年4月，全资孙公司日本华庄取得日本当地下发的“閉鎖事項全部證明書”，该公司完成日本当地的相关注销手续。

2022年9月，公司设立其全资子公司江西华庄，注册资本200万元人民币，已实缴完毕。

2022年11月，公司与宜宾市恒美科技有限公司共同设立宜宾华庄，注册资本500万元人民币，公司认缴255万元，已实缴出资76.50万元。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华庄电子（香港）有限公司 HUA ZHUANG ELECTRONICS (HK) CO.,LTD	中国香港	中国香港	贸易业务	100.00	-	出资设立
华庄电子（越南）有限公司 HUAZHUANG ELECTRONICS (VIET NAM) CO.,LTD	越南	越南	制造业务	-	100.00	出资设立
江西华庄电子有限公司	江西	江西	制造业务	100.00	-	出资设立
宜宾市华庄电子科技有限公司	四川	四川	制造业务	51.00	-	出资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要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）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，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。

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

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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	29,779,861.12	-	-	-
应付票据	32,816,131.77	-	-	-
应付账款	81,991,733.97	-	-	-
其他应付款	91,327,461.55	-	-	-
一年到期的非流动负债	18,713,615.95	-	-	-
长期借款	-	7,654,000.00	7,654,000.00	49,751,000.00
租赁负债	-	9,821,676.45	5,640,816.08	3,568,897.65
合 计	254,628,804.36	17,475,676.45	13,294,816.08	53,319,897.65

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	91,479,962.35	-	-	-
应付票据	29,341,454.65	-	-	-
应付账款	59,281,745.91	-	-	-
其他应付款	57,772,139.09	-	-	-
一年到期的非流动负债	18,125,848.80	-	-	-
长期借款	-	3,280,000.00	-	68,886,000.00
租赁负债	-	9,842,269.53	7,266,184.99	6,067,797.93
合 计	256,001,150.80	13,122,269.53	7,266,184.99	74,953,797.93

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	90,564,007.60	-	-	-
应付票据	8,580,135.20	-	-	-
应付账款	56,135,989.88	-	-	-
其他应付款	77,676,451.71	-	-	-
一年到期的非流动负债	38,906,292.11	-	-	-
长期借款	-	-	3,600,000.00	53,543,031.41
租赁负债	-	5,627,671.95	3,680,293.15	6,475,661.64
合 计	271,862,876.50	5,627,671.95	7,280,293.15	60,018,693.05

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	61,400,121.82	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	64,004,765.61	-	-	-
其他应付款	84,840,449.19	-	-	-
一年到期的非流动负债	44,005,294.45	-	-	-
长期借款	-	-	-	75,254,764.09
长期应付款	-	9,729,499.83	-	-
合 计	254,250,631.07	9,729,499.83	-	75,254,764.09

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中国香港和境外的下属子公司使用港币、美元、日元或越南盾计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 6 月 30 日							
	美元		港元		日元		越南盾	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	913,387.94	6,599,958.58	164,668.66	151,824.50	7.00	0.35	14,183,717,577.00	4,347,309.44
应收账款	1,922,981.95	13,895,082.97	-	-	-	-	16,704,982,667.13	5,120,077.19
其他应收款	4,324,103.41	31,245,106.42	-	-	-	-	24,095,770,518.87	7,385,353.66
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	4,315,112.31	31,180,138.53	178,494.96	164,572.35	-	-	15,129,642,362.03	4,637,235.38
其他应付款	9,063,794.97	65,493,169.69	10,072.30	9,286.66	-	-	13,448,102.00	4,121.84
应付职工薪酬	-	-	147,836.18	136,304.96	-	-	8,382,104,828.71	2,569,115.13
一年内到期非流动负债	335,974.88	2,427,687.29	819,201.97	755,304.22	-	-	-	-
租赁负债	1,038,123.07	7,501,269.68	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日							
	美元		港元		日元		越南盾	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,422,519.12	23,836,476.66	229,352.82	204,880.87	1,841,567.00	96,498.11	12,079,354,531.00	3,562,201.65
应收账款	1,481,751.20	10,319,804.41	-	-	-	-	21,548,212,028.00	6,354,567.73
其他应收款	5,947,182.75	41,419,748.98	-	-	-	-	290,666,469.31	85,717.54
短期借款	5,056,364.58	35,215,556.75	-	-	-	-	-	-
应付账款	1,131,146.23	7,877,981.03	213,234.87	190,482.71	-	-	9,711,251,684.00	2,863,848.12
其他应付款	7,907,299.38	55,071,177.26	50,098.00	44,752.54	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	591,707.44	528,572.26	-	-	6,461,300,542.56	1,905,437.53
一年内到期非流动负债	328,513.68	2,287,966.38	875,477.14	782,063.73	-	-	-	-
租赁负债	1,207,996.75	8,413,214.17	376,548.26	336,370.56	-	-	-	-

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元	港元	日元	越南盾

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,320,632.02	14,795,653.57	243,696.44	199,294.95	9,241,954.00	512,004.25	8,460,837,667.00	2,369,034.55
应收账款	3,276,796.33	20,891,870.36	90.2	73.77	-	-	10,154,598,886.00	2,843,287.69
其他应收款	10,718,567.41	68,338,370.24	-	-	-	-	30,000,000.00	8,400.00
应付账款	1,826,314.28	11,644,031.95	354,034.53	289,529.44	3,229,018.75	178,887.64	5,097,694,217.34	1,427,354.38
其他应付款	11,878,958.15	75,736,673.48	-	-	-	-	134,500,000.00	37,660.00
短期借款	5,271,865.64	33,611,833.76	-	-	-	-	-	--
应付职工薪酬	-	-	208,403.00	170,431.97	-	-	5,161,454,321.43	1,445,207.21
一年内到期非流动负债	314,084.68	2,002,509.69	837,024.39	684,518.55	-	-	-	-
租赁负债	1,536,510.43	9,796,329.55	1,252,025.40	1,023,906.37	-	-	-	-

