



泓禧科技

871857

重庆市泓禧科技股份有限公司

Chongqing Hong Xi Technology Co., LTD.



半年度报告

2023

公司半年度大事记



公司于 2023 年 2 月获得惠普“优秀供应商”奖杯。



公司于 2023 年 7 月被国家税务总局重庆市长寿区税务局评定为 2022 年度纳税信用等级 A 级纳税企业并授予荣誉证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭震、主管会计工作负责人江超群及会计机构负责人（会计主管人员）江超群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

本次未披露主要客户与供应商名称。

未披露原因：

公司与客户、供应商的合同中有商业保密信息的要求，同时考虑行业竞争越来越激烈，申请豁免披露客户、供应商名称，改为代替名称。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2.本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
泓禧科技、公司	指	重庆市泓禧科技股份有限公司
香港泓禧	指	泓禧环球有限公司, Hong Xi Global Limited, 系公司全资子公司
缅甸泓禧	指	Hong Xi Technology (Myanmar) Company Limited, 系公司全资子公司
商丘泓禧	指	商丘市泓禧科技有限公司, 系公司全资子公司
越南泓禧	指	Hong Xi Technology Vietnam Limited Company, 系公司全资子公司
股东大会	指	重庆市泓禧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆市泓禧科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆市泓禧科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《重庆市泓禧科技股份有限公司章程》
三会	指	重庆市泓禧科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等《公司章程》规定的高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
重庆淋博	指	重庆市淋博投资有限公司
高精度电子线组件	指	由接插件、极细线材等零部件、通过激光镭射、微外被挪移、脉冲热压焊接等重要工艺完成, 具有“高耐柔性、高屏蔽性”的特点, 通过对信号快速、稳定、低损耗的传输, 实现笔记本电脑内部的高频信号传输
扬声器	指	扬声器产品是将几种高性能声学材料组合, 通过电、力、声三种能量转换的技术, 而形成发声单元, 再将发声单元与连接线、塑料音箱壳通过超音波焊接工艺技术进行组装密封, 从而形成音腔, 组成专用扬声器
软材料贴合	指	产品是由软材料(如: 布、皮等软性材料)贴合在电子产品上, 使其外观更加时尚、美观
ISO9001	指	国际标准化组织颁布的关于质量管理系列化标准之一, 主要适用于工业企业
ISO14001	指	国际标准化组织制定的环境管理体系标准之一, 旨在识别、评价重要环境因素, 并制定环境目标、方案和运行程序对重要环境因素进行控制
ECQ QC080000:2017 有害物质过程管理合格证书	指	国际电工技术委员会制定, 即“电子电器元件和产品有害物质过程管理体系要求”
ISO45001	指	国际标准化组织颁布的职业健康安全管理体系, 旨在使组织能够提供健康安全的工作条件以预防与工作相关的伤害和健康损害, 同时主动改进职业健康安全绩效
RBA	指	责任商业联盟, 该联盟旨在全球供应链中, 建立标准化的社会责任行为规范

北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期、报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	泓禧科技
证券代码	871857
公司中文全称	重庆市泓禧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Hong Xi Technology Co., Ltd. Hong Xi Technology
法定代表人	谭震

二、 联系方式

董事会秘书姓名	江超群
联系地址	重庆市长寿区菩提东路 2868 号
电话	023-40720888
传真	023-40720777
董秘邮箱	hongxikeji@hong-xi.com.cn
公司网址	www.hong-xi.com.cn
办公地址	重庆市长寿区菩提东路 2868 号
邮政编码	401220
公司邮箱	hongxikeji@hong-xi.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(中国证券网 www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 2 月 28 日
行业分类	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	电子元器件制造；高精度电子线组件，新型、微型电声器件的设计、研发、生产和销售；货物进出口。
普通股总股本（股）	74,007,152
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为常熟市泓博通讯技术股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为迟少林，一致行动人为迟少林配偶杨馥蔚

