

# 信音电子（中国）股份有限公司

2023 年半年度报告



**SINGATRON**  
ELECTRONIC (CHINA) CO., LTD.

【2023 年 8 月 10 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨政纲、主管会计工作负责人曾赐斌及会计机构负责人(会计主管人员)刘艳华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中已详述公司可能面临的风险及对策，敬请投资者特别关注！

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	17
第五节	环境和社会责任	19
第六节	重要事项	20
第七节	股份变动及股东情况	25
第八节	优先股相关情况	29
第九节	债券相关情况	30
第十节	财务报告	31

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人杨政纲先生、主管会计工作负责人曾赐斌先生、会计机构负责人（会计主管人员）刘艳华女士签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有公司法定代表人杨政纲先生签名的 2023 年半年度报告文本。
- （四）其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、信音电子	指	信音电子（中国）股份有限公司
台湾信音	指	信音企业股份有限公司，公司控股股东母公司之母公司
BVI 信音	指	信音（英属维尔京群岛）企业有限公司，SINGATRON(BVI) ENTERPRISE CO., LTD.，公司控股股东之母公司
信音控股	指	信音（香港）国际控股有限公司，系公司控股股东
信音汽车电子	指	苏州信音汽车电子有限公司，系公司全资子公司
苏州信音连接器	指	苏州信音连接器有限公司，系公司全资子公司
盐城分公司	指	苏州信音连接器有限公司盐城分公司，系公司全资子公司的分公司
中山信音	指	信音电子（中山）有限公司，系公司全资子公司
中山信音连接器	指	中山信音连接器有限公司，系公司全资孙公司
信音科技	指	信音科技（香港）有限公司，系公司全资子公司
信音圣荷西	指	Singatron San Jose Connection Co., LTD.，系公司全资子公司
SE（USA）	指	Singatron Enterprise Co. Ltd. (USA)，系公司的关联方
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元及人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年半年度
HUB 仓	指	HUB 仓指出货从工厂的成品仓出去，送到客户指定的仓库，一般是租用仓储服务公司的仓库
PITAYA	指	PITAYA LIMITED，系公司股东
富拉凯咨询	指	富拉凯咨询（上海）有限公司，系公司股东
苏州巧满	指	苏州巧满企业管理咨询有限公司，系公司股东
WINTIME	指	WINTIME INVESTMENT HOLDING (HK) CO., LIMITED，系公司股东
MACROSTAR	指	MACROSTAR INVESTMENT HOLDING (HK) CO., LIMITED，系苏州州铨唯一股东
FINELINK	指	FINELINK INVESTMENT HOLDING (HK) CO., LTD. 系苏州巧满唯一股东

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	信音电子	股票代码	301329
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	信音电子（中国）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	信音电子		
公司的外文名称（如有）	Singatron Electronic (China) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Singatron		
公司的法定代表人	杨政纲		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾赐斌	彭晶丽
联系地址	苏州市吴中区胥口镇	苏州市吴中区胥口镇
电话	0512-66879928	0512-66879928
传真	0512-66878892	0512-66878892
电子信箱	investor@sz-singatron.com.cn	investor@sz-singatron.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	383,556,857.89	441,356,903.13	-13.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,098,086.43	49,400,704.29	-22.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,383,473.55	56,078,091.14	-13.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	59,077,986.70	98,801,879.75	-40.21%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.39	-23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.39	-23.08%
加权平均净资产收益率	5.59%	8.39%	-2.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	941,539,714.48	890,513,992.39	5.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	700,696,414.85	661,564,592.03	5.92%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2238

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减	-349,315.43	

值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	132,655.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,129,606.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-753,514.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,730.12	主要为所得税手续返还
减：所得税影响额	-1,799,664.91	
合计	-10,285,387.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益的项目主要为所得税手续返还

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司的主营业务为连接器的研发、生产和销售。公司的连接器产品主要应用于笔记本电脑、消费电子和汽车等领域。

公司经过多年持续研发投入，在行业内已建立了较高的品牌知名度，为全球知名的笔记本电脑连接器制造厂商。

公司是多个国际知名电脑品牌的合格供应商，并与多个国际知名代工厂建立了稳定的合作关系。

公司生产所需的主要原材料为冲压件、五金材料、塑胶粒、产品零部件、注塑件、线材和包材等。报告期内，公司与供应商保持良好的合作关系，保证了公司所需原材料采购的充足。

#### （二）主要产品及用途

公司的主要产品为连接器，公司的产品主要应用于笔记本电脑、消费电子和汽车等领域。

#### （三）主要经营模式

1、盈利模式：公司主要通过向下游客户提供连接器获取相应的经营利润，公司产品严格执行国家和行业相关标准，并根据客户具体要求进行定制化生产，研发设计能力、产品质量的稳定性和可靠性以及售前、售后技术服务能力是形成公司盈利能力的的关键因素。

2、采购模式：公司的原材料主要根据客户所下订单进行采购，部分原材料公司会提前采购以准备一定的库存，公司采购的主要原材料包括冲压件、五金材料、塑胶粒、产品零部件、注塑件、线材和包材等。

3、生产模式：公司主要采用以销定产的生产模式，根据客户所下订单来制定生产计划、组织生产，按照用户要求的规格、数量和交货期交货。此外，根据客户的需求，结合公司的生产安排，公司存在从其他连接器厂商采购连接器成品的情况，公司的外购成品主要通过 OEM 模式生产。

4、销售模式：公司的主营业务采用直销为主，经销为辅的销售模式。公司主要客户是知名的笔记本电脑品牌厂商和知名的代工厂。

#### （四）竞争地位

公司在国内主要同行业公司为立讯精密、得润电子、兴瑞科技、胜蓝股份、创益通等，国际主要同行业公司为泰科电子、安费诺、莫仕、鸿海精密等连接器生产企业。

根据 Bishop & Associates 的统计，2020 年移动计算机市场（包括笔记本电脑、平板电脑和混合二合一笔记本电脑/平板电脑）的连接器销售收入为 17.91 亿美元，折合人民币约 124 亿元，公司 2020 年笔记本电脑类连接器的销售额为 4.66 亿元，占移动计算机连接器市场的份额约为 3.76%。

公司一直专注于连接器的研发、生产和销售，从技术储备、生产经验以及质量控制等方面都在不断提升，公司的连接器产品得到了客户的认可。公司的笔记本电脑电源、音频连接器在全球市场有较高的市场占有率。公司未来不断巩固笔记本电脑电源和音频连接器产品在市场的占有率，同时也紧跟客户和市场需求，将产品应用领域拓展至其他领域。

#### （五）公司的主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 38,355.69 万元，同比下降 13.10%；归属于上市公司股东净利润 3,809.81 万元，同比下降 22.88%。具体影响是消费电子连接器收入占比 23.10%，较去年同期下降 33.40%。主要系全球消费性产品需求量下滑导致。

### 二、核心竞争力分析

#### （一）完善的核心技术体系

截至报告期末，公司形成了以产品研发设计技术、模具开发技术、产品生产检测技术等为核心的技术体系，并取得了丰富的技术成果，可保证公司产品的电气、机械和环境等特性满足一系列复杂参数的要求，如能插拔 10,000 次以上的高寿命笔记本电脑电源和影音连接器、间距 0.4mm 的微型连接器、高频高速无线连接器和高可靠性笔记本电脑电源连接器等产品。为了保持公司核心技术的竞争优势和保护技术成果，公司注重专利的申请和有效利用。公司在申请专利授权时，一般依据该技术成果的商品化程度及其与产品的重要性来决定是否申请专利权，截至本报告期末，公司拥有 228 项境内专利技术和 168 项境外专利技术，其中发明专利 10 项，外观设计 11 项，实用新型 375 项，涉及笔记本电脑电源、影音、

传输连接器等产品的开发、制造与改良等一系列环节，将以往研发设计成果单点式的专利申请扩展为线及面的专利布局，初步形成了较为完整的专利技术链，并计划每年以 10% 的成长率增加专利产出数量，实现专利数量与质量同步增长的目标，为公司未来发展奠定坚实的专利技术基础。

#### （二）突出的研发设计能力

笔记本电脑产品呈现差异化和快速更新的趋势，要在日益缩小的产品空间内开发出具有优良电气和机械特性的个性化连接器产品，研发设计就显得尤其重要。报告期内，公司设立了专门的研发部门，制定了科学合理的研发流程，主要包括拟开发产品的设计审查（Design Review）、ANSYS 模拟设计分析、高频/高速模拟分析（High Frequency/High Speed Analysis）、模流分析（Mold Flow Analysis）和进阶式产品质量计划（APQP）五大步骤。突出的研发设计能力使公司能积极参与下游世界级品牌厂商的产品研发过程，如报告期内公司参与了亚马逊、惠普、宏基、华硕等知名品牌客户新产品的研发设计并向上述客户供货。突出的研发设计能力为公司开发和积累了大量的核心技术和专利，是公司与世界级客户深入合作的重要条件，也为公司的定制化设计和生产能力奠定了坚实的基础。

#### （三）快速多样的模具开发能力

模具是公司产品生产的前提和基础，模具的开发水平直接决定了产品电气、机械特性水平和将研发设计成果转化为实际产品的能力，是连接研发设计与生产制造的重要工具，随着连接器产品的精密化、小型化、多元化和产品开发周期不断缩短，对模具的开发技术、模具种类数量和开发周期提出了更高的要求。截至报告期末，公司掌握了一系列模具开发技术，积累了超过 5,900 多套冲塑模开发设计数据库，模具数量迅速增长，冲模累计突破 3,500 多套，塑模累计突破 2,400 多套，模具开发周期大大缩短，新模开发周期从平均 25 天缩短到 18 天，样品模/简易模从平均 18 天缩短到 10-14 天，共模机种新增料号从平均 7 天缩短到 2-4 天。高水平的模具开发能力可将日益复杂的产品设计成果快速转化为规模生产，种类齐全、数量众多的模具能扩大公司产品的覆盖范围并降低平均成本，较短的模具开发周期有利于提高公司对客户要求的快速响应能力。