(续上表)

项目名称	2020年12月31日							
	美元		港元		日元		越南盾	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,484,400.85	29,260,267.11	23,428.52	19,717.44	21,904,701.00	1,384,377.10	706,300,393.49	200,024.27
应收账款	2,022,740.06	13,198,176.62	-	-	3,224,793.89	203,806.97	2,250,702,879.00	637,399.06
其他应收款	10,130,810.68	66,102,526.61	-	-	2,543,580.00	160,754.26	26,000,000.00	7,363.20
应付账款	1,995,550.47	13,020,767.26	607,099.26	510,934.74	1,073,599.94	67,851.52	2,063,395,629.34	584,353.64
其他应付款	12,529,233.17	81,751,993.51	-	-	289,194.00	18,277.06	286,133,617.00	81,033.04
短期借款	7,108,939.88	46,385,121.82	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	133,532.00	112,380.53	3,285,795.00	207,662.24	1,455,977,295.20	412,332.77

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值

利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名 称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	与公司关系
陈耀强	41.62	41.62	控股股东、董事长

注：本公司的控股股东为陈耀强，实际控制人为陈耀强、陈必涵、陈慕，三人系直系亲属。陈耀强直接持有41.62%的股份，陈必涵直接持有17.41%的股份，陈慕通过东莞市华合顺股权投资中心（有限合伙）间接持有本公司0.26%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
陈必涵	直接或间接持有本公司 5%以上股份的其他股东、董事、总经理	
刘虎	直接或间接持有本公司 5%以上股份的其他股东、董事	
赖灿文	直接或间接持有本公司 5%以上股份的其他股东、董事	
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有本公司 5%以上股份的其他股东	
周品高	董事、副总经理	
陈慕	董事	
李韧	独立董事	
郭剑花	独立董事	

张弛	独立董事	
简锦超	监事会主席	
程华	监事	
姜裕财	职工监事	
赖月霞	财务总监	
刘楚	副总经理、董事会秘书	
广东涵润投资有限公司	实际控制人陈必涵持股 100%并担任执行董事、其配偶谢秋担任经理的企业	
深圳市凯富弘实业有限公司	主要股东、董事赖灿文担任董事的企业	
深圳市海纳恒晟投资有限公司	主要股东、董事赖灿文担任董事长的企业，已于 2014 年 4 月吊销	
广东华技达精密机械有限公司及其下属子公司	主要股东、董事刘虎持股 55%并担任执行董事、经理的企业	
东莞市华技达自动化设备有限公司	主要股东、董事刘虎持股 51%并担任执行董事兼经理的企业	
CHINA TECH-WIN LIMITED(华技达有限公司)	主要股东、董事刘虎持股 100%并担任董事的企业	
东莞市华坤自动化信息技术中心(有限合伙)	主要股东、董事刘虎持股 90%并担任执行事务合伙人的企业	
绿能中环(西安)新能源科技有限公司	独立董事李韧担任总裁的企业	
绿能中环(武汉)科技有限公司	独立董事李韧担任执行董事、经理的企业	
绿能中环(北京)咨询服务有限公司	独立董事李韧担任执行董事、经理、财务负责人的企业	
武汉保碧绿能新能源科技有限责任公司	独立董事李韧担任副总经理的企业	
东莞市华合顺股权投资中心(有限合伙)	监事会主席简锦超担任执行事务合伙人的企业	
东莞市华弘源股权投资中心(有限合伙)	监事会主席简锦超担任执行事务合伙人的企业	
东莞市华浩股权投资中心(有限合伙)	监事会主席简锦超担任执行事务合伙人的企业	
东莞市华鑫股权投资中心(有限合伙)	监事姜裕财担任执行事务合伙人的企业	
宜宾市恒美科技有限公司	持有子公司宜宾华庄 10%以上股权的少数股东	
Global Technology Development Limited(高信科技发展有限公司)	实际控制人陈耀强曾持股 99%并担任董事的企业，已于 2023 年 4 月注销	2020 年 1 月 1 日至今曾经存在的重要关联方

Global Technology Industrial Development Limited (高信科技实业发展有限公司)	实际控制人陈耀强曾持股 70% 的企业, 已于 2022 年 6 月注销	2020 年 1 月 1 日至今曾经存在的重要关联方
广西南宁高信投资有限公司	实际控制人之一陈必涵曾实际控制的企业, 已于 2021 年 12 月注销	2020 年 1 月 1 日至今曾经存在的重要关联方
广西力涵房地产开发有限公司	实际控制人陈必涵曾持股 50% 并担任经理、实际控制人陈耀强配偶的弟弟林忠军担任财务负责人的企业, 已于 2022 年 9 月注销	2020 年 1 月 1 日至今曾经存在的重要关联方
陆川县信润农业投资有限公司	实际控制人陈必涵曾担任经理、陈必涵配偶的妹妹谢琴曾持股 40% 并作为第一大股东的企业, 已于 2022 年 8 月注销	2020 年 1 月 1 日至今曾经存在的重要关联方
陈荣凯	原财务总监, 已于 2022 年 11 月卸任	2020 年 1 月 1 日至今曾经存在的重要关联方

注: 广东华技达精密机械有限公司下属子公司包括东莞市华技达检测设备有限公司、广东华技达康科技有限公司、广东美卡智能信息技术有限公司、China TechWin (HK) Co., Limited (华技达精密机械香港有限公司)。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
华技达	采购贴片机、检测机等设备、相关配件及服务	578,275.14	2,752,678.56	18,152,376.40	20,057,823.67