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	渤海证券股份有限公司
	办公地址	天津经济技术开发区第二大街 42 号写字楼 101 室
	保荐代表人姓名	董向征、张贇
	持续督导的期间	2022 年 2 月 28 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	210,477,140.44	247,955,063.83	-15.11%
毛利率%	18.76%	15.52%	-
归属于上市公司股东的净利润	20,716,627.56	19,915,239.66	4.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,547,996.30	18,869,686.73	8.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.55%	6.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.50%	6.50%	-
基本每股收益	0.28	0.29	-3.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	510,017,980.68	461,846,355.52	10.43%
负债总计	133,622,409.14	97,319,610.30	37.30%
归属于上市公司股东的净资产	376,395,571.54	364,526,745.22	3.26%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.09	4.93	3.25%
资产负债率%（母公司）	25.57%	20.81%	-
资产负债率%（合并）	26.20%	21.07%	-
流动比率	3.37	4.20	-
利息保障倍数	101.81	35.71	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,763,795.98	24,222,159.81	-51.43%
应收账款周转率	1.40	1.25	-
存货周转率	1.84	2.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.43%	30.92%	-
营业收入增长率%	-15.11%	0.68%	-
净利润增长率%	4.02%	-4.65%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,218.30
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,000.00
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	169,205.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,107.83
非经常性损益合计	197,531.60
减：所得税影响数	28,900.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	168,631.26

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	931,644.46	1,377,771.06	-	-
递延所得税负债	4,210,404.16	4,656,530.76	-	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“一、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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，其决策程序符合法律法规相关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

2、 会计估计变更或重大会计差错更正

本期无。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是处于中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》中“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”下的“C3971 电子元件及组件制造”的制造商。

公司的主营业务为电子元器件、高精度电子线组件以及微型电声器件的设计、研发、生产和销售。公司的产品主要包括高精度电子线组件、微型扬声器及软材料贴合，主要应用于笔记本电脑为主的消费电子领域。

公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康与安全管理体系、IECQ QC080000:2017 有害物质过程管理体系及 RBA 责任商业联盟认证等第三方管理体系认证。

公司拥有稳固优质的客户基础、卓越的研发能力、综合成本控制能力、先进的质量控制理念及高效的管理团队，注重全供应链管理、社会责任的履行、环境保护、生产线工艺流程的研究和改进。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已取得专利 52 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 51 项，并先后获得“高新技术企业”、重庆市“企业技术中心”、重庆市“专精特新”中小企业等称号。

报告期内及截至本半年度报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	重庆市认定企业技术中心 - 重庆市经济和信息化委员会

2021 年，公司根据《关于开展 2021 年重庆市中小微企业发展专项资金项目申报工作的通知》（渝经信发〔2021〕41 号）文件精神，通过企业自愿申报、区县（自治县，以下简称区县）真实性审核、第三方机构评审和公示等程序，被认定为 2021 年度重庆市“专精特新”中小企业。

2021 年，公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）认定为“高新技术企业”，有效期自 2021 年 11 月 12 日至 2024 年 11 月 11 日。

2017 年，公司根据《重庆市企业技术中心认定管理办法》（渝经信发〔2016〕86 号）的规定，被重庆市认定为“企业技术中心”。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，随着经济复苏及公司全体员工的共同努力下，公司营业收入较此前连续两个季度销售额环比有所增长，但与上年同期相比则仍有所下滑。公司本着对高精度电子线组件及微型扬声器产品多年深耕的体会和对未来发展的强大信念，坚守战略定力、强化战略执行，为更好服务客户和满足市场发展需要奠定了更加坚实的基础。

报告期内，公司营业收入为人民币 210,477,140.44 元，较上年同期营业收入 247,955,063.83 元减少

37,477,923.39 元，减少 15.11%；净利润为 20,716,627.56 元，较上年同期净利润 19,915,239.66 元增加 801,387.90 元，增加 4.02%。

（二） 行业情况

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的“电子元件及组件制造（C3971）”。公司所处行业市场规模大、生产厂家众多。

公司生产的电子元器件、高精度电子线组件及微型扬声器产品主要用于笔记本电脑等领域，下游行业的发展对本行业有较大影响。本行业与下游行业具有较强的联动性，下游行业的景气程度直接反映本行业的发展前景。

根据 Canalsys 报告显示，全球 PC 市场第二季度的出货量环比增长，表明市场有望在 2023 年下半年加速复苏。积极的市场信号表明 PC 行业将在 2023 年进一步改善，第二季度的库存水平进一步下降，在下半年库存调整和季节性增强的情况下，客户群将在 2023 年剩余时间内环比改善。