#### （四）定制化的生产能力

随着笔记本电脑应用的多元化和个性化，产品的差异化竞争成为笔记本电脑品牌厂商的主要竞争手段，不同品牌的笔记本电脑厂商对笔记本电脑连接器需求存在较大差别，目前，世界上笔记本电脑品牌较多、产品规格型号各异，如对连接器产品的外观设计、空间布局、光机电整合等存在较大差异，客观上为公司产品的定制化设计提供了基础。由于加入了客户的个性化需求，对公司的产品研发设计、模具开发水平和种类数量、生产管理水平和快速响应等一系列核心能力提出了更高的要求。公司具有突出的专业技术研发能力，能有效参与世界级客户相关产品的设计和开发，缩短客户设计初期的开发时程，如公司参与惠普、宏基、华硕等客户新产品的开发等，为后续开发新模具打下良好的前期基础；快速齐备的模具开发水平，能根据客户个性化的产品设计方案快速开发新的模具，为后续定制化生产做好准备；定制化生产兼具差异化和规模化特点，对公司的生产管理提出很高的要求，一方面，公司通过提升生产的自动化水平减少制程的瓶颈，如在提升冲压、注塑产能和效率的同时，把以往主要由手工劳力密集型的成品组装环节改由（半）全自动化生产过渡，将传统输送带作业方式转变成自动机生产方式进行，保证产品质量的同时提升生产效率，并降低生产成本；在产品检测方面，提升检测的自动化水平，如将单件作业专用测试机升级为通用型多件成品测试机；另一方面，公司将产品进行模块化细分，将通用模块予以标准化，在此基础上根据不同客户的需求对模块进行不同的组合并作进一步的创新和深加工，满足客户对产品外观设计、电气或机械性能、空间布局和光机电整合等的特定要求。

截至报告期末，公司共有近 2,400 个系列料号，现役产品近 14,000 项，成为世界主要笔记本电脑代工厂和主要笔记本电脑品牌厂商的重要合格供应商，同时公司也在积极拓展消费电子、汽车等领域的客户。

#### （五）稳定的客户群体

公司客户群体较为广泛，现阶段公司的主力客户群为全球前几名的专业电子代工厂和著名的电脑品牌厂商，并且都已经建立了长期稳定的合作关系。近年来随着下游客户逐步扩张至不同产业领域，公司也紧跟客户合作开发出新的产品，实现了产品的多样性与多元性，能够在各个新领域累积产品经验以满足客户各式产品的转换需求。公司除了在笔记本电脑行业拥有长期稳定的客户外，近年来在消费电子、汽车等产业也在逐步积累稳定客户群，为新产业的拓展打下良好的基础。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	383,556,857.89	441,356,903.13	-13.10%	主要系全球消费性产品需求量下滑，报告期内公司消费电子连接器产品销售收入下降所致。
营业成本	276,795,473.84	321,970,344.29	-14.03%	主要系销售收入下降对应的成本同步下降所致
销售费用	25,235,924.00	24,471,900.74	3.12%	
管理费用	21,488,035.03	23,388,070.03	-8.12%	
财务费用	-11,412,913.21	-19,660,384.91	-41.95%	主要系美元汇率变动导致汇兑损益变动所致
所得税费用	6,434,489.76	9,196,062.18	-30.03%	主要系当期所得税减少所致
研发投入	13,528,967.63	15,302,434.92	-11.59%	
经营活动产生的现金流量净额	59,077,986.70	98,801,879.75	-40.21%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期下降所致
投资活动产生的现金流量净额	1,090,177.09	-9,381,384.96	-111.62%	主要系本期投资大额存单收回后未再进行投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	15,659,112.15	-3,134,355.13	-599.60%	本报告期内新增银行借款 2,000 万元
现金及现金等价物净增加额	77,036,860.23	92,047,723.30	-16.31%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
电子器件制造业	383,556,857.89	276,795,473.84	27.83%	-13.10%	-14.03%	0.78%
分产品						
笔记本电脑连接器	217,164,662.31	153,293,424.49	29.41%	-3.61%	-3.51%	-0.07%
汽车及其他连接器	72,522,052.50	52,343,982.29	27.82%	-3.07%	-5.75%	2.05%
消费电子连接器	87,010,699.83	66,181,615.58	23.94%	-33.40%	-32.22%	-1.32%
其他业务收入	6,859,443.25	4,976,451.48	27.45%	-35.23%	-49.78%	21.01%
分地区						
中国大陆地区	238,422,205.69	174,542,438.60	26.79%	-15.09%	-15.83%	0.64%
中国大陆地区以外	145,134,652.20	102,253,035.24	29.55%	-9.62%	-10.78%	0.92%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,611,242.32	-3.62%	已完成交割的远期结售汇业务形成的投资收益	否
公允价值变动损益	-9,518,364.52	-21.37%	未到期的远期结售汇业务产生的公允价值变动损益	否
资产减值	1,127,725.53	2.53%	存货减值损失	否
营业外收入	23,292.82	0.05%	主要为公司应付货款的尾差调整	否
营业外支出	1,132,762.20	2.54%	固定资产报废及货物非正常毁损	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	378,827,997.59	40.23%	301,768,026.25	33.89%	6.34%	主要系经营活动产生的现金净额增加
应收账款	268,725,003.02	28.54%	268,499,707.81	30.15%	-1.61%	
存货	83,298,400.19	8.85%	93,083,687.42	10.45%	-1.60%	
投资性房地产	7,042,802.08	0.75%	7,535,819.74	0.85%	-0.10%	
固定资产	133,386,956.31	14.17%	137,758,606.37	15.47%	-1.30%	
在建工程	3,903,717.91	0.41%	4,746,197.45	0.53%	-0.12%	
使用权资产	3,068,479.19	0.33%	5,307,230.33	0.60%	-0.27%	主要系使用权资产折旧影响
短期借款	20,062,064.00	2.13%	8,045,343.73	0.90%	1.23%	主要系本报告期新增借款
合同负债	1,152,812.55	0.12%	1,005,737.55	0.11%	0.01%	
租赁负债	955,418.71	0.10%	1,591,710.04	0.18%	-0.08%	主要系报告期内支付租赁负债所致

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	82,327.85	- 82,327.85						0.00
金融资产小计	82,327.85	- 82,327.85						0.00
应收款项融资	3,175,681.92						10,179,142.32	13,354,824.24
上述合计	3,258,009.77	- 82,327.85					10,179,142.32	13,354,824.24
金融负债	666,500.00	9,436,036.67						10,102,536.67

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末公司无资产权利受限情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动	计入权益的累计公	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	----------	----------	----------	----------	--------	------	------	------

		损益	允价值变动						
其他	3,258,009.77	82,327.85					10,179,142.32	13,354,824.24	自有资金
合计	3,258,009.77	82,327.85	0.00	0.00	0.00	0.00	10,179,142.32	13,354,824.24	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
信音科技	子公司	连接器销	100,000 美	316,344,3	27,401,18	268,670,9	6,811,907	5,679,283

		售	元	85.38	4.31	48.71	.50	.61
苏州信音连接器	子公司	连接器生产和销售	19,000,000	57,335,487.58	32,493,961.74	33,987,334.60	878,522.27	444,652.35
信音汽车电子	子公司	连接器研发、生产和销售	9,000,000	91,839,211.43	65,301,201.04	47,941,436.18	5,397,029.24	4,461,207.12
中山信音	子公司	连接器研发、生产和销售	23,240,090.53	131,166,821.48	97,811,131.54	57,954,375.89	3,335,940.36	3,193,447.20

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、技术创新风险

公司通过长期的技术发展和技术储备，建立了涵盖产品设计、核心工艺、精密模具开发和制造、产品精密加工和技术检测全流程的技术体系。公司自主创新能力较强，技术研发水平位于行业前列。随着连接器行业竞争加剧及下游计算机等产业的不断发展，连接器的性能指标、复杂程度及精细化程度不断提升，客户对产品的质量和工艺提出了更高的要求，未来如果公司不能继续保持技术创新和工艺改进，及时响应市场和客户对先进技术和创新产品的需求，将对公司持续盈利能力和财务状况产生不利影响。

公司需不断进行技术创新、改进工艺，提高精密制造能力，才能持续满足市场竞争发展的要求。

### 2、业绩下滑的风险

短期内笔记本、消费电子等终端需求下降形势仍在持续，如公司主要下游客户出货量持续下滑，公司将面临直接客户订单减少或流失的风险，若未来汇率发生不利变动，公司未来仍存在收入、净利润同比下滑的风险。

对此，公司将积极进行新技术、新产品的储备和研发，充分利用公司多年来积累的渠道、品牌、规模、客户等优势，加大市场营销力度，拓展新客户，提高市场占有率，提升公司业绩。

### 3、市场竞争加剧风险

近年来，随着中国电子制造业制造水平的迅速发展，下游行业对于连接器产品的性能需求不断提高，该行业的竞争也愈加激烈。一方面，国内部分早期上市连接器生产商发展迅速，在技术、规模化生产、客户资源等方面已经实现了一定的积累，占据了先发优势；另一方面，随着国内市场的迅速增长，泰科电子、安费诺、莫仕等行业领先的连接器生产商陆续在中国设立生产基地并不断扩大生产基地的产能及产量，使得国内市场的竞争进一步加剧。尽管公司在研发设计、技术储备、精密制造及自动化、大客户及定制化服务等方面具备较强的竞争优势，但若公司在未来激烈的市场竞争格局中不能持续提高竞争力，未来将面临较大的市场竞争风险。

对此，公司将通过质量体系的有效运行确保产品与服务质量，生产业务流程的高效运行确保订单的及时交付，并通过研发、创新能力的提升不断开发适应市场需求的新产品，努力降低市场竞争加剧带来的风险。

### 4、汇率波动风险

公司主营业务收入主要为外销收入，该部分货款结算主要采用美元计价。此外，公司还存在部分原材料、成品采购和取得专利授权等相关应付款项和银行外币存贷款、应收账款等主要采用美元计价，因此公司受美元汇率波动的影响较大。如果未来美元兑人民币汇率波动加大，公司将面临着一定的汇率波动风险。

公司将密切关注外汇市场波动，实时监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

### 5、控股股东所在地区向中国大陆地区投资或技术转让的相关规定发生变化的风险

公司最终控股股东为中国台湾上柜公司台湾信音，中国台湾地区主管部门制定的所谓“《中国台湾地区与大陆地区人民关系条例》”、“《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》”与“《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》”