注: 公司与华技达的交易主体包括广东华技达精密机械有限公司及其子公司东莞市华技达检测设备有限公司、China TechWin (HK) Co., Limited (华技达精密机械香港有限公司), 东莞市华技达自动化设备有限公司, CHINA TECH-WIN LIMITED (华技达有限公司)。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁费	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
宜宾市恒美科技有限公司	房产租赁	124,486.69	46,843.07	-	-

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月 确认的租赁费	2022 年度确认 的租赁费	2021 年度确认 的租赁费	2020 年度确认 的租赁费
华技达	设备租赁	-	44,247.79	-	-

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保人	担保权人	被担保人	担保金额 (万元)	担保期间	是否履 行完毕
1	陈耀强	香港上海汇丰银行有限公司	香港华庄	4,500 万 港元	2018-12-20 至 2021-03-26	是
2	高信科技实业发展有限公司	香港上海汇丰银行有限公司	香港华庄	无上限	2018-12-20 至 2020-8-12	是
3	陈耀强、林忠、陈必涵、谢秋	中国银行股份有限公司东莞分行	公司	2,000.00	2018-05-14 至 2033-05-13	否
4	陈耀强、陈必涵、刘虎、赖灿文、周品高	东莞银行股份有限公司	公司	1,500.00	2018-09-29 至 2028-12-31	否
5	陈耀强、陈必涵、周品高、赖灿文、刘虎	海通恒信国际融资租赁有限公司	公司	490.22	2018-09-30 至 2020-09-29	是
6	陈耀强、陈必涵、刘虎	汇信融资租赁（深圳）有限公司	公司	3,500.00	2018-10-01 至 2020-10-01	是
7	陈耀强、赖灿文、刘虎、陈必涵、周品高	东莞农村商业银行股份有限公司	公司	150.00	2019-04-01 至 2020-03-31	是

序号	担保人	担保权人	被担保人	担保金额 (万元)	担保期间	是否履 行完毕
8	陈耀强、赖灿文、 刘虎、陈必涵、周 品高、陈荣凯	东莞农村商 业银行股份 有限公司	公司	500.00	2019-10-25 至 2020-10-24	是
9	陈耀强、林忠清、 陈必涵	建设银行股 份有限公司 东莞市分行	公司	20,250.00	2020-01-02 至 2026-01-02	否
10	陈耀强、林忠清、 陈必涵、谢秋	远东国际融 资租赁有限 公司	公司	3,160.00	2020-07-24 至 2022-07-24	是
11	陈耀强、陈必涵、 刘虎	汇信融资租 赁（深圳） 有限公司	公司	2,150.00	2020-11-01 至 2021-12-31	是
12	陈耀强、陈必涵、 林忠清、谢秋	中国银行股 份有限公司 东莞分行	公司	1,500.00	2020-12-23 至 2021-12-22	是
13	陈耀强、陈必涵、 林忠清、谢秋	中国银行股 份有限公司 东莞分行	公司	500.00	2021-01-13 至 2022-01-12	是
14	陈耀强、陈必涵、 林忠清、谢秋	中国银行股 份有限公司 东莞分行	公司	400.00	2021-01-13 至 2024-01-12	否
15	陈耀强、陈必涵	东莞银行股 份有限公司 东莞分行	公司	1,000.00	2021-01-19 至 2026-01-18	否
16	陈耀强、陈必涵、 林忠清、谢秋	中国银行股 份有限公司 东莞分行	公司	1,500.00	2021-09-28 至 2022-09-27	是

序号	担保人	担保权人	被担保人	担保金额 (万元)	担保期间	是否履行完毕
17	陈耀强、陈必涵	中信银行股份有限公司 东莞分行	公司	10,000.00	2021-12-14 至 2022-12-14	是
18	陈耀强、林忠清、 陈必涵	招商银行股份有限公司 东莞分行	公司	2,000.00	2022-04-08 至 2023-04-07	是
19	陈耀强、陈必涵	中信银行股份有限公司 东莞分行	公司	7,654.00	2022-09-29 至 2028-09-29	否
20	陈耀强、陈必涵	浙商银行股份有限公司	公司	11,000.00	2022-11-08 至 2023-10-11	否
21	陈耀强、陈必涵	中信银行股份有限公司 东莞分行	公司	5,000.00	2022-9-1 至 2024-2-28	否
22	陈耀强、陈必涵	中国工商银行股份有限公司 东莞横沥支行	公司	2,400.00	2023-2-22 至 2033-2-22	否

注 1：林忠清系陈耀强配偶，谢秋系陈必涵配偶。

注 2：公司作为借款人，陈耀强、陈必涵、林忠清、谢秋作为共同借款人与中国银行股份有限公司东莞分行签订了《流动资金借款合同》，陈耀强、陈必涵、林忠清、谢秋作为共同借款人为公司借款承担连带责任。

（4）关联方资金拆借

2019 年 11 月，由于香港华庄成立时间较短，成立初期其自身的资金规模相对有限，为满足日常营运资金需求，香港华庄曾向 Global Technology Industrial Development Limited（高信科技实业发展有限公司）借入 130.00 万美元用于日常资金周转，上述资金拆借已于 2021 年 4 月清理完毕，并向其支付资金利息 2.23 万美元。

2022 年 1 月，因需归还银行贷款和自身经营所需，公司、香港华庄曾分别向东莞市华技达自动化设备有限公司、CHINA TECH-WIN LIMITED（华技达有限公司）借入 900 万元、14.00 万美元，上述资金拆借已于 2022 年 2 月归还，并分别向其支付利息 2.01 万元、0.013 万美元。

上述关联方资金拆借情况具体如下：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Global Technology Industrial Development Limited（高信科技实业发展有限公司）	130.00 万美元	2019-11-25	2021-4-30	
东莞市华技达自动化设备有限公司	5,000,000.00	2022-1-26	2022-2-9	
东莞市华技达自动化设备有限公司	4,000,000.00	2022-1-27	2022-2-9	
CHINA TECH-WIN LIMITED（华技达有限公司）	14.00 万美元	2022-1-27	2022-2-9	