据 TrendForce 报告显示，第二季度起，随着品牌整机及零部件库存逐步往可控水位靠拢，渠道端压力缓解后，回补需求逐渐浮现，第三季度返校潮、节庆促销活动可能会进一步刺激备货需求，带动全球笔记本电脑出货量增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	111,699,271.19	21.90%	145,604,297.48	31.53%	-23.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	174,629,413.60	34.24%	126,432,812.76	27.38%	38.12%
存货	93,038,876.51	18.24%	90,989,480.38	19.70%	2.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,182,044.16	12.00%	60,080,227.64	13.01%	1.83%
在建工程	40,891.54	0.01%	308,350.98	0.07%	-86.74%
无形资产	3,829,647.52	0.75%	3,874,351.60	0.84%	-1.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	30,000,000.00	5.88%	-	-	100.00%
其他流动资产	10,179,395.57	2.00%	7,986,801.65	1.73%	27.45%
使用权资产	8,132,254.78	1.59%	9,350,439.58	2.02%	-13.03%
递延所得税资产	1,666,625.96	0.33%	931,644.46	0.20%	78.89%
其他非流动资产	13,424,105.06	2.63%	14,026,646.00	3.04%	-4.30%
应付账款	108,737,442.66	21.32%	74,284,602.76	16.08%	46.38%
应付职工薪酬	6,608,076.48	1.30%	6,161,848.21	1.33%	7.24%
应交税费	2,277,260.68	0.45%	59,008.23	0.01%	3,759.23%

一年内到期的非流动负债	894,027.57	0.18%	2,812,974.72	0.61%	-68.22%
资产总计	510,017,980.68	100.00%	461,846,355.52	100.00%	10.43%

资产负债项目重大变动原因:

截至2023年6月30日，公司总资产为510,017,980.68元，较上年期末增加48,171,625.16元，增长率为10.43%，其中变动较大项目如下：

- (1) 交易性金融资产：较上年期末增加100.00%，主要系本期购买理财产品未到期所致；
- (2) 应收账款：较上年期末增加 38.12%，主要系本期信用期内应收账款增加所致；
- (3) 应付账款：较上年期末增加46.38%，主要系未到付款期的应付账款增加所致；
- (4) 递延所得税资产：较上年期末增加78.89%，主要系未弥补亏损确认递延所得税资产及《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31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变更所致；
- (5) 应交税费：较上年期末增加3,759.23%，主要系本期应交税金增加所致；
- (6) 一年内到期的非流动负债：较上年期末减少68.22%，主要系本期一年内到期的租赁负债减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	210,477,140.44	-	247,955,063.83	-	-15.11%
营业成本	170,981,868.55	81.24%	209,474,230.79	84.48%	-18.38%
毛利率	18.76%	-	15.52%	-	-
销售费用	5,901,602.28	2.80%	5,836,070.70	2.35%	1.12%
管理费用	8,589,927.50	4.08%	9,556,686.05	3.85%	-10.12%
研发费用	10,504,311.92	4.99%	10,148,430.48	4.09%	3.51%
财务费用	-8,485,670.29	-4.03%	-11,292,634.41	-4.55%	24.86%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-1,002,797.17	-0.48%	-	-	100.00%
其他收益	6,000.00	0.00%	1,144,438.68	0.46%	-99.48%
投资收益	169,205.47	0.08%	73,697.43	0.03%	129.59%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	13,218.30	0.01%	-1,532.44	-0.00%	962.57%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,401,020.48	10.17%	24,540,981.99	9.90%	-12.79%
营业外收入	9,107.83	0.00%	12,569.19	0.01%	-27.54%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	20,716,627.56	-	19,915,239.66	-	4.02%

项目重大变动原因:

- (1) 资产减值损失: 较上年同期增加100.00%, 主要系本期计提存货跌价准备增加所致;
- (2) 其他收益: 较上年同期减少99.48%, 主要系本期收到政府补助金额较上年同期减少所致;
- (3) 投资收益: 较上年同期增加129.59%, 主要系本期使用闲置资金购买理财产品取得的投资收益所致;
- (4) 资产处置收益: 较上年同期增加962.57%, 主要系本期处置固定资产所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	210,477,140.44	247,955,063.83	-15.11%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	170,981,868.55	209,474,230.79	-18.38%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	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
高精度电子线组件	157,682,736.28	124,126,706.96	21.28%	-17.56%	-20.91%	增加3.33个百分点
微型扬声器	52,204,260.59	46,470,248.64	10.98%	-1.94%	-7.21%	增加5.05个百分点
软材料贴合	590,143.57	384,912.95	34.78%	-82.94%	-84.34%	增加5.84个百分点
合计	210,477,140.44	170,981,868.55	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	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
境内	188,502,638.78	151,914,774.96	19.41%	-21.09%	-24.45%	增加3.59个百分点
境外	21,974,501.66	19,067,093.59	13.23%	142.07%	127.10%	增加5.72个百分点
合计	210,477,140.44	170,981,868.55	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