等规定对中国台湾地区自然人、法人到中国大陆地区投资的范围进行了限制，分为禁止类与一般类，禁止类包括基于国际公约、国防、国家安全需要、重大基础建设及产业发展重要性考虑，禁止前往大陆投资之产品或经营项目。凡不属于禁止类之产品或经营项目，归属为一般类。公司所处的行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。尽管目前海峡两岸的经贸合作相对稳定，但两岸经济政治环境的变化具有一定的不确定性，如果中国台湾地区对大陆地区投资方面的规定发生变化，对在大陆地区投资范围采取较为严格的限制措施，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

公司将持续关注法律动态变化，及时采取有效应对措施，降低经营风险。

#### 6、公司成长性风险

报告期内，公司营业收入主要来自于笔记本电脑连接器、消费电子连接器和汽车及其他连接器。公司经营业绩增长受到市场环境、产业政策、行业需求、管理水平等多种因素的综合影响，若未来下游行业发展低迷或发生重大变化，将可能对公司的成长性造成不利影响，导致本公司营业收入与净利润有大幅度下滑的风险。

公司将保持战略定力，加强产品开发力度以及创新技术预研，加快创新产品的普及和应用，增强产品核心竞争优势，提升市场前瞻性与判断力，保持行业领先的市场竞争力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年	年度股东大会	100.00%	2023 年 06 月 20 日		会议通过以下议案并形成《2022 年年度股东大会决议》 1、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2022 年度财务决算报告和 2023 年度财务预算报告的议案》 4、《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》 5、《关于公司 2022 年度利润分配的议案》 6、《关于公司及子公司 2023 年度银行借款计划的议案》 7、《关于预计 2023 年度公司日常性关联交易的议案》 8、《关于投资衍生性金融商品的议案》 9、《关于审议〈董事薪酬计划及津贴方案（2023 年版）〉的议案》 10、《关于审议〈监事薪津贴方案（2023 年版）〉的议案》 11、《关于确认近三年关联交易的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司从事的业务均不属于重污染行业，公司及其子公司在日常生产经营活动中严格遵守国家环保法律法规，未有违反环保相关法律法规而受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极努力推进经营业务发展，在追求企业经济效益的同时，切实履行对股东、职工、客户、供应商等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续性发展。

#### （一）规范运作、保障股东权益

公司严格按照《公司法》《证券法》，建立规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，保证股东大会、董事会、监事会和管理层按照公司章程及各自相应的议事规则及工作细则的规定各司其职、规范运作，形成科学有效的职责分工和制衡机制，能够以公司的发展实现员工成长、客户满意、股东受益。同时，为合理回报投资者，公司积极实施利润分配政策，确保股东投资回报。

#### （二）员工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的发展理念，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护员工的合法权益，构建和谐稳定劳资关系。公司重视员工培训，加强人才培养，实现员工与企业的共同成长。

#### （三）客户、供应商权益保护

公司坚守诚信经营原则，制定了规范的客户、供应商管理制度，通过全面质量管理、精准生产等系统性工作，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼(仲裁)共 1 起, 公司作为被告或被申请人	0.45	否	截止本报告披露日已完结	案件不会对公司产生重大影响	已调解结案		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
台湾信音	关联法人	销售商品	货物销售	市场定价	市场公允价	727.74	1.90%	2,078.73	否	银行转账	市场公允价格		不适用
台湾信音	关联法人	接受房屋租赁	房屋租赁	市场定价	市场公允价	49.02	0.13%	150	否	银行转账	市场公允价格		不适用
SE(USA)	关联法人	销售商品	货物销售	市场定价	市场公允价	2,937.51	7.66%	10,393.65	否	银行转账	市场公允价格		不适用
SE(USA)	关联法人	销售商品	模具费	市场定价	市场公允价	8.4	0.02%	10,393.65	否	银行转账	市场公允价格		不适用
SE(USA)	关联法人	采购商品	业务推广费	市场定价	市场公允价	45.91	0.12%	138.58	否	银行转账	市场公允价格		不适用
合计				--	--	3,768.58	--	23,154.61	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大				无									

大的原因（如适用）	
-----------	--

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内公司及分公司、子公司发生的租赁，主要用于日常经营所需的生产办公及员工宿舍，均不构成重大租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
信音汽车电子		1,000		0	一般担保			2020/5/15-2023/5/14	是	是
信音汽车电子		1,011.61		0	一般担保			2022/2/11-2023/1/13	是	是
信音汽车电子		1,000		0	一般担保			2022/2/28-2023/2/27	是	是
信音科技		2,167.74		0	一般担保					是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,167.74		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,167.74		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保			2,167.74		报告期内担保实际					

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,167.74	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
不适用								

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意信音电子（中国）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1010号）核准，并经深圳证券交易所《关于信音电子（中国）股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕613号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,300万股，并于2023年7月17日起在深圳证券交易所创业板上市。公司证券简称“信音电子”，股票代码“301329”，上市后公司总股份数为17,020万股。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,200,000	100.00%						127,200,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,608,000	10.70%						13,608,000	10.70%
其中：境内法人持股	13,608,000	10.70%						13,608,000	10.70%
境内自然人持股									
4、外资持股	113,592,000	89.30%						113,592,000	89.30%
其中：境外法人持股	113,592,000	89.30%						113,592,000	89.30%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	127,200,000	100.00%						127,200,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
信音（香港）国际控股有限公司	境外法人	81.89%	104,160,000	0	104,160,000			
富拉凯咨询（上海）有限公司	境内非国有法人	5.66%	7,200,000	0	7,200,000			
BestDC	境外法	2.15%	2,736,000	0	2,736,000			

Investment Holding (HK) Co., Limited	人		00		00			
WinTime Investment Holding (HK) Co., Limited	境外法人	2.15%	2,736,000	0	2,736,000			
Pitaya Limited	境外法人	2.15%	2,736,000	0	2,736,000			
苏州巧满企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.68%	2,136,000	0	2,136,000			
HsinCity Investment Holding (HK) Co., Limited	境外法人	0.96%	1,224,000	0	1,224,000			
苏州州铨企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.96%	1,224,000	0	1,224,000			
苏州胥定企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.96%	1,224,000	0	1,224,000			
苏州玉海企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.72%	912,000	0	912,000			
苏州广中企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.72%	912,000	0	912,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、富拉凯咨询与 Pitaya 均为自然人刘芳荣直接控制的公司。 2、信音控股唯一董事甘信男持有苏州巧满唯一股东 FINELINK33%股权并担任董事，甘信男之子甘逸群持有 WINTIME50%股权并担任董事，甘信男配偶弟弟朱志强持有苏州州铨唯一股东 MACROSTAR33%股权并担任董事。 除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也无法判断是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
不适用								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行	不适用							

动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	378,827,997.59	301,768,026.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		82,327.85
衍生金融资产		
应收票据	4,989,289.74	9,370,985.26
应收账款	268,725,003.02	268,499,707.81
应收款项融资	13,354,824.24	3,175,681.92
预付款项	3,101,233.80	1,806,282.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,985,019.48	4,490,295.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,298,400.19	93,083,687.42
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	13,270,595.94	11,776,370.93
流动资产合计	769,552,364.00	694,053,366.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,042,802.08	7,535,819.74
固定资产	133,386,956.31	137,758,606.37
在建工程	3,903,717.91	4,746,197.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,068,479.19	5,307,230.33
无形资产	11,813,104.75	11,093,491.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,986,402.59	846,444.04
递延所得税资产	7,931,652.35	6,610,366.03
其他非流动资产	854,235.30	22,562,470.77
非流动资产合计	171,987,350.48	196,460,626.24
资产总计	941,539,714.48	890,513,992.39
流动负债：		
短期借款	20,062,064.00	8,045,343.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	10,102,536.67	666,500.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	176,640,836.21	176,065,859.46
预收款项	62,342.02	
合同负债	1,152,812.55	1,005,737.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,854,662.60	19,979,905.63
应交税费	8,465,176.72	8,863,686.01
其他应付款	6,329,459.11	8,900,715.17
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,143,503.89	3,757,625.95
其他流动负债	74,487.15	72,316.82
流动负债合计	239,887,880.92	227,357,690.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	955,418.71	1,591,710.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	955,418.71	1,591,710.04
负债合计	240,843,299.63	228,949,400.36
所有者权益：		
股本	127,200,000.00	127,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,814,572.68	42,814,572.68
减：库存股		
其他综合收益	-896,282.20	-1,930,018.59
专项储备		
盈余公积	61,083,610.68	61,083,610.68
一般风险准备		
未分配利润	470,494,513.69	432,396,427.26
归属于母公司所有者权益合计	700,696,414.85	661,564,592.03
少数股东权益		
所有者权益合计	700,696,414.85	661,564,592.03
负债和所有者权益总计	941,539,714.48	890,513,992.39

法定代表人：杨政纲

主管会计工作负责人：曾赐斌

会计机构负责人：刘艳华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	244,617,202.23	174,968,569.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	410,879.72	1,325,641.53
应收账款	242,896,710.37	231,872,685.78

应收款项融资	2,296,768.22	1,676,345.33
预付款项	1,053,736.91	966,580.98
其他应收款	12,997,838.11	13,697,499.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,852,415.83	29,923,138.54
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	11,732,631.90	10,821,108.18
流动资产合计	540,858,183.29	465,251,568.94
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	83,468,292.33	83,468,292.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,042,802.08	7,535,819.74
固定资产	90,966,178.83	94,843,707.87
在建工程	3,261,864.63	2,943,733.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	566,097.59	994,044.83
无形资产	10,541,568.19	10,351,684.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,159,639.36	
递延所得税资产	4,548,974.17	3,801,158.71
其他非流动资产	724,528.30	22,372,865.63
非流动资产合计	204,279,945.48	226,311,307.41
资产总计	745,138,128.77	691,562,876.35
流动负债：		
短期借款	20,062,064.00	
交易性金融负债	7,764,600.00	666,500.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	133,798,212.14	131,649,461.90
预收款项	62,342.02	
合同负债	39,057.12	133,377.02
应付职工薪酬	4,525,026.27	5,828,720.13
应交税费	3,473,745.45	1,510,443.47