（5）关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	2,078,252.61	6,141,574.50	4,316,844.69	3,539,484.01

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	华技达	426,865.57	871,339.01	8,701,364.43	6,991,143.82
其他应付款	Global Technology Industrial Development Limited（高信科技实业发展有限公司）	-	-	-	8,594,476.59
一年内到期的非流动负债	宜宾市恒美科技有限公司	307,085.96	269,407.14	-	-
租赁负债	宜宾市恒美科技有限公司	428,458.76	580,114.77	-	-

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	31,608	487,464	172,002
公司本期行权的各项权益工具总额	-	31,608	487,464	172,002
公司本期失效的各项权益工具总额	-	31,608	87,464	172,002
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	参照同期与近期引入外部投资者价格计算股权激励公允价值	参照同期引入外部投资者价格计算股权激励公允价值	股权激励公允价值参考上一年度经营业绩情况
可行权权益工具数量的确定依据	-	员工通过持股平台所持本公司股份	员工通过持股平台所持本公司股份与员工通过持股平台增资的股份	员工通过持股平台所持本公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,520,081.95	11,373,107.68	11,135,304.31	10,725,511.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	146,974.27	237,803.37	409,793.11	534,511.20

说明：

(1) 2018 年 12 月，本公司通过临时股东会决议，通过增资、股权转让等方式设立股权激励平台-东莞市华合顺股权投资中心（有限合伙）、东莞市华弘源股权投资中心（有限合伙）、东莞市华鑫股权投资中心（有限合伙）（以下分别简称为“华合顺投资”、“华弘源投资”、“华鑫投资”）。上述股权激励平台出资金额（或受让金额）与股权激励公允价值的差异为 10,191,000.00 元，公司于授予日一次性确认股份支付费用。

(2) 2020 年度，华合顺投资普通合伙人简锦超接收离职员工与自愿退伙员工转让的合伙份额，折合华庄科技出资额 99,105 元；华弘源投资新入伙员工王石桥等通过受让该平台离职员工与普通合伙人转让的合伙份额，折合华庄科技出资额 72,897 元。上述股权激励平台合伙份额变动为公司重新授予股权激励，合计折合华庄科技出资额 172,002 元，新授予员工的受让金额与股权激励公允价值之间的差异为 534,511.20 元，公司于授予日一次性确认股份支付费用。

(3) 2021 年度，华合顺投资新入伙员工刘楚接收离职员工转让的合伙份额，折合华庄科技出资额 28,049 元；华弘源投资普通合伙人简锦超接收离职员工转让的合伙份额，折合华庄科技出资额 30,968 元。上述股权激励平台合伙份额变动为公司重新授予股权激励，合计折合华庄科技出资额 59,017 元，新授予员工的受让金额与当期引入外部投资者价格计算的股权激励公允价值之间的差异为 202,606.23 元，公司于授予日一次性确认股份支付费用。

(4) 2021 年 3 月，本公司通过临时股东会决议，通过设立股权激励平台-东莞市华浩股权投资中心（有限合伙）（以下简称“华浩投资”）对公司进行增资，激励对象通过持有华浩投资合伙份额间接持有公司股份，增资额为 40 万元。上述股权激励平台出资金额与当期引入外部投资者价格计算的股权激励公允价值之间的差异为 748,000.00 元，公司在协议约定的服务期限内进行摊销，2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月分别确认股份支付 207,777.78 元、249,333.33 元、124,666.67 元。

(5) 2021 年，华浩投资普通合伙人简锦超接收离职员工转让的合伙份额，折合华庄科技出资额 28,447 元，上述股权激励平台合伙份额变动为公司重新授予股权激励，新授予员工的受让金额与近期引入外部投资者价格计算的股权激励公允价值之间的差异为 53,267.48 元，公司在协议约定的服务期限内进行摊销，其中 2021 年重新确认股份支付 14,185.87 元、并冲减原已确认的股份支付 14,776.77 元，2022

年重新确认股份支付 18,037.67 元、并冲减原已确认的股份支付 17,732.12 元，2023 年 1-6 月重新确认股份支付 9,018.83 元、并冲减原已确认的股份支付 8,866.06 元。

（6）2022 年，华浩投资新入伙员工刘楚接收离职员工转让的合伙份额，折合华庄科技股份 31,608 股，上述股权激励平台合伙份额变动为公司重新授予股权激励，新授予员工的受让金额与当期（或近期）引入外部投资者价格计算的股权激励公允价值之间的差异为 152,309.53 元，公司在协议约定的服务期限内进行摊销，其中 2022 年重新确认股份支付 24,285.48 元、并冲减原已确认的股份支付 36,120.99 元，2023 年 1-6 月重新确认股份支付 32,006.01 元、并冲减原已确认的股份支付 9,851.18 元。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）根据公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第三次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市的议案》，如本次向社会公开发行股票顺利完成，本次首次公开发行股票所募集的资金扣除发行费用后，将投资于以下项目：

单位：万元

序号	项 目	项目总投资	拟投入募集资金
1	电子智造生产基地建设项目	32,606.73	32,500.00
2	研发中心建设项目	5,527.96	5,500.00
3	补充流动资金	7,000.00	7,000.00
	合 计	45,134.69	45,000.00

(2) 2022 年 11 月 25 日, 香港华庄, Sumitronics Vietnam Co., Ltd. 及越南华庄三方共同签署协议, 约定香港华庄将其持有越南华庄 8% 股权转让给 Sumitronics Vietnam Co., Ltd., 转让价款为 94.40 亿越南盾。