(1) 产品分类销售收入变化主要是: 随着经济复苏, 公司营业收入较此前连续两个季度销售额环比有所增长, 但与上年同期相比则仍有所下滑。

(2) 区域销售收入变化主要是: 境外销售收入较上年同期增加 142.07%, 主要系: ①本期公司向客户的境外子公司增加销售额所致; ②本期公司境外客户订单增加, 销售额增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,763,795.98	24,222,159.81	-51.43%
投资活动产生的现金流量净额	-36,100,552.49	-30,509,342.73	-18.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,441,071.28	99,059,073.22	-111.55%

现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 51.43%，主要系本期应收账款增加所致；

(2) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 111.55%，主要系本期筹资活动收到款项减少所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	118,000,000.00	30,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	118,000,000.00	30,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
招商银行点金系列看涨三层区间 32 天结构性存款 NCQ01194	28,000,000.00	-	-	募集资金	招商银行长寿支行	28,000,000.00	2023.1.12-2023.2.13	结构性存款
招商银行点金系列看跌三层区间 32 天结构性存款 NCQ01401	30,000,000.00	-	-	募集资金	招商银行长寿支行	30,000,000.00	2023.3.9-2023.4.10	结构性存款
招商银行点金系列看跌三层区间 32 天结构性存款 NCQ01459	30,000,000.00	-	-	募集资金	招商银行长寿支行	30,000,000.00	2023.4.20-2023.5.22	结构性存款

招商银行点金系列看涨三层区间 32 天结构性存款 NCQ01514	30,000,000.00	30,000,000.00	-	募集资金	招商银行长寿支行	30,000,000.00	2023.6.8-2023.7.10	结构性存款
--------------------------------------	---------------	---------------	---	------	----------	---------------	--------------------	-------

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
招商银行点金系列看涨三层区间 32 天结构性存款 NCQ01194	协议	2.50%	61,369.86	61,369.86	已收回	是	是	-
招商银行点金系列看跌三层区间 32 天结构性存款 NCQ01401	协议	1.60%	42,082.19	42,082.19	已收回	是	是	-
招商银行点金系列看跌三层区间 32 天结构性存款 NCQ01459	协议	2.50%	65,753.42	65,753.42	已收回	是	是	-
招商银行点金系列看涨三层区间 32 天结构性存款 NCQ01514	协议	2.45%	-	-	截至报告期末未到期, 2023 年 7 月 10 日收回	是	是	-

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

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	净利润
香港泓禧	控股子公司	电子设备、网络设备及服务、通讯设备及服务领域的投资及贸易	1	89,709,698.22	8,549,996.51	103,799,648.70	124,456.01
缅甸泓禧	控股子公司	高精度电子线组件的生产和销售	150,000	25,061,379.65	11,191,759.91	11,090,599.81	-14,183.48
商丘泓禧	控股子公司	电子专用材料制造、研发,电子元器件制造	10,000,000	6,618,175.40	2,123,117.27	3,887,458.45	-1,244,576.73
越南泓禧	控股子公司	电子元器件制造,高精度电子线组件的生产和销售	59,827,240,000	13,980,840.53	13,980,840.53	0.00	-78,862.47

注：香港泓禧注册资本单位为港元；

缅甸泓禧注册资本单位为美元；

越南泓禧注册资本单位为越南盾。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
越南泓禧	新设	本次公司设立全资子公司符合公司整体战略发展规划与业务发展需要，符合公司及全体股东的利益；不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司新增纳入合并范围子公司 1 家，具体情况如下：

子公司名称	成立时间	注册地	注册资本	股权比例	取得方式
越南泓禧	2023 年 2 月 7 日	越南太平省前海县前海工业园第 CN-04 号地块一部分	59,827,240,000 越南盾	100.00%	新设

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务及社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、合作伙伴、社会等其他利益相关者的社会责任。