其他应付款	7,396,976.25	6,834,279.25
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	450,283.82	734,444.57
其他流动负债		12,261.58
流动负债合计	177,572,307.07	147,369,487.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	83,305.42	251,981.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,305.42	251,981.12
负债合计	177,655,612.49	147,621,469.04
所有者权益：		
股本	127,200,000.00	127,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	41,305,909.64	41,305,909.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,565,322.91	57,565,322.91
未分配利润	341,411,283.73	317,870,174.76
所有者权益合计	567,482,516.28	543,941,407.31
负债和所有者权益总计	745,138,128.77	691,562,876.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	383,556,857.89	441,356,903.13
其中：营业收入	383,556,857.89	441,356,903.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	328,146,908.87	368,362,367.93
其中：营业成本	276,795,473.84	321,970,344.29

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,511,421.58	2,890,002.86
销售费用	25,235,924.00	24,471,900.74
管理费用	21,488,035.03	23,388,070.03
研发费用	13,528,967.63	15,302,434.92
财务费用	-11,412,913.21	-19,660,384.91
其中：利息费用	142,278.86	188,555.69
利息收入	1,933,557.67	429,132.26
加：其他收益	147,385.12	1,127,466.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,611,242.32	2,032,455.52
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,518,364.52	-11,559,293.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	79,953.67	655,038.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,127,725.53	-7,211,202.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,639.07	-241,023.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,642,045.57	57,797,975.95
加：营业外收入	23,292.82	1,012,851.58
减：营业外支出	1,132,762.20	214,061.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,532,576.19	58,596,766.47
减：所得税费用	6,434,489.76	9,196,062.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,098,086.43	49,400,704.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,098,086.43	49,400,704.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）	38,098,086.43	49,400,704.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	1,033,736.39	749,521.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,033,736.39	749,521.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,033,736.39	749,521.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,033,736.39	749,521.89
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,131,822.82	50,150,226.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,131,822.82	50,150,226.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.39
（二）稀释每股收益	0.30	0.39

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

法定代表人：杨政纲

主管会计工作负责人：曾赐斌

会计机构负责人：刘艳华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	218,092,454.10	222,231,644.78
减：营业成本	168,493,622.43	174,968,096.30
税金及附加	1,387,854.48	1,563,828.58
销售费用	3,394,893.89	3,191,678.59
管理费用	9,918,557.48	9,864,095.10
研发费用	7,541,523.48	9,311,398.63
财务费用	-9,009,227.38	-14,795,612.31

其中：利息费用	76,891.55	29,716.67
利息收入	1,452,293.78	305,995.10
加：其他收益	14,743.42	569,076.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,197,012.32	13,797,415.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,098,100.00	-8,693,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	83,190.68	21,586.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	153,442.07	-3,121,786.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26.55	-26,213.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,321,467.02	40,675,237.41
加：营业外收入	0.55	1,005,500.85
减：营业外支出	621,653.05	30,440.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,699,814.52	41,650,297.79
减：所得税费用	4,158,705.55	4,472,360.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,541,108.97	37,177,937.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,541,108.97	37,177,937.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,541,108.97	37,177,937.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	386,770,680.95	513,487,418.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	21,355,490.53	21,474,922.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,672,054.08	3,550,531.53
经营活动现金流入小计	410,798,225.56	538,512,872.39
购买商品、接受劳务支付的现金	236,459,496.41	327,882,780.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,158,049.04	72,193,437.15
支付的各项税费	16,840,922.61	12,329,477.70
支付其他与经营活动有关的现金	27,261,770.80	27,305,297.33
经营活动现金流出小计	351,720,238.86	439,710,992.64
经营活动产生的现金流量净额	59,077,986.70	98,801,879.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	349,287.68	160,315.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,872,140.00
投资活动现金流入小计	20,349,287.68	32,153,655.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,647,868.27	11,535,040.48
投资支付的现金		30,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,611,242.32	
投资活动现金流出小计	19,259,110.59	41,535,040.48
投资活动产生的现金流量净额	1,090,177.09	-9,381,384.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	26,929,100.00	1,896,660.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,929,100.00	1,896,660.00
偿还债务支付的现金	6,929,100.00	1,985,310.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,473.30
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	4,340,887.85	3,041,231.83
筹资活动现金流出小计	11,269,987.85	5,031,015.13
筹资活动产生的现金流量净额	15,659,112.15	-3,134,355.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,209,584.29	5,761,583.64
五、现金及现金等价物净增加额	77,036,860.23	92,047,723.30
加：期初现金及现金等价物余额	301,408,026.25	161,233,515.76
六、期末现金及现金等价物余额	378,444,886.48	253,281,239.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,528,084.28	273,115,452.27
收到的税费返还	16,566,316.85	16,699,095.06
收到其他与经营活动有关的现金	4,089,734.01	3,365,132.56
经营活动现金流入小计	239,184,135.14	293,179,679.89
购买商品、接受劳务支付的现金	161,719,368.63	197,135,169.80
支付给职工以及为职工支付的现金	21,237,857.63	21,563,628.01
支付的各项税费	4,923,961.92	7,158,989.10
支付其他与经营活动有关的现金	7,310,701.93	5,997,848.63
经营活动现金流出小计	195,191,890.11	231,855,635.54
经营活动产生的现金流量净额	43,992,245.03	61,324,044.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	349,287.68	12,160,315.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,637,100.00
投资活动现金流入小计	20,349,287.68	43,809,215.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,783,089.31	4,966,173.49
投资支付的现金		30,000,000.00
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	1,197,012.32	
投资活动现金流出小计	12,980,101.63	34,966,173.49
投资活动产生的现金流量净额	7,369,186.05	8,843,042.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,667,664.00	763,122.53
筹资活动现金流出小计	1,667,664.00	763,122.53
筹资活动产生的现金流量净额	18,332,336.00	-763,122.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68,245.24	1,762,809.82
五、现金及现金等价物净增加额	69,625,521.84	71,166,773.67
加：期初现金及现金等价物余额	174,608,569.28	71,699,558.80
六、期末现金及现金等价物余额	244,234,091.12	142,866,332.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	127,200,000.00				42,814,572.68		-1,930,018.59		61,083,610.68		432,396,427.26		661,564,920.03		661,564,920.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	127,200,000.00				42,814,572.68		-1,930,018.59		61,083,610.68		432,396,427.26		661,564,920.03		661,564,920.03
三、本期增减变动金额							1,033,333.33				38,098.098		39,131.131		39,131.131

(减少以“－”号填列)							736 .39				,08 6.4 3		,82 2.8 2		,82 2.8 2
(一) 综合收益总额							1,0 33, 736 .39				38, 098 ,08 6.4 3		39, 131 ,82 2.8 2		39, 131 ,82 2.8 2
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	127,200,000.00				42,814,572.68		-3,181,237.72		61,083,610.68		470,494,513.69		700,696,414.85	700,696,414.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	127,200,000.00				42,814,572.68		-3,181,237.72		55,108,038.39		341,936,356.22		563,877,729.57	563,877,729.57	
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、本年初余额	127,200,000.00				42,814,572.68		-3,181,237.72		55,108,038.39		341,936,356.22		563,877,729.57	563,877,729.57	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							749,521.89				49,400,704.29		50,150,226.18	50,150,226.18	
（一）综合收益总额							749,521.89				49,400,704.29		50,150,226.18	50,150,226.18	
（二）所有															



末余额	,20			814		2,4		108		,33		,02		,02
	0,0			,57		31,		,03		7,0		7,9		7,9
	00.			2.6		715		8.3		60.		55.		55.
	00			8		.83		9		51		75		75

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	127,200,000.00				41,305,909.64				57,565,322.91	317,870,174.76		543,941,407.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,200,000.00				41,305,909.64				57,565,322.91	317,870,174.76		543,941,407.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										23,541,108.97		23,541,108.97
（一）综合收益总额										23,541,108.97		23,541,108.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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、本期期 末余额	127,2 00,00 0.00				41,30 5,909 .64				57,56 5,322 .91	341,4 11,28 3.73		567,4 82,51 6.28

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	127,2 00,00 0.00				41,30 5,909 .64				51,58 9,750 .62	264,0 90,02 4.16		484,1 85,68 4.42
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												

二、本年期初余额	127,200,000.00				41,305,909.64				51,589,750.62	264,090,024.16		484,185,684.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										37,177,937.36		37,177,937.36
（一）综合收益总额										37,177,937.36		37,177,937.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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、本期期末余额	127,200,000.00				41,305,909.64				51,589,750.62	301,267,961.52		521,363,621.78

### 三、公司基本情况

信音电子（中国）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为信音电子（苏州）有限公司（以下简称“信音有限”），于 2001 年 11 月注册成立。2010 年 3 月，经江苏省商务厅批准，同意信音有限变更为外商投资股份有限公司并更名为“信音电子（中国）股份有限公司”。由信音控股（香港）有限公司与其他 9 位股东作为发起人设立股份有限公司。并于 2010 年 6 月在江苏省苏州工商行政管理局登记注册。

本公司注册地址：苏州市吴中区胥口镇，总部地址：苏州市吴中区胥口镇，法定代表人：杨政纲。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。本公司经营范围：生产耳机插座、各类电脑、电子接插件、五金冲压件、塑胶零件、新型电子元器件（光电子器件、新型机电元件）精冲模，生产和组装锂离子电池，销售公司自产产品。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 9 日批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五（15））、应收款项坏账准备计提的方法（附注五（11）、（12）、（13）、（14））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五（24）、（30））、投资性房地产的计量模式（附注五（23））、使用权资产（附注五（29））、收入的确认时点（附注五（39））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收

账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期限内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(7) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

#### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

#### (4) 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### ③购买子公司少数股权

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

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

## ②其他金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

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

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

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

## 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 10、（6）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 10、（6）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 10、（6）金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注附注五 10.（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
无风险组合	出口退税	不计提坏账准备
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 15、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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 10、（6）金融工具减值。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

### (2) 合同取得成本

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

### (3) 合同成本摊销

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

#### (4) 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 10、（6）金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 10、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