截至 2023 年 6 月 30 日, 越南华庄尚未就本次股权转让完成《企业登记证》《投资登记证》变更等前置事项, 受让方 Sumitronics Vietnam Co., Ltd. 尚未支付交易对价, 本次股权转让尚未完成。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司主要从事智能控制器及智能终端产品的生产制造服务, 提供产品制程工艺技术看研发、SMT 贴装、DIP 插件、产品测试、终端产品组装等生产制造相关服务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五、35 营业收入、营业成本。

报告期内, 公司除上述事项外不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	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 年内	247,262,793.25	228,310,394.18	161,433,292.82	129,507,745.14
1-2 年	609,911.22	1,672,643.62	4,848,915.10	5,317,848.25
2-3 年	2,509,692.02	4,789,284.59	4,866,944.47	-
3 年以上	6,582,228.55	4,380,220.27	-	61,714.34

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
小 计	256,964,625.04	239,152,542.66	171,149,152.39	134,887,307.73
减：坏账准备	17,151,533.54	16,775,127.90	13,069,267.49	13,953,638.88
合 计	239,813,091.50	222,377,414.76	158,079,884.90	120,933,668.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,837,016.53	3.44	8,837,016.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	248,127,608.51	96.56	8,314,517.01	3.35	239,813,091.50
其中：境内销售组合	239,616,630.31	93.25	8,314,517.01	3.47	231,302,113.30
境外销售组合	-	-	-	-	-
合并范围内公司	8,510,978.20	3.31	-	-	8,510,978.20
合 计	256,964,625.04	100.00	17,151,533.54	6.67	239,813,091.50

②2022 年 12 月 31 日

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,838,178.57	3.70	8,838,178.57	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	230,314,364.09	96.30	7,936,949.33	3.45	222,377,414.76
其中：境内销售组合	217,099,211.51	90.77	7,936,949.33	3.66	209,162,262.18
境外销售组合	-	-	-	-	-
合并范围内公司	13,215,152.58	5.53	-	-	13,215,152.58
合 计	239,152,542.66	100.00	16,775,127.90	7.01	222,377,414.76

③2021 年 12 月 31 日

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,398,929.37	3.74	6,398,929.37	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	164,750,223.02	96.26	6,670,338.12	4.05	158,079,884.90
其中：境内销售组合	150,288,687.67	87.81	6,670,338.12	4.44	143,618,349.55
境外销售组合	-	-	-	-	-
合并范围内公司	14,461,535.35	8.45	-	-	14,461,535.35
合 计	171,149,152.39	100.00	13,069,267.49	7.64	158,079,884.90

④2020 年 12 月 31 日

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,380,239.94	13.63	10,330,596.17	56.20	8,049,643.77
按组合计提坏账准备的应收账款	116,507,067.79	86.37	3,623,042.71	3.11	112,884,025.08
其中：境内销售组合	98,906,834.97	73.32	3,623,042.71	3.66	95,283,792.26
境外销售组合	-	-	-	-	-
合并范围内公司	17,600,232.82	13.05	-	-	17,600,232.82
合 计	134,887,307.73	100.00	13,953,638.88	10.34	120,933,668.85

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

单 位 名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单 位 名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	6,045,568.63	6,045,568.63	100.00	预计无法收回
东莞市台德智慧科技有限公司	2,705,973.40	2,705,973.40	100.00	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	85,474.50	85,474.50	100.00	预计无法收回
合 计	8,837,016.53	8,837,016.53	100.00	

(续上表)

单 位 名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	6,046,730.67	6,046,730.67	100.00	预计无法收回
东莞市台德智慧科技有限公司	2,705,973.40	2,705,973.40	100.00	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	85,474.50	85,474.50	100.00	预计无法收回
合 计	8,838,178.57	8,838,178.57	100.00	

(续上表)

单 位 名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	6,288,844.87	6,288,844.87	100.00	预计无法收回
深圳市国新动力科技有限公司	110,084.50	110,084.50	100.00	预计无法收回
合 计	6,398,929.37	6,398,929.37	100.00	

(续上表)

单 位 名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市艾炜特电子有限公司	61,714.34	61,714.34	100.00	预计无法收回
东莞钜威动力技术有限公司	18,208,441.10	10,158,797.33	55.79	预计无法收回

单 位 名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市国新动力科技有限公司	110,084.50	110,084.50	100.00	预计无法收回
合 计	18,380,239.94	10,330,596.17	56.20	

②2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按境内销售组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	238,751,815.05	7,878,809.90	3.30
1-2 年	609,911.22	185,047.06	30.34
2-3 年	23,577.75	19,333.76	82.00
3 年以上	231,326.29	231,326.29	100.00
合 计	239,616,630.31	8,314,517.01	3.47

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	215,095,241.60	7,098,142.97	3.30
1-2 年	1,672,643.62	507,480.07	30.34
2-3 年	-	-	-
3 年以上	331,326.29	331,326.29	100.00
合 计	217,099,211.51	7,936,949.33	3.66

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	146,971,757.47	5,379,166.33	3.66
1-2 年	2,765,603.91	839,084.23	30.34
2-3 年	551,326.29	452,087.56	82.00
合 计	150,288,687.67	6,670,338.12	4.44

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	97,904,604.90	3,318,966.11	3.39
1-2 年	1,002,230.07	304,076.60	30.34
合 计	98,906,834.97	3,623,042.71	3.66

③2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按合并范围内公司计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,510,978.20	-	-
合 计	8,510,978.20	-	-

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,215,152.58	-	-
合 计	13,215,152.58	-	-

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,461,535.35	-	-
合 计	14,461,535.35	-	-

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,600,232.82	-	-
合 计	17,600,232.82	-	-

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额	2023 年 6 月 30 日
-----	------------------	--------	-----------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,775,127.90	652,692.68	1,162.04	275,125.00	17,151,533.54
合 计	16,775,127.90	652,692.68	1,162.04	275,125.00	17,151,533.54

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,069,267.49	4,012,847.01	228,488.53	78,498.07	16,775,127.90
合 计	13,069,267.49	4,012,847.01	228,488.53	78,498.07	16,775,127.90