1、公司依法合规经营，照章纳税，安全生产，发展就业岗位，为国家和地方经济做出贡献。

2、公司不断完善治理结构，规范运作，积极履行信息披露义务，保护股东特别是中小股东的合法权益。

3、公司为员工提供良好的工作环境和晋升机会，生活上为员工提供优良的住宿环境，为员工缴纳社会保险，切实保障员工的利益，实现企业与员工共同发展。

4、公司通过与供应商签订采购合同，明确供应商相关责任，尊重和维护供应商的合法权益，实现与供应商合作共赢、共同发展；公司通过卓越的研发能力、先进的质量控制理念、高效的管理团队、优质的服务等赢得了客户的认可，与客户建立了长期稳定的合作关系。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司主要产品为高精度电子线组件、微型扬声器及软材料贴合，产生的三废污染物很少，主要是边角废料等固体废弃物、废气、少量噪音以及生活废水。公司对固体废料进行收集后交由适格的部门单位处理；对生活废水经生化池等设备处理达到排放标准后排入市政污水管网；对废气经管道收集，通过过滤网、活性炭等设备处理，符合标准后进行排放；对噪音通过隔声、减振、消声等措施确保厂界符合噪声排放标准，为公司的持续发展创造良好的内外部环境。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述：公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的“电子元件及组件制造（C3971）”。公司所处行业市场规模大、生产厂家众多。一方面市场成熟度高，领先企业优势地位明显，同时还有数量众多的小规模企业，以成本优势占据低端市场，市场竞争比较激烈。如果公司不能持续地提升生产管理水平和加大技术研发力度、增强公司产品竞争力，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位，公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司一方面将大力研发新技术、新产品，增加产品的技术附加值；另一方面公司将从销售着手，持续拓展优质客户，持续提升公司盈利能力。</p>
人力资源风险	<p>重大风险事项描述：公司属于劳动密集型和技术密集型企业，业务开展对技术人员要求较高，并需要大量的生产工人。伴随着公司规模不断扩大，稳定、高素质的技术人员对公司持续快速地发展至关重要；同时，近年来技术人才以及产线工人的工资水平显著上涨，导致公司相关的人工成本逐渐增加。如果未来由于发展规模未能跟上市场变化、激励机制不能有效执行导致技术人员流失或生产工人不足，公司存在一定的人力资源风险。</p>

	<p>应对措施：一方面公司将进一步提高生产自动化水平，以自动化代替人工部分，以减少劳动力成本增长进而影响经营业绩的风险；另一方面公司正在逐步设计建立激励性的薪酬体系，控制人才流失情况；通过人力资源规划，建立企业培训开发系统，运用在职培训、岗位调配、工作丰富化等手段，使人员胜任现在及未来的工作要求；根据公司发展战略，招聘所需人才，公司同步在海外扩厂，降低招工压力。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司前五大客户销售额合计占报告期内销售总额的比例较高，客户集中度较高，公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若该等客户的生产经营和市场销售不佳或财务状况恶化，将会对公司的产品销售及应收账款的及时回收产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司通过技术的创新、细分市场的进入等多种方式不断地开拓新客户。另一方面公司不断提高技术、保证产品质量，增强公司的技术优势和竞争力，吸引新客户、维护老客户。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司主营业务收入主要以美元结算，美元兑人民币汇率波动对公司利润的影响主要体现在公司的外销收入和外币应收款项、存贷款受汇率波动产生的汇兑损益。如果未来美元兑人民币汇率波动加剧，公司将面临一定的汇率波动风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司采取以下措施减少汇率波动风险：一方面在人民币升值时，关注结汇汇率，逢高结汇；另一方面公司增加美元负债，以减少人民币升值的影响。</p>
<p>发出商品余额较大风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期内公司采用根据订单进行生产的模式，部分客户的货物发货至第三方仓库，客户根据实际需要情况领用，领用后货物的风险报酬才转移至客户。截至 2023 年 6 月 30 日公司发出商品余额为 3,991.51 万元，发出商品余额较大。若客户需求发生变化，已发出的货物客户不再需要或需求减少，将对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司根据客户订单安排生产计划，在确保供货过程不断货的前提下，按客户订单进行生产发货，并及时与客户保持沟通，了解后续需求的变化情况，随时调整生产计划。</p>