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

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

### 2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 4) 成本法转权益法

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

### 5) 成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	10	4.5

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.5

机器设备	年限平均法	5-10 年	10%	18-9
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18
模治具	年限平均法	2 年	10%	45
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18
电子设备	年限平均法	2、5 年	10%	18

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿（年）	依据
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	3-10	直线法摊销
软件	5-10	直线法摊销
高尔夫会籍	30	直线法摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

##### ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

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

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

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

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

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

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

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

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

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于产品销售收入。

### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时，本公司考虑下列迹象：1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入确认的具体方法

根据对合同条款和交易实质的综合判断分析，本公司产品销售属于某一时点履行的单一履约义务。

本公司产品销售按业务模式可分为内销和外销。具体的收入确认方法如下：

销售模式	收入确认方法
内销	(1) HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物送至客户指定的第三方代管仓库（HUB 仓），客户根据实际生产需求从 HUB 仓领料，公司在客户领料后确认收入。 (2) 非 HUB 仓模式：公司根据客户需求发货，将货物送到客户指定交货地点，在客户签收后确认收入。
外销—销售至境外	主要采用 EXW、FOB、FCA、DDU 等结算方式，其中 EXW 结算方式下，公司将货物在仓库寄付客户后确认收入；FOB、FCA 结算方式下，公司在货物报关出口，且货交承运人后确认收入；DDU 结算方式下，公司在货物报关出口且送至与客户约定的交货地点并经签收后确认收入。
外销—销售至保税物流园区	(1) HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物报关后送至保税园区内客户指定的第三方代管仓库（HUB 仓），客户根据实际生产需求从 HUB 仓领料，公司在客户领料后确认收入。 (2) 非 HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物报关后送至保税园区内客户指定的地点，在客户签收后确认收入。

### (3) 特定交易的收入处理原则

#### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择

权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## 40、政府补助

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### (3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 24 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日执行解释 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”，因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目		2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行解释 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”，因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	6,610,366.03	1,337,334.00	7,947,700.03
递延所得税负债		1,337,334.00	1,337,334.00

注：递延所得税资产及递延所得税负债以净额列示，列示影响为 0。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

单位：元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日(变更前)	2023 年 1 月 1 日(变更后)	影响金额
递延所得税资产	6,610,366.03	7,947,700.03	1,337,334.00
递延所得税负债		1,337,334.00	1,337,334.00

注：递延所得税资产及递延所得税负债以净额列示，列示影响为 0。

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；进口货物	13%
消费税	简易计税方法	5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
	按照租金收入为纳税基准	12%
土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	1.5 元/平方米、5 元/平方米、6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司*1	15%
信音科技*2	16.5%
苏州信音连接器	25%
信音汽车电子*3	15%
中山信音*4	15%
中山信音连接器*5	25%
信音圣荷西	联邦所得税：21% 州立企业所得税：加利福尼亚州 8.84%

### 2、税收优惠

\*1 2021 年 11 月 30 日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同核发的编号为 GR202132005219 的高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司在报告期内适用 15%的企业所得税税率。

\*2 信音科技系在香港注册成立，香港利得税税率为 16.5%。2018 年 4 月 1 日之后实施利得税二级制，利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.5%。

\*3 2021 年 11 月 30 日，信音汽车电子取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同核发的编号为 GR202132009996 的高新技术企业证书，证书有效期三年，信音汽车电子在报告期内适用 15%的企业所得税税率。

\*4 2021 年 12 月 20 日，中山信音取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同核发的编号为 GR202144007840 的高新技术企业证书，证书有效期三年。中山信音在报告期内适用 15%的企业所得税税率。

\*5 中山信音连接器 2023 年符合小型微利企业标准。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,177.02	43,539.18
银行存款	378,400,709.46	301,364,487.07

其他货币资金	383,111.11	360,000.00
合计	378,827,997.59	301,768,026.25
其中：存放在境外的款项总额	56,796,883.42	50,555,063.39

其他说明

其他货币资金系期末未到期应收利息

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		82,327.85
其中：		
远期结售汇		82,327.85
其中：		
合计		82,327.85

其他说明：

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,989,289.74	9,370,985.26
合计	4,989,289.74	9,370,985.26

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,989,289.74				4,989,289.74	9,370,985.26				9,370,985.26
其中：										
合计	4,989,289.74				4,989,289.74	9,370,985.26				9,370,985.26

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

□适用 □不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

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

**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	271,793,340.73	100.00%	3,068,337.71	1.13%	268,725,003.02	271,577,178.34	100.00%	3,077,470.53	1.13%	268,499,707.81
其中：										
账龄分析法组合	271,793,340.73	100.00%	3,068,337.71	1.13%	268,725,003.02	271,577,178.34	100.00%	3,077,470.53	1.13%	268,499,707.81
合计	271,793,340.73		3,068,337.71		268,725,003.02	271,577,178.34		3,077,470.53		268,499,707.81

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	270,973,627.83	2,709,736.28	1.00%
逾期 0-30 天	412,527.13	20,626.36	5.00%
逾期 31-60 天	76,900.78	7,690.08	10.00%

逾期 61-90 天			
逾期 91-120 天			
逾期 121 天以上	330,284.99	330,284.99	100.00%
合计	271,793,340.73	3,068,337.71	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,793,340.73
合计	271,793,340.73

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,077,470.53	-13,988.92			4,856.10	3,068,337.71
合计	3,077,470.53	-13,988.92			4,856.10	3,068,337.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
客户 1	49,721,298.47	18.29%	497,212.98
客户 2	37,419,496.34	13.77%	374,194.96
客户 3	30,458,651.58	11.21%	304,586.52
客户 4	23,181,998.58	8.53%	231,819.99
客户 5	21,224,019.66	7.81%	212,240.20
合计	162,005,464.63	59.61%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,354,824.24	3,175,681.92
合计	13,354,824.24	3,175,681.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

适用 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,101,233.80	100.00%	1,806,282.72	100.00%
合计	3,101,233.80		1,806,282.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	604,613.49	33.47	2023 年	合约未履行完毕
第二名	340,831.38	18.87	2023 年	合约未履行完毕
第三名	176,654.09	9.78	2023 年	合约未履行完毕
第四名	164,980.00	9.13	2023 年	合约未履行完毕
第五名	80,000.00	4.43	2023 年	合约未履行完毕
合计	1,367,078.95	75.68		

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,985,019.48	4,490,295.99
合计	3,985,019.48	4,490,295.99

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,245,941.71	1,266,372.35
应收出口退税	2,939,870.68	4,020,648.61
备用金		25,959.38
其他	722,090.71	93,488.02
合计	4,907,903.10	5,406,468.36

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	916,172.37			916,172.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,711.25			6,711.25
2023 年 6 月 30 日余额	922,883.62			922,883.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,594,312.94
1 至 2 年	431,235.16
2 至 3 年	70,114.30
3 年以上	812,240.70
3 至 4 年	15,380.40
4 至 5 年	4,702.50
5 年以上	792,157.80
合计	4,907,903.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	916,172.37	6,711.25				922,883.62
合计	916,172.37	6,711.25				922,883.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本报告期无核销的其他应收款

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	2,939,870.68	1年以内	59.90%	
第二名	保证金和押金	604,592.99	2-3年： 10,401.00 3年以上： 594,191.99	12.32%	599,392.49
第三名	保证金和押金	560,390.20	1年以内	11.41%	28,019.51
第四名	保证金和押金	200,000.00	1-2年	4.08%	20,000.00
第五名	保证金和押金	170,000.00	1-2年	3.46%	17,000.00
合计		4,474,853.87		91.18%	664,412.00

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,897,795.91	1,713,071.87	2,184,724.04	4,440,207.24	1,634,554.77	2,805,652.47
在产品	9,163,196.65		9,163,196.65	10,489,794.23		10,489,794.23
库存商品	64,153,506.61	4,885,513.87	59,267,992.74	74,773,181.78	10,100,491.20	64,672,690.58
发出商品	916,821.85		916,821.85	1,217,449.97		1,217,449.97
半成品	11,309,931.94	2,462,132.01	8,847,799.93	13,602,697.92	2,830,079.38	10,772,618.54
委托加工物资	2,351,517.79		2,351,517.79	3,090,687.81		3,090,687.81
在途物资	566,347.19		566,347.19	34,793.82		34,793.82
合计	92,359,117.94	9,060,717.75	83,298,400.19	107,648,812.77	14,565,125.35	93,083,687.42

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,634,554.77	344,990.14		266,473.04		1,713,071.87
库存商品	10,100,491.20	2,222,445.90		2,992,531.43		4,885,513.87
半成品	2,830,079.38	749,730.22		1,117,677.59		2,462,132.01
合计	14,565,125.35	1,127,725.54		4,376,682.06		9,060,717.75

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,021,067.64	1,789,001.78
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		586,897.46
上市中介费	10,249,528.30	9,400,471.69
合计	13,270,595.94	11,776,370.93

其他说明：

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,948,033.76			21,948,033.76
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,948,033.76			21,948,033.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,412,214.02			14,412,214.02
2. 本期增加金额	493,017.66			493,017.66
(1) 计提或摊销	493,017.66			493,017.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,905,231.68			14,905,231.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,042,802.08			7,042,802.08
2. 期初账面价值	7,535,819.74			7,535,819.74

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,386,956.31	137,758,606.37
合计	133,386,956.31	137,758,606.37

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	86,065,339.87	73,626,607.23	424,844.29	64,729,228.86	14,992,158.88	357,526,364.79	597,364,543.92
2. 本期增加金额		3,720,486.45		1,319,077.78	638,419.51	8,068,413.51	13,746,397.25
（1）购置		2,112,977.14		1,241,965.24	575,383.09	5,367,071.86	9,297,397.33
（2）在建工程转入		1,605,500.00				1,286,175.97	2,891,675.97
（3）企业合并增加							
外币报表折算差额		2,009.31		77,112.54	63,036.42	1,415,165.68	1,557,323.95
3. 本期减少金额		664,805.16		357,158.42	720,245.61	760,562.61	2,502,771.80
（1）处置或报废		664,805.16		357,158.42	720,245.61	760,562.61	2,502,771.80
外币报表折算差额							
4. 期末余额	86,065,339.87	76,682,288.52	424,844.29	65,691,148.22	14,910,332.78	364,834,215.69	608,608,169.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	54,913,825.28	41,421,630.33	374,453.05	48,154,925.02	11,040,307.15	303,700,796.72	459,605,937.55
2. 本期增加金额	2,194,750.62	2,681,558.04	11,021.14	2,756,242.61	428,645.69	9,606,675.64	17,678,893.74
（1）计提	2,194,750.62	2,681,823.74	11,021.14	2,691,169.77	437,873.32	8,342,594.35	16,359,232.94
外币报表折		-265.70		65,072.84	-9,227.63	1,264,081.	1,319,660.