③2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,953,638.88	3,047,295.41	1,095,952.46	2,835,714.34	13,069,267.49
合 计	13,953,638.88	3,047,295.41	1,095,952.46	2,835,714.34	13,069,267.49

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,510,031.80	1,443,607.08	-	-	13,953,638.88
合 计	12,510,031.80	1,443,607.08	-	-	13,953,638.88

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额				核销原因
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
实际核销的 应收账款	275,125.00	78,498.07	2,835,714.34	-	经核实无法收回

其中，重要的应收账款核销情况：

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

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2021 年度	东莞钜威动力技术有限公司	货款	2,774,000.00	无法收回	管理层审批	否

(5) 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司报告期期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 184,311,656.52 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 71.73%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 6,082,284.68 元；

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司报告期期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 161,957,394.73 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 67.72%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 5,344,594.02 元；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司报告期期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 102,551,427.75 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 59.92%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 3,262,269.05 元；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司报告期期末按欠款方归集前五名应收账款汇总金额为 75,388,712.87 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 55.89%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 11,513,095.85 元。

注：报告期各期末应收账款前五名情况按同一实际控制人控制的客户合并统计。

(6) 报告期各期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期各期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2022 年末较 2021 年末增长 40.67%、2021 年末较 2020 年末增长 30.72%，主要公司当年销售较去年增加，应收货款相应增加。

2、其他应收款

(1) 分类列示

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
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-

其他应收款	58,261,273.72	104,607,552.58	63,717,567.59	108,470,749.18
合 计	58,261,273.72	104,607,552.58	63,717,567.59	108,470,749.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	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	56,943,085.51	104,490,889.24	61,595,666.55	108,135,135.95
1-2 年	1,414,826.00	160,819.50	1,800,938.00	274,410.00
2-3 年	173,532.00	150,938.00	228,710.00	-
3 年以上	-	50,000.00	221,990.00	251,190.00
小 计	58,531,443.51	104,852,646.74	63,847,304.55	108,660,735.95
减：坏账准备	270,169.79	245,094.16	129,736.96	189,986.77
合 计	58,261,273.72	104,607,552.58	63,717,567.59	108,470,749.18

②按照款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,626,924.00	2,028,375.70	2,590,853.00	5,930,937.00
员工备用金及社保公积金	873,956.32	882,251.06	882,424.30	310,555.23
其他	1,880.00	577,577.10	67,500.00	-
应收客供材料款	16,348,344.79	9,437,286.68	-	-
并表范围内公司	39,680,338.40	91,927,156.20	60,306,527.25	102,419,243.72
小 计	58,531,443.51	104,852,646.74	63,847,304.55	108,660,735.95
减：坏账准备	270,169.79	245,094.16	129,736.96	189,986.77
合 计	58,261,273.72	104,607,552.58	63,717,567.59	108,470,749.18

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	58,531,443.51	270,169.79	58,261,273.72
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	58,531,443.51	270,169.79	58,261,273.72

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,531,443.51	0.46	270,169.79	58,261,273.72
其中：其他应收款组合 1 押金及保证金	1,626,924.00	3.03	49,295.80	1,577,628.20
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	873,956.32	5.62	49,116.35	824,839.97
其他应收款组合 3 其他	1,880.00	5.32	100.02	1,779.98
其他应收款组合 4 应收客供材料款	16,348,344.79	1.05	171,657.62	16,176,687.17
其他应收款组合 5 并表范围内公司	39,680,338.40	-	-	39,680,338.40
合 计	58,531,443.51	0.46	270,169.79	58,261,273.72

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	104,852,646.74	245,094.16	104,607,552.58
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	104,852,646.74	245,094.16	104,607,552.58

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,852,646.74	0.23	245,094.16	104,607,552.58
其中：其他应收款组合 1 押金及保证金	2,028,375.70	3.03	61,459.78	1,966,915.92
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	882,251.06	5.62	49,582.51	832,668.55
其他应收款组合 3 其他	577,577.10	6.05	34,960.36	542,616.74
其他应收款组合 4 应收客供材料款	9,437,286.68	1.05	99,091.51	9,338,195.17

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
其他应收款组合 5 并表范围内公司	91,927,156.20	-	-	91,927,156.20
合 计	104,852,646.74	0.23	245,094.16	104,607,552.58

C. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	63,847,304.55	129,736.96	63,717,567.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	63,847,304.55	129,736.96	63,717,567.59

截至 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,847,304.55	0.20	129,736.96	63,717,567.59
其中: 其他应收款组合 1 押金及保证金	2,590,853.00	3.03	78,502.84	2,512,350.16
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	882,424.30	5.52	48,689.37	833,734.93
其他应收款组合 3 其他	67,500.00	3.77	2,544.75	64,955.25
其他应收款组合 4 并表范围内公司	60,306,527.25	-	-	60,306,527.25
合 计	63,847,304.55	0.20	129,736.96	63,717,567.59

D. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,660,735.95	189,986.77	108,470,749.18
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	108,660,735.95	189,986.77	108,470,749.18

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	108,660,735.95	0.17	189,986.77	108,470,749.18
其中：其他应收款组合 1 押金及保证金	5,930,937.00	3.03	179,707.39	5,751,229.61
其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金	310,555.23	3.31	10,279.38	300,275.85
其他应收款组合 3 并表范围内公司	102,419,243.72	-	-	102,419,243.72
合 计	108,660,735.95	0.17	189,986.77	108,470,749.18

④ 报告期各期坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款 坏账准备	245,094.16	123,301.13	-	98,225.50	270,169.79
合 计	245,094.16	123,301.13	-	98,225.50	270,169.79

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款 坏账准备	129,736.96	550,657.20	-	435,300.00	245,094.16
合 计	129,736.96	550,657.20	-	435,300.00	245,094.16