<p>外协加工占比较大风险</p>	<p>重大风险事项描述：为解决产能不足及合理降低生产成本，公司对于部分半成品采用外协加工方式进行生产，外协加工占比较大。但若出现产品质量控制风险、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失。</p> <p>应对措施：公司将严格执行《外协管理办法》，不断加强对外协加工厂商的质量控制与管理。同时，公司在缅甸设立全资子公司，适当扩大厂内人员规模，减少业务的外协生产规模。</p>
<p>公司关联方较多的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司的实际控制人迟少林直接或间接控制的国内外公司较多，公司的部分董事、监事和高级管理人员也存在对外投资或任职的情形。对此，公司制定了《关联交易管理制度》，并按照关联方及关联交易的披露规定披露了关联方及报告期发生的关联交易。但未来若公司对关联方交易管理控制不当，可能对公司利益产生影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《关联交易管理制度》《公司章程》相关规定对关联方及关联交易进行管理，尽可能减少不必要的关联交易，防止关联方及关联交易损害公司利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	52,999,360.00	416,400.00

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
重庆淋博	一年内到期的非流动负债	916,080.00	-22,052.43	894,027.57	厂房租赁	关联方债权债务往来主要是公司向关联方租赁厂房应支付租金，对公司经营成果不会产生不利影响	2023年1月4日

6、关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年1月4日	-	越南泓禧	现金	600万美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对全资子公司增加投资是基于公司未来整体发展战略考虑，提升公司综合实力和竞争力，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。从长远发展来看，有助于全资子公司未来发展，对公司未来的业绩增长具有积极的作用。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	25,432,232.09	4.99%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	3,829,647.52	0.75%	银行借款抵押
总计	-	-	29,261,879.61	5.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押部分资产主要是为了企业正常业务经营，向金融机构进行融资。抵押资产融资行为有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的，不会对公司产生任何不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,346,252	30.19%	51,660,900	74,007,152	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	167,966	0.23%	38,705,900	38,873,866	52.53%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	51,660,900	69.81%	-51,660,900	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	38,705,900	52.30%	-38,705,900	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		74,007,152	-	0	74,007,152	-
普通股股东人数						14,858

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常熟市泓博通讯技术股份有限公司	境内非国有法人	38,873,866	0	38,873,866	52.5272%	0	38,873,866
2	昆山市宝景电子科技有限公司	境内非国有法人	12,955,000	0	12,955,000	17.5051%	0	12,955,000
3	重庆市泓元商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,675,548	0	3,675,548	4.9665%	0	3,675,548
4	重庆市寅帛商贸合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,661,604	0	2,661,604	3.5964%	0	2,661,604
5	上海通怡投资管理有限公司—通怡东风 9 号私募证券投资基金	其他	640,000	0	640,000	0.8648%	0	640,000
6	晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融鼎力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	520,000	5,000	525,000	0.7094%	0	525,000
7	渤海证券股份有限公司	国有法人	400,000	0	400,000	0.5405%	0	400,000
8	招商银行股份有限公司—嘉实北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	320,000	0	320,000	0.4324%	0	320,000
9	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴重信金长川股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	320,000	0	320,000	0.4324%	0	320,000
10	开源证券股份有限公司	国有法人	252,500	0	252,500	0.3412%	0	252,500
合计		-	60,618,518	5,000	60,623,518	81.9159%	0	60,623,518

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：股东间不存在关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	上海通怡投资管理有限公司—通怡东风9号私募证券投资基金	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为2022年2月28日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间2022年9月15日，未约定截止期间。
2	晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融鼎力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为2022年2月28日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间2022年9月15日，未约定截止期间。
3	渤海证券股份有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为2022年2月28日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间2022年9月15日，未约定截止期间。
4	招商银行股份有限公司—嘉实北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为2022年2月28日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间2022年9月15日，未约定截止期间。
5	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴重信金长川股权投资合伙企业（有限合伙）	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为2022年2月28日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间2022年9月15日，未约定截止期间。
6	开源证券股份有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为2022年2月28日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间2022年9月15日，未约定截止期间。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司于2023年4月17日分别召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，于2023年5月8日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司为了提高募集资金使用效率，推动公司微型扬声器业务发展，提升自动化水平，增强微型扬声器市场竞争力，变更了“年产1,700万只新型、微型扬声器建设项目”并调整募集资金投资计划，原“年产1,700万只新型、微型扬声器建设项目”的募集资金3,795.91万元，其中的1,300.00万元投向“微型扬声器生产技术升级改造项目”，剩余的募集资金用于永久性补充流动资金，根据公司自身经营需要进行使用。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《关于变更部分募集资金用途的公告》（公