算差额						29	80
3. 本期减少金额		498,619.72		305,833.45	591,739.51	667,425.55	2,063,618.23
(1) 处置或报废		498,619.72		305,833.45	591,739.51	667,425.55	2,063,618.23
外币报表折算差额							
4. 期末余额	57,108,575.90	43,604,568.65	385,474.19	50,605,334.18	10,877,213.33	312,640,046.81	475,221,213.06
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	28,956,763.97	33,077,719.87	39,370.10	15,085,814.04	4,033,119.45	52,194,168.88	133,386,956.31
2. 期初账面价值	31,151,514.59	32,204,976.90	50,391.24	16,574,303.84	3,951,851.73	53,825,568.07	137,758,606.37

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,903,717.91	4,746,197.45
合计	3,903,717.91	4,746,197.45

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模治具	1,218,867.09		1,218,867.09	2,248,396.02		2,248,396.02
设备	564,495.05		564,495.05	1,289,787.88		1,289,787.88
其他零星工程	2,120,355.77		2,120,355.77	1,208,013.55		1,208,013.55
合计	3,903,717.91		3,903,717.91	4,746,197.45		4,746,197.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
模治具		2,248,396.02	1,311,275.33	1,286,175.97	1,054,628.29	1,218,867.09						其他
设备		1,289,787.88	1,367,605.17	1,605,500.00	487,398.00	564,495.05						其他
其他零星工程		1,208,013.55	2,749,346.60		1,837,004.38	2,120,355.77						其他
合计		4,746,197.45	5,428,227.10	2,891,675.97	3,379,030.67	3,903,717.91						

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,772,647.14	1,476,550.04	3,158,064.42	12,407,261.60
2. 本期增加金额	37,594.64			37,594.64
外币报表折算差额	37,594.64			37,594.64
3. 本期减少金额	60,498.84	417,700.79		478,199.63
租赁到期	60,498.84	408,907.09		469,405.93

其他减少		8,793.70		8,793.70
4. 期末余额	7,749,742.94	1,058,849.25	3,158,064.42	11,966,656.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,501,655.20	1,002,081.75	1,596,294.32	7,100,031.27
2. 本期增加金额	1,553,521.83	159,329.16	521,724.78	2,234,575.77
(1) 计提	1,534,724.50	159,329.16	521,724.78	2,215,778.44
外币报表折算差额	18,797.33			18,797.33
3. 本期减少金额	60,498.84	375,930.78		436,429.62
(1) 处置				
租赁到期	60,498.84	375,930.78		436,429.62
其他减少				
4. 期末余额	5,994,678.19	785,480.13	2,118,019.10	8,898,177.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,755,064.75	273,369.12	1,040,045.32	3,068,479.19
2. 期初账面价值	3,270,991.94	474,468.29	1,561,770.10	5,307,230.33

其他说明：

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	高尔夫会籍	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,849,200.00	1,357,080.31		16,623,365.97	1,760,000.00	30,589,646.28
2. 本期增加金额		44,751.60		1,614,679.17		1,659,430.77
(1) 购置				1,448,025.20		1,448,025.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额		44,751.60		166,653.97		211,405.57
3. 本期减						

少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,849,200.00	1,401,831.91		18,238,045.14	1,760,000.00	32,249,077.05
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,149,889.44	1,342,451.10		14,989,147.56	14,666.67	19,496,154.77
2. 本期增加金额	108,492.00	48,025.08		753,961.11	29,339.34	939,817.53
(1) 计提	108,492.00	3,273.48		623,487.84	29,339.34	764,592.66
外币报表折算差额		44,751.60		130,473.27		175,224.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,258,381.44	1,390,476.18		15,743,108.67	44,006.01	20,435,972.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,590,818.56	11,355.73		2,494,936.47	1,715,993.99	11,813,104.75
2. 期初账面价值	7,699,310.56	14,629.21		1,634,218.41	1,745,333.33	11,093,491.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修改造费	254,272.40	2,599,160.14	228,323.84		2,625,108.70

模具费	85,164.09	52,810.00	45,075.42		92,898.67
其他*	507,007.55	888,778.87	127,391.20		1,268,395.22
合计	846,444.04	3,540,749.01	400,790.46		3,986,402.59

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,482,882.95	1,434,427.74	10,277,418.34	1,553,608.04
内部交易未实现利润	8,411,592.80	1,261,738.92	8,856,104.40	1,328,415.66
固定资产折旧	23,266,339.94	3,644,173.50	22,380,257.43	3,511,261.13
公允价值变动	10,102,536.67	1,515,380.50	584,172.15	87,625.82
使用权资产折旧	665,303.71	124,837.37	696,090.48	129,455.38
租赁负债	4,980,910.52	728,740.53	5,307,230.33	1,337,334.00
合计	56,909,566.59	8,709,298.56	48,101,273.13	7,947,700.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,184,308.08	777,646.21	5,307,230.33	1,337,334.00
合计	5,184,308.08	777,646.21	5,307,230.33	1,337,334.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	777,646.21	7,931,652.35	1,337,334.00	6,610,366.03
递延所得税负债	777,646.21		1,337,334.00	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,571,606.14	8,281,349.91
可抵扣亏损	3,631,838.93	6,846,824.22
合计	7,203,445.07	15,128,174.13

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	854,235.30		854,235.30	2,440,169.40		2,440,169.40
一年以上大额存单及未到期应收利息				20,122,301.37		20,122,301.37
合计	854,235.30		854,235.30	22,562,470.77		22,562,470.77

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		8,045,343.73
应收款项融资借款	20,062,064.00	
合计	20,062,064.00	8,045,343.73

短期借款分类的说明：

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订的《出口代付业务协议书》，本公司以人民币 20,181,734.14 元的应收账款收款权取得借款人民币 2000 万元，借款期限自 2023 年 5 月 22 日至 2023 年 8 月 21 日止。

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,102,536.67	666,500.00
其中：		
远期结售汇	10,102,536.67	666,500.00
合计	10,102,536.67	666,500.00

其他说明：

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	175,976,918.70	175,392,003.10
1-2 年	219,680.03	225,789.84
2-3 年	159,250.10	158,976.32
3 年以上	284,987.38	289,090.20
合计	176,640,836.21	176,065,859.46

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 21、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,342.02	
合计	62,342.02	

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,152,812.55	1,005,737.55
合计	1,152,812.55	1,005,737.55

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,885,032.64	60,416,981.74	65,464,644.29	13,837,370.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,094,872.99	5,440,011.73	5,517,592.21	1,017,292.51
三、辞退福利		207,351.57	207,351.57	
合计	19,979,905.63	66,064,345.04	71,189,588.07	14,854,662.60

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,996,384.84	50,070,364.77	55,039,161.30	13,027,588.31
2、职工福利费	0.00	2,547,345.65	2,547,345.65	0.00
3、社会保险费	401,879.65	2,987,169.32	3,071,751.61	317,297.36
其中：医疗保险费	353,618.66	2,681,198.84	2,760,423.38	274,394.12
工伤保险费	16,992.20	127,156.83	129,155.22	14,993.81
生育保险费	31,268.79	178,813.65	182,173.01	27,909.43
4、住房公积金	20.00	4,065,246.00	4,065,266.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	486,748.15	746,856.00	741,119.73	492,484.42
合计	18,885,032.64	60,416,981.74	65,464,644.29	13,837,370.09

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,055,771.91	5,155,663.26	5,230,572.37	980,862.80
2、失业保险费	39,101.08	284,348.47	287,019.84	36,429.71
合计	1,094,872.99	5,440,011.73	5,517,592.21	1,017,292.51

其他说明：

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,729,825.84	3,629,397.04
企业所得税	5,916,431.23	3,776,700.07
个人所得税	5,090.09	25,093.93
城市维护建设税	151,294.14	467,753.95
房产税	253,532.14	246,001.44
土地使用税		172,106.56
教育费附加	151,294.14	467,754.02
其他	257,709.14	78,879.00
合计	8,465,176.72	8,863,686.01

其他说明

### 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,329,459.11	8,900,715.17
合计	6,329,459.11	8,900,715.17

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	5,657,635.37	5,318,356.49
押金及保证金	665,581.40	848,837.40
其他	6,242.34	2,733,521.28
合计	6,329,459.11	8,900,715.17

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,143,503.89	3,757,625.95
合计	2,143,503.89	3,757,625.95

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	74,487.15	72,316.82
合计	74,487.15	72,316.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,108,762.88	3,879,707.33
1-2年	789,902.00	1,178,683.56
2-3年	281,877.60	453,775.20

未确认融资费用	-81,619.88	-162,830.10
一年内到期的租赁负债	-2,143,503.89	-3,757,625.95
合计	955,418.71	1,591,710.04

其他说明

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	127,200,000.00						127,200,000.00

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	41,726,467.71			41,726,467.71
其他资本公积	1,088,104.97			1,088,104.97
合计	42,814,572.68			42,814,572.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,930,018.59	1,033,736.39				1,033,736.39		-896,282.20
外币财务报表折算差额	-1,930,018.59	1,033,736.39				1,033,736.39		-896,282.20
其他综合收益合计	-1,930,018.59	1,033,736.39				1,033,736.39		-896,282.20

	.59							0
--	-----	--	--	--	--	--	--	---

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,083,610.68			61,083,610.68
合计	61,083,610.68			61,083,610.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	432,396,427.26	341,936,356.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,098,086.43	49,400,704.29
期末未分配利润	470,494,513.69	391,337,060.51