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款 坏账准备	189,986.77	-	60,249.81	-	129,736.96
合 计	189,986.77	-	60,249.81	-	129,736.96

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款 坏账准备	147,980.80	42,005.97	-	-	189,986.77
合 计	147,980.80	42,005.97	-	-	189,986.77

⑥ 报告期各期公司实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额				核销原因
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
实际核销的 其他应收款	98,225.50	435,300.00	-	-	经核实无法收回

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
华庄电子（香港）有限公司	并表范围内公司	39,680,338.40	1 年内	67.79	-
广东朝阳电子科技股份有限公司	应收客供材料款	14,690,585.52	1 年内	25.10	154,251.15
中山市天键电声有限公司	应收客供材料款	1,657,759.27	1 年内	2.83	17,406.47
东莞市泰亮半导体照明有限公司	应收押金和保证金	756,426.00	1-2 年	1.29	22,919.71
代付社会保险费	应收员工备用金及 社保公积金	661,356.32	1 年内	1.13	37,168.23
合 计		57,446,465.51		98.14	231,745.56

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
华庄电子（香港）有限公司	并表范围内公司	91,927,156.20	1 年内	87.67	-
广东朝阳电子科技股份有限公司	应收客供材料款	8,928,281.98	1 年内	8.52	93,746.96
东莞市泰亮半导体照明有限公司	应收押金及保证金	756,426.00	1 年内	0.72	22,919.71
代付社会保险费	应收员工备用金 及社保公积金	624,732.06	1 年内	0.60	35,109.94
东莞市人力资源和社会保障局	其他	540,657.60	1 年内	0.52	28,762.98
合 计		102,777,253.84		98.03	180,539.59

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
华庄电子（香港）有限公司	并表范围内公司	60,306,527.25	1 年内	94.45	-
远东国际融资租赁有限公司	应收押金及保证金	1,600,000.00	1-2 年	2.51	48,480.00
代付社会保险费	应收员工备用金及 社保公积金	451,952.85	1 年内	0.71	20,202.29
东莞市横沥钦昌建材购销部	应收押金及保证金	435,300.00	3 年内	0.68	13,189.59
冯壮军	应收员工备用金及 社保公积金	250,000.00	2 年内	0.39	20,420.00
合 计		63,043,780.10		98.74	102,291.88

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
华庄电子（香港）有限公司	并表范围内公司	102,419,243.72	1 年内	94.26	-
远东国际融资租赁有限公司	应收押金及保证金	1,600,000.00	1 年内	1.47	48,480.00
汇信融资租赁（深圳）有限公司	应收押金及保证金	1,500,000.00	1 年内	1.38	45,450.00
深圳市埃西尔电子有限公司	应收押金及保证金	752,174.00	1 年内	0.69	22,790.87
深圳市小牛测控技术有限公司	应收押金及保证金	600,000.00	1 年内	0.55	18,180.00
合 计		106,871,417.72		98.35	134,900.87

注：报告期各期其他应收款前五名情况按同一实际控制人控制的单位合并统计。

⑦报告期各期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

⑧报告期各期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨报告期各期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

（3）其他应收款 2022 年末较 2021 年增长 64.17%，2023 年 6 月末较 2022 年末下降 44.30%、2021 年末较 2020 年末下降 41.26%，主要原因公司与全资子公司的内部往来增加或减少。

3、长期股权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,883,417.23	-	11,883,417.23	11,128,417.23	-	11,128,417.23
合 计	11,883,417.23	-	11,883,417.23	11,128,417.23	-	11,128,417.23

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,199,738.87	6,019,438.23	9,180,300.64	15,199,738.87	-	15,199,738.87
合 计	15,199,738.87	6,019,438.23	9,180,300.64	15,199,738.87	-	15,199,738.87

对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华庄电子（香港）有限公司	9,118,417.23	-	-	9,118,417.23	-	-
江西华庄电子有限公司	1,500,000.00	500,000.00	-	2,000,000.00	-	-
宜宾市华庄电子科技有限公司	510,000.00	255,000.00	-	765,000.00	-	-
合 计	11,128,417.23	755,000.00	-	11,883,417.23	-	-

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东合正网络技术有限公司	6,081,321.64	-	6,081,321.64	-	-	-
华庄电子（香港）有限公司	9,118,417.23	-	-	9,118,417.23	-	-
江西华庄电子有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾市华庄电子科技有限公司	-	510,000.00	-	510,000.00	-	-
合 计	15,199,738.87	2,010,000.00	6,081,321.64	11,128,417.23	-	-

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东合正网络技术有限公司	6,081,321.64	-	-	6,081,321.64	6,019,438.23	6,019,438.23
华庄电子（香港）有限公司	9,118,417.23	-	-	9,118,417.23	-	-
合 计	15,199,738.87	-	-	15,199,738.87	6,019,438.23	6,019,438.23

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东合正网络技术有限公司	6,081,321.64	-	-	6,081,321.64	-	-
华庄电子（香港）有限公司	9,118,417.23	-	-	9,118,417.23	-	-
合 计	15,199,738.87	-	-	15,199,738.87	-	-

长期股权投资 2021 年末较 2020 年末下降 39.60%，主要原因是控股子公司合正网络已停止经营，公司根据该项长期股权投资的可回收金额计提了减值准备。

4、营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,252,675.62	195,710,617.13	558,647,224.65	389,034,141.35
其他业务	4,376,116.89	3,040,672.76	9,655,660.41	4,659,808.70
合计	261,628,792.51	198,751,289.89	568,302,885.06	393,693,950.05

(续上表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,089,792.48	306,929,017.24	332,455,753.32	242,485,630.66
其他业务	8,467,132.24	4,592,622.17	3,081,154.83	1,503,383.58
合计	444,556,924.72	311,521,639.41	335,536,908.15	243,989,014.24