告编号：2023-034)。

公司在北交所向不特定合格投资者公开发行人民币普通股(A股)1,600万股,发行价格为每股12.00元,募集资金总额192,000,000.00元,扣除承销费、保荐费以及其他发行费用16,346,837.75元后,实际募集资金净额为人民币175,653,162.25元。截至2023年6月30日,公司累计使用募集资金人民币108,018,868.67元,募集资金均用于公司已披露的募集资金项目,具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台(www.bse.cn)披露的临时公告《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2023-065)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谭震	董事、董事长、总经理	男	1977年2月	2023年1月19日	2026年1月18日
颜红方	董事	男	1980年11月	2023年1月19日	2026年1月18日
郭光华	董事、副总经理	男	1965年6月	2023年1月19日	2026年1月18日
宋骤飏	董事、副总经理	男	1978年11月	2023年1月19日	2026年1月18日
王波	董事	女	1977年4月	2023年1月19日	2026年1月18日
王燕妮	董事	女	1980年3月	2023年1月19日	2026年1月18日
李定清	独立董事	男	1963年5月	2023年1月19日	2026年1月18日
徐以祥	独立董事	男	1974年2月	2023年1月19日	2026年1月18日
叶明	独立董事	男	1972年10月	2023年1月19日	2026年1月18日
许岩	监事会主席	女	1973年10月	2023年1月19日	2026年1月18日
董清波	监事	女	1983年10月	2023年1月19日	2026年1月18日
文燕	职工监事	女	1980年7月	2023年1月19日	2026年1月18日
胡天阁	副总经理	男	1978年3月	2023年1月19日	2026年1月18日
江超群	董事会秘书、财务负责人	女	1983年3月	2023年1月19日	2026年1月18日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事颜红方和董事王波为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
谭震	董事、董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
颜红方	董事	0	0	0	0%	0	0	0
郭光华	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
宋骤飏	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
王波	董事	0	0	0	0%	0	0	0
王燕妮	董事	0	0	0	0%	0	0	0
李定清	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
徐以祥	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
叶明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
许岩	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
董清波	监事	0	0	0	0%	0	0	0
文燕	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
胡天阁	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
江超群	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	20	3	3	20
销售人员	24	4	1	27
技术人员	115	17	11	121
行政人员	67	12	6	73
生产人员	1,670	2,099	1,560	2,209
员工总计	1,896	2,135	1,581	2,450

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	34	34
专科	126	138
专科以下	1,734	2,275
员工总计	1,896	2,450

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	111,699,271.19	145,604,297.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	174,629,413.60	126,432,812.76
应收款项融资			
预付款项	5.4	85,196.57	90,623.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	22,040.00	21,980.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	93,038,876.51	90,989,480.38
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	5.7	10,179,395.57	7,986,801.65
流动资产合计		419,654,193.44	371,125,995.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			

固定资产	5.8	61,182,044.16	60,080,227.64
在建工程	5.9	40,891.54	308,350.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	8,132,254.78	9,350,439.58
无形资产	5.11	3,829,647.52	3,874,351.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	2,088,218.22	2,148,699.48
递延所得税资产	5.13	1,666,625.96	931,644.46
其他非流动资产	5.14	13,424,105.06	14,026,646.00
非流动资产合计		90,363,787.24	90,720,359.74
资产总计		510,017,980.68	461,846,355.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	108,737,442.66	74,284,602.76
预收款项			
合同负债			
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	5.16	6,608,076.48	6,161,848.21
应交税费	5.17	2,277,260.68	59,008.23
其他应付款	5.18	6,121,392.91	4,958,314.12
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	5.19	894,027.57	2,812,974.72
其他流动负债	5.20	37,023.35	
流动负债合计		124,675,223.65	88,276,748.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.21	4,570,166.09	4,832,458.10
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	5.13	4,377,019.40	4,210,404.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,947,185.49	9,042,862.26
负债合计		133,622,409.14	97,319,610.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	74,007,152.00	74,007,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	169,019,500.82	169,019,500.82
减：库存股			
其他综合收益	5.24	42,364.57	9,307.57
专项储备			
盈余公积	5.25	18,433,814.76	18,433,814.76
一般风险准备			
未分配利润	5.26	114,892,739.39	103,056,970.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		376,395,571.54	364,526,745.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		376,395,571.54	364,526,745.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		510,017,980.68	461,846,355.52