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,697,414.64	271,819,022.36	430,766,090.71	312,061,213.50
其他业务	6,859,443.25	4,976,451.48	10,590,812.42	9,909,130.79
合计	383,556,857.89	276,795,473.84	441,356,903.13	321,970,344.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
笔记本电脑连接器	217,164,662.31			217,164,662.31
消费电子连接器	87,010,699.83			87,010,699.83
汽车及其他连接器	72,522,052.50			72,522,052.50
按经营地区分类				
其中：				
内销	57,976,886.49			57,976,886.49

外销	318,720,528.15			318,720,528.15
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	336,686,637.24			336,686,637.24
合计	336,686,637.24			336,686,637.24

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	730,477.76	896,769.77
教育费附加	730,894.79	896,769.77
房产税	506,994.49	490,600.77
土地使用税	344,213.08	344,213.11
印花税	198,784.43	261,535.38
其他	57.03	114.06
合计	2,511,421.58	2,890,002.86

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,211,772.77	11,093,211.64
租赁费	120,006.03	56,519.26
业务推广及宣传费	7,469,151.05	7,101,805.85

权利金	2,179,533.30	2,175,466.98
样品费	632,705.22	671,139.45
检测费	619,459.81	549,315.55
差旅费	828,048.49	261,625.63
业务招待费	969,669.52	532,572.78
折旧及摊销	893,778.76	693,870.53
办公及水电费	488,530.50	672,399.09
其他	823,268.55	663,973.98
合计	25,235,924.00	24,471,900.74

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,398,569.99	13,340,415.36
修理费	1,198,935.99	3,705,572.25
折旧与摊销	2,606,802.84	2,347,709.41
中介服务费	1,698,632.24	969,018.34
租赁费	159,841.88	141,058.36
办公费	274,139.47	859,261.65
差旅费	590,886.19	469,403.56
业务招待费	301,477.68	216,395.73
水电费	235,272.83	247,495.92
税费	50,082.00	95,752.78
其他	973,393.92	995,986.67
合计	21,488,035.03	23,388,070.03

其他说明

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,500,601.29	8,468,996.03
直接投入	2,624,773.18	3,107,441.07
折旧与摊销	2,063,902.88	3,179,544.21
其他	339,690.28	546,453.61
合计	13,528,967.63	15,302,434.92

其他说明

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,278.86	188,555.69
减：利息收入	1,933,557.67	429,132.26
汇兑损益	-9,796,794.92	-19,590,411.42
银行手续费	175,160.52	170,603.08
合计	-11,412,913.21	-19,660,384.91

其他说明

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	132,655.00	1,121,999.12
所得税手续费返还	14,730.12	5,467.25
合计	147,385.12	1,127,466.37

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,611,242.32	2,032,455.52
合计	-1,611,242.32	2,032,455.52

其他说明

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-4,597,630.00
交易性金融负债	-9,518,364.52	-6,961,663.81
合计	-9,518,364.52	-11,559,293.81

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,606.33	-41,818.45
应收账款坏账损失	86,560.00	696,856.81
合计	79,953.67	655,038.36

其他说明

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,127,725.53	-7,211,202.56
合计	1,127,725.53	-7,211,202.56

其他说明：

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,856.27	-241,023.13
使用权资产处置利得或损失	9,495.34	
合计	6,639.07	-241,023.13

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
其他	23,292.82	12,851.58	23,292.82
合计	23,292.82	1,012,851.58	23,292.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
						0.00	0.00	

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	418,577.13	208,481.67	
其他	714,185.07	5,579.39	
合计	1,132,762.20	214,061.06	

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,755,776.08	10,659,560.36
递延所得税费用	-1,321,286.32	-1,463,498.18
合计	6,434,489.76	9,196,062.18

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,532,576.19

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,679,886.43
子公司适用不同税率的影响	351,971.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-561,607.36
本期末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	-35,761.19
所得税费用	6,434,489.76

其他说明：

## 50、其他综合收益

详见附注

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,898,705.82	327,384.42
政府补助及返还	132,655.00	2,121,999.12
房租收入	590,382.55	807,315.75
押金保证金及备用金等往来款	50,310.71	293,832.24
合计	2,672,054.08	3,550,531.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现类	21,423,611.97	19,211,517.27
管理费用付现类	4,434,986.96	4,090,250.42
研发费用付现类	360,071.70	612,134.43
财务费用-手续费	175,160.52	170,603.08
其他往来及付现成本	867,939.65	3,220,792.13
合计	27,261,770.80	27,305,297.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇收回		1,872,140.00
合计		1,872,140.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务	1,611,242.32	
合计	1,611,242.32	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,140,887.85	2,741,231.83
融资手续费	1,200,000.00	300,000.00
合计	4,340,887.85	3,041,231.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,098,086.43	49,400,704.29
加：资产减值准备	-1,207,679.20	6,556,164.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,852,250.60	20,181,084.03
使用权资产折旧	2,358,521.60	2,413,676.21
无形资产摊销	764,592.66	534,400.30
长期待摊费用摊销	400,790.46	375,351.36
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）	6,639.07	241,023.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	355,954.50	208,481.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,518,364.52	11,559,293.81
财务费用（收益以“-”号填列）	142,278.86	188,555.69
投资损失（收益以“-”号填列）	1,611,242.32	-2,032,455.52

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,321,286.32	-1,463,498.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,289,694.83	23,915,244.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,290,391.05	49,573,772.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,501,072.58	-62,849,917.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,077,986.70	98,801,879.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	378,444,886.48	253,281,239.06
减：现金的期初余额	301,408,026.25	161,233,515.76
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	77,036,860.23	92,047,723.30

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	378,444,886.48	301,408,026.25
其中：库存现金	44,177.02	43,539.18
可随时用于支付的银行存款	378,400,709.46	301,364,487.07
三、期末现金及现金等价物余额	378,444,886.48	301,408,026.25

其他说明：

### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产

### 55、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			89,850,313.68
其中：美元	11,821,997.77	7.2258	85,423,391.49
欧元			
港币	11,117.05	0.9220	10,249.92
新台币	18,928,494.00	0.2328	4,406,553.40
应收账款			235,117,265.86
其中：美元	32,484,081.47	7.2258	234,723,475.88
欧元	49,991.75	7.8771	393,789.98
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			41,575.17
其中：美元	3,831.74	7.2258	27,687.38
港元			
新台币	60,000.00	0.2328	13,968.00
应付账款			58,139,517.67
其中：美元	7,799,622.38	7.2258	56,358,511.38

港元	388,867.22	0.9220	358,540.29
新台币	6,009,746.10	0.2328	1,399,068.89
其他应付款			4,221,707.03
其中：美元	578,314.61	7.2258	4,178,785.71
新台币	182,211.00	0.2328	42,418.72

其他说明：

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

适用 不适用

本公司重要的境外经营实体为信音科技，其经营地为香港，记账本位币为美元。

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研究开发费用后补助经费	11,270.00	与收益相关	11,270.00
一次性留工补助	114,285.00	与收益相关	114,285.00
稳岗补贴	1,500.00	与收益相关	1,500.00
商务发展专项资金	5,600.00	与收益相关	
合计	132,655.00		132,655.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
信音科技	香港	香港湾仔轩尼诗道 302-8 号集成中心 2702-03 室	连接器销售	100.00%		投资设立
苏州信音连接器	苏州	苏州市吴中区胥口镇新峰路 509 号 6 幢 3、4、5 层	连接器生产和销售	100.00%		投资设立
信音汽车电子	苏州	苏州市吴中区胥口镇新峰路 509 号 6 幢 5 层	连接器研发、生产和销售	100.00%		投资设立
中山信音	中山	中山市三角镇高平工业区福泽路 17 号硅谷动力·深中高科技产业示范基地 A3 栋第一、二楼	连接器研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
中山信音连接器	中山	中山市三角镇高平工业区福泽路 17 号硅谷动力·深中高科技产业示范基地 A3 栋第三楼	连接器生产和销售		100.00%	同一控制下企业合并
信音圣荷西	美国	46560 FREMONT BLVD SUITE 403, FREMONT, CA 94538	连接器销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

## (一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以

确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	期末余额	减值准备
应收票据	4,989,289.74	
应收账款	271,793,340.73	3,068,337.71
应收款项融资	13,354,824.24	
其他应收款	4,907,903.10	922,883.62
合计	295,045,357.81	3,991,221.33

于 2023 年 6 月 30 日，本公司提供的财务担保被担保方均系合并范围内的关联方，财务担保合同的具体情况详见附注十二。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为国际知名电脑品牌商以及国际知名代工厂等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户应收账款占本公司应收账款总额的 59.61%（2022 年 12 月 31 日：55.03%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
应付账款		175,976,918.70	663,917.51		176,640,836.21
其他应付款		6,329,459.11			6,329,459.11
租赁负债（含一年内到期）		2,143,503.89	955,418.71		3,098,922.60
非衍生金融负债小计		184,449,881.70	1,619,336.22		186,069,217.92
合计		184,449,881.70	1,619,336.22		186,069,217.92

## （三）市场风险

## 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本报告期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

2023 年 1-6 签订远期外汇合约 3,550 万美元。

截至 2023 年 6 月 30 日，仍在执行的远期外汇合约共 2,840 万美元。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	85,423,391.49	4,416,803.32	89,840,194.81
应收账款	234,723,475.88	393,789.98	235,117,265.86
其他应收款	27,687.38	13,968.00	41,655.38
小计	320,174,554.75	4,824,561.30	324,999,116.05
外币金融负债：			
应付账款	56,358,511.38	1,757,609.18	58,116,120.56
其他应付款	4,178,785.71	42,418.72	4,221,204.43
小计	60,537,297.09	1,800,027.90	62,337,324.99

截至 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,221.22 万元（2022 年度约 2,362.34 万元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

（1）本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			13,354,824.24	13,354,824.24
衍生金融负债		10,102,536.67		10,102,536.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

持续第二层次公允价值计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：公司与金融机构订立了远期外汇合约及其他理财产品协议，资产负债表日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。

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

持续第三层次公允价值计量的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（应收款项融资）：系本公司未通过合同现金流量测试的应收票据，因该等应收票据均为于一年内到期的无息票据，故将其票面价值作为期末公允价值。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
台湾信音	新竹县湖口乡中正村 中正路二段 209 号	贸易	200,000.00 万新 台币元	81.89%	81.89%
BVI 信音	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	投资	1,870 万美元	81.89%	81.89%