(1) 主营业务（按业务模式）

业务模式	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
客供料模式	230,327,302.94	173,042,795.86	484,912,852.63	327,882,344.00
自购料模式	26,925,372.68	22,667,821.27	73,734,372.02	61,151,797.35
合 计	257,252,675.62	195,710,617.13	558,647,224.65	389,034,141.35

(续上表)

业务模式	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
客供料模式	378,557,499.57	262,447,375.95	286,544,887.65	204,278,999.42
自购料模式	57,532,292.91	44,481,641.29	45,910,865.67	38,206,631.24
合 计	436,089,792.48	306,929,017.24	332,455,753.32	242,485,630.66

(2) 主营业务（按产品类型）

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车电子	86,782,099.11	65,389,524.37	148,506,670.80	97,109,891.90
新能源与储能	55,861,211.00	29,475,704.78	157,916,292.88	87,088,273.52
消费电子	81,392,603.36	71,537,865.98	153,697,401.48	125,050,841.76
智能电器	27,701,571.22	24,910,286.78	93,942,094.14	75,784,402.81
其他	5,515,190.93	4,397,235.22	4,584,765.35	4,000,731.36
合 计	257,252,675.62	195,710,617.13	558,647,224.65	389,034,141.35

(续上表)

产品名称	2021 年度	2020 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
汽车电子	106,882,594.94	70,026,022.89	80,219,753.34	54,082,502.34
新能源与储能	83,458,035.09	48,484,630.36	22,022,199.26	17,313,631.96
消费电子	101,792,604.20	79,777,732.02	112,012,882.09	89,899,804.11
智能电器	127,879,819.81	95,247,415.53	109,520,889.62	74,311,808.00
其他	16,076,738.44	13,393,216.44	8,680,029.01	6,877,884.25
合 计	436,089,792.48	306,929,017.24	332,455,753.32	242,485,630.66

(3) 营业收入、营业成本 2022 年分别较 2021 年增长 27.84%、26.38%，2021 年分别较 2020 年增长 32.49%、27.68%，主要原因是国内汽车电子、新能源与储能等智能控制器需求旺盛，公司业务量相应增加。

5、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	19,665.80	50,083.74	-
已终止确认的票据贴现利息	-118,038.71	-376,096.61	-252,120.29	-200,075.28
处置股权投资损益	-	27,703.75	-	-
债务重组收益	-	-2,808.99	-	35,425.86
合 计	-118,038.71	-331,536.05	-202,036.55	-164,649.42

投资收益 2022 年较 2021 年下降 64.10%，主要原因是公司已终止确认的票据贴现利息增加。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	75,956.08	378,059.15	-437,483.98	529,889.02

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2、计入当期损益的政府补助， 但与公司正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除 外	2,152,891.74	4,764,122.91	3,262,252.30	2,177,935.94
3、债务重组损益	-	-2,808.99	-	35,425.86
4、除同公司正常经营业务相关的有 效套期保值业务外，持有交易性金 融资产、衍生金融资产、其他非流 动金融资产、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、其他非流动金融资产、 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	-	19,665.80	50,083.74	-
5、单独进行减值测试的应收款项、 合同资产减值准备转回	1,162.04	228,488.53	1,095,952.46	-
6、除上述各项之外的营业外收支净 额	-103,394.42	431,908.42	-404,598.36	-164,633.47
7、因股份支付确认的费用	-	-	-202,606.23	-534,511.20
8、其他符合非经常性损益定义的损 益项目	-	-	-	-
非经常性损益总额	2,126,615.44	5,819,435.82	3,363,599.93	2,044,106.15
减：非经常性损益的所得税影响	343,838.60	849,793.56	275,473.36	385,630.70
非经常性损益净额	1,782,776.84	4,969,642.26	3,088,126.57	1,658,475.45
减：归属于少数股东的非经常性损 益净额	-	-	-93,450.73	19,481.21
归属于公司普通股股东的非经常性 损益净额	1,782,776.84	4,969,642.26	3,181,577.30	1,638,994.24

3、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	2023 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56%	0.47	0.47

报 告 期 利 润	2023 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.44	0.44

报 告 期 利 润	2022 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.60%	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.25%	1.07	1.07

报 告 期 利 润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.59%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.39%	0.81	0.81

报 告 期 利 润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.23%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.35%	不适用	不适用

公司名称：广东华庄科技股份有限公司

日期：2023 年 8 月 31 日





营业执照

(副本)(5-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码
911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

出资额 7500万元

成立日期 2013年12月10日

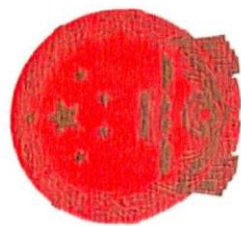
经营范围 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；税务咨询、税务代理；企业管理咨询、软件开发、销售；计算机、软件及辅助设备；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023 年04 月03 日



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名 称：

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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，准予执行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换发。
- 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：北京市财政局

二〇一九年六月一日

中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 杨诗学
 Full name: 杨诗学
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-11-20
 Date of birth: 1977-11-20
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所
 身份证号码: 440107197711205410
 Identity card No.: 440107197711205410



证书编号: 44010790063
 No. of Certificate: 44010790063
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2015年4月28日
 Date of Issuance: 2015年4月28日

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.
 2015年10月

广东省注册会计师协会
 广东省注册会计师协会
 1101020362092

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。
 杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 152号。
 杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号。

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2022) 152号。
 杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职资格检查。

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年9月8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年9月8日

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年9月8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年9月8日



姓名 曾雪琳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-09-28
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所
Working unit
身份号码 440785198309285542
Identity card No.

证书编号: 440100790092
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年05月17日
Date of Issuance
2021年6月换发

曾雪琳(440100790092), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协[2021] 268号。



曾雪琳(440100790092), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协[2021] 152号。



曾雪琳(440100790092), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职资格检查。



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

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.