信音控股	Office E, 12/Floor, Thomson Commercial Building, 8 Thomson Road, Wan Chai, Hong Kong	投资	2,100 万美元	81.89%	81.89%
------	--	----	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司直接控股母公司为信音控股，信音控股是 BVI 信音的全资子公司，BVI 信音系台湾信音的全资子公司，因此本公司最终控股母公司为台湾信音。

本企业最终控制方是台湾信音。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Singatron Enterprise Co. Ltd. (USA) (以下简称“SE(USA)”) )	本公司董事甘信男之弟甘仕男及其配偶吴瑶玲分别担任董事长、财务总监并合计持股 100%的企业
东莞志丰电子有限公司	本公司董事彭朋煌担任董事，并持有原台湾信音监事昌润投资 100%股权
甘信男	本公司董事、信音控股董事、BVI 信音董事、台湾信音董事长、台湾信音法人董事甘氏投资代表人
彭朋煌	本公司董事、台湾信音副董事长、总经理（2020 年 9 月担任）
杨政纲	本公司董事长
林茂贤	本公司董事、总经理
朱志强	本公司董事、台湾信音董事
曾赐斌	本公司董事会秘书、财务负责人
梁永明	本公司独立董事
张晓朋	本公司独立董事
杨艳波	本公司独立董事
吴兆家	本公司监事
祁建年	本公司监事
田芳	本公司职工监事、监事会主席
彭良雄	2016 年 5 月至 2022 年 6 月任本公司董事、2022 年 6 月开始担任公司监事（2022 年 7 月因病去世）
丁德应	2016 年 6 月至 2022 年 6 月任本公司独立董事
王咏梅	2019 年 6 月至 2022 年 6 月任本公司独立董事
张雅芝	2019 年 6 月至 2022 年 6 月任本公司监事

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
SE (USA)	业务推广费	459,056.55	1,385,820.00	否	693,353.79
合计		459,056.55		否	693,353.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SE (USA)	货物销售	29,375,119.76	34,928,544.31
SE (USA)	模具费	83,980.69	120,333.76
台湾信音	货物销售	7,277,408.40	11,432,075.12
合计		36,736,508.85	46,480,953.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

\*除经销本公司产品外，SE (USA) 同时还在美国为本公司提供产品销售推广服务，根据 SE (USA) 提供服务的不同内容，本公司依合同约定向其支付相应的业务推广费。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
台湾信音	房屋建筑物					490,243.32	395,164.92	2,603.75	1,454.12		

## 关联租赁情况说明

报告期内本公司子公司信音科技租赁台湾信音所属房屋用于其中国台湾办事处办公地点，具体如下：

序号	出租人	承租人	坐落	面积	用途	租金	租赁期限
1	台湾信音	信音科技	新竹县湖口乡中正路二段 209 号三楼及四楼	350 坪	办公	每月共计新台币 36 万元，按季支付	2022.7.15 至 2023.7.14

注：信音科技支付台湾信音的租金包含车位租金。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
信音汽车电子	10,000,000.00	2020年05月15日	2023年05月14日	是
信音汽车电子	10,116,120.00	2022年02月11日	2023年01月13日	是
信音汽车电子	10,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月27日	是
信音科技	21,677,400.00			否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台湾信音	28,903,200.00	2022年7月19日	2023年8月31日	否
台湾信音	9,312,504.37	2022年3月8日	2023年3月8日	是
台湾信音	9,312,504.37	2023年4月24日	2024年4月24日	否
台湾信音	7,225,800.00	2022年4月29日	2023年4月29日	是
台湾信音	7,225,800.00	2023年6月20日	2024年6月20日	否
台湾信音	43,354,800.00	2022年12月5日	2023年12月5日	否
台湾信音	14,451,600.00	2022年1月27日	2023年1月31日	是
台湾信音	14,451,600.00	2022年10月31日	2023年10月31日	否
台湾信音	14,451,600.00	2022年3月9日	2023年3月17日	是
台湾信音	10,838,700.00	2022年8月4日	2027年8月3日	否
台湾信音	14,451,600.00	2023年3月7日	2024年3月17日	否

## 关联担保情况说明

2023年6月20日本公司股东大会审议批准本公司向子公司信音科技提供额度为人民币21,677,400.00元的担保，截止2023年6月30日，本公司向信音科技实际提供担保额为0。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,137,448.17	4,100,087.72

**(8) 其他关联交易****(1) 本公司授权台湾信音使用商标**

本公司与台湾信音于 2021 年 1 月签署《商标及版权授权协议书》，本公司授权台湾信音在中国台湾地区无偿使用本公司在中国台湾地区拥有的商标 13 项、在中国登记的美术作品版权 1 项。授权范围为台湾信音对外广告宣传（包括展览、展示、会展、网站）、名片、销售的公司生产的产品，并对协议签署以前台湾信音无偿使用上述商标或作品版权，不向台湾信音追索或主张任何经济利益，亦不存在法律纠纷或潜在法律纠纷。

2022 年 7 月 22 日，台湾信音及公司均出具《关于商标及版权事项的说明》，鉴于台湾信音主要立足于中国台湾地区，台湾信音为公司在台湾地区的经销商，考虑台湾信音的经营需要，在 2024 年 12 月 31 日前，台湾信音将在中国台湾地区独立申请相关商标，并将与公司签订《商标及版权授权协议书》之终止或解除协议，《商标及版权授权协议书》之终止或解除协议签订后，公司不再授权台湾信音使用公司任何商标及版权，台湾信音不再使用公司任何商标及版权。

**(2) SE (USA) 授权本公司使用商标**

SE (USA) 与本公司 2021 年 1 月签署《商标授权协议》，许可本公司在美加地区无偿使用其在美国注册的商标一项（商标号 1863589），授权范围为本公司及控股子公司对外广告宣传（包括展览、展示、会展、网站）、名片、生产的产品，并对协议签署以前本公司无偿使用其上述商标，不向公司追索或主张任何经济利益，亦不存在法律纠纷或潜在法律纠纷。

**(3) 代付款项**

报告期内，东莞志丰电子有限公司替信音科技代付产品参展费用 12,359.30 元，报告期内已向东莞志丰电子有限公司支付完成。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SE (USA)	16,569,766.17	165,697.66	16,285,870.27	162,858.70
应收账款	台湾信音	5,561,693.12	556,169.31	4,922,860.23	49,228.60

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	SE (USA)	403,672.06	837,344.11

## 7、关联方承诺

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十二、（4）关联方交易之关联担保情况”。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 3、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产连接器，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	243,172,743.55	100.00%	276,033.18	0.11%	242,896,710.37	232,227,653.54	100.00%	354,967.76	0.15%	231,872,685.78
其中：										
合并范围内关联方组合	215,821,484.32	88.75%			215,821,484.32	197,507,151.95	85.05%			197,507,151.95
账龄分析法组合	27,351,259.23	11.25%	276,033.18	1.01%	27,075,226.05	34,720,501.59	14.95%	354,967.76	1.02%	34,365,533.83
合计	243,172,743.55		276,033.18	0.11%	242,896,710.37	232,227,653.54		354,967.76	0.15%	231,872,685.78

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	243,172,743.55
合计	243,172,743.55

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	354,967.76	-83,790.68			4,856.10	276,033.18
合计	354,967.76	-83,790.68			4,856.10	276,033.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	208,836,073.72	85.88%	2,088,360.74
客户 B	5,916,972.06	2.43%	59,169.72
客户 C	5,856,992.22	2.41%	58,569.92
客户 D	2,431,488.57	1.00%	24,314.89
客户 E	2,119,547.50	0.87%	21,195.47
合计	225,161,074.07	92.59%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	12,997,838.11	13,697,499.32
合计	12,997,838.11	13,697,499.32

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	77,300.00	77,300.00
应收出口退税	2,939,870.68	3,274,568.87

其他	99,049.21	87,049.21
内部往来	10,046,567.43	10,422,930.45
合计	13,162,787.32	13,861,848.53

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	164,349.21			164,349.21
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	600.00			600.00
2023 年 6 月 30 日余额	164,949.21			164,949.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,998,438.11
3 年以上	164,349.21
5 年以上	164,349.21
合计	13,162,787.32

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	9,948,221.21	1年以内	75.58%	
第二名	应收出口退税	2,939,870.68	1年以内	22.33%	
第三名	合并范围内关联方往来	98,346.22	1年以内	0.75%	
第四名	其他	87,049.21	5年以上	0.66%	87,049.21
第五名	保证金	50,000.00	5年以上	0.38%	50,000.00
合计		13,123,487.32		99.70%	137,049.21

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,468,292.33		83,468,292.33	83,468,292.33		83,468,292.33
合计	83,468,292.33		83,468,292.33	83,468,292.33		83,468,292.33

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

中山信音	54,598,948.33					54,598,948.33	
信音科技	682,720.00					682,720.00	
苏州信音连接器	19,000,000.00					19,000,000.00	
信音圣荷西	186,624.00					186,624.00	
信音汽车电子	9,000,000.00					9,000,000.00	
合计	83,468,292.33					83,468,292.33	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,081,824.37	164,670,294.02	216,989,968.46	170,401,429.95
其他业务	5,010,629.73	3,823,328.41	5,241,676.32	4,566,666.35
合计	218,092,454.10	168,493,622.43	222,231,644.78	174,968,096.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
笔记本电脑连接器	140,694,706.65			140,694,706.65
消费电子连接器	31,927,004.88			31,927,004.88
汽车及其他连接器	40,460,112.84			40,460,112.84
按经营地区分类				
其中：				
内销	24,775,575.26			24,775,575.26
外销	188,306,249.11			188,306,249.11
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,197,012.32	1,797,415.52
合计	-1,197,012.32	13,797,415.52

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-349,315.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	132,655.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	-11,129,606.84	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-753,514.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,730.12	主要为所得税手续返还
减：所得税影响额	-1,799,664.91	
合计	-10,285,387.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益的项目主要为所得税手续返还

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	0.38	0.38

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他