法定代表人：谭震

主管会计工作负责人：江超群

会计机构负责人：江超群

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,943,157.98	139,320,820.04
交易性金融资产		30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	180,875,289.37	130,127,826.50
应收款项融资			
预付款项		65,261.73	73,101.64
其他应收款	11.2	25,565.28	20,000.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,189,985.96	87,992,484.01
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		10,175,222.55	7,969,358.14
流动资产合计		410,274,482.87	365,503,590.33
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	11.3	39,778,270.01	20,637,375.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,765,116.59	57,652,508.01
在建工程			308,350.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		948,553.28	1,528,353.14
无形资产		3,829,647.52	3,874,351.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,341.77	121,391.28
递延所得税资产		284,523.72	158,881.26
其他非流动资产			14,026,646.00
非流动资产合计		100,693,452.89	98,307,857.54
资产总计		510,967,935.76	463,811,447.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		113,215,137.78	81,092,200.33
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,793,641.02	5,260,611.76
应交税费		2,273,687.80	55,368.42
其他应付款		5,285,010.46	4,412,340.26
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		894,027.57	1,089,984.30
其他流动负债			
流动负债合计		126,461,504.63	91,910,505.07
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			411,347.30
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		4,178,303.80	4,210,404.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,178,303.80	4,621,751.46
负债合计		130,639,808.43	96,532,256.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,007,152.00	74,007,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,019,500.82	169,019,500.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,433,814.76	18,433,814.76
一般风险准备			
未分配利润		118,867,659.75	105,818,723.76
所有者权益（或股东权益）合计		380,328,127.33	367,279,191.34
负债和所有者权益（或股东权益）合计		510,967,935.76	463,811,447.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		210,477,140.44	247,955,063.83
其中：营业收入	5.27	210,477,140.44	247,955,063.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,261,746.56	224,630,685.51

其中：营业成本	5.27	170,981,868.55	209,474,230.79
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	5.28	769,706.60	907,901.90
销售费用	5.29	5,901,602.28	5,836,070.70
管理费用	5.30	8,589,927.50	9,556,686.05
研发费用	5.31	10,504,311.92	10,148,430.48
财务费用	5.32	-8,485,670.29	-11,292,634.41
其中：利息费用		212,374.40	765,317.60
利息收入		611,894.56	184,281.20
加：其他收益	5.33	6,000.00	1,144,438.68
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	169,205.47	73,697.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-1,002,797.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.36	13,218.30	-1,532.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,401,020.48	24,540,981.99
加：营业外收入	5.37	9,107.83	12,569.19
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,410,128.31	24,553,551.18
减：所得税费用	5.38	693,500.75	4,638,311.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5.40.1	20,716,627.56	19,915,239.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,716,627.56	19,915,239.66
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,716,627.56	19,915,239.66
六、其他综合收益的税后净额		33,057.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,057.00	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		33,057.00	
(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		33,057.00	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,749,684.56	19,915,239.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,749,684.56	19,915,239.66
(二) 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（元/股）		0.28	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.29

法定代表人：谭震

主管会计工作负责人：江超群

会计机构负责人：江超群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	11.4	208,025,110.70	245,207,696.97
减：营业成本	11.4	170,108,612.24	205,692,574.56
税金及附加		763,148.29	905,135.61
销售费用		3,602,341.29	2,996,210.72
管理费用		7,215,453.92	8,529,070.46
研发费用		10,504,311.92	10,148,430.48
财务费用		-8,012,803.65	-10,934,962.78
其中：利息费用		31,426.11	
利息收入		610,996.49	
加：其他收益		6,000.00	1,144,438.68
投资收益（损失以“-”号填列）		169,205.47	73,697.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,002,797.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,218.30	-1,532.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,029,673.29	29,087,841.59
加：营业外收入		4,245.13	7,529.19
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,033,918.42	29,095,370.78
减：所得税费用		1,104,124.19	4,978,547.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,929,794.23	24,116,823.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		21,929,794.23	24,116,823.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.35

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		170,142,851.99	254,742,445.18
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			
收到再保险业务现金净额			
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		19,643,462.81	28,448,801.94
收到其他与经营活动有关的现金	5.39.1	1,647,636.28	2,015,933.78
经营活动现金流入小计		191,433,951.08	285,207,180.90
购买商品、接受劳务支付的现金		121,353,811.42	197,736,285.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		46,393,127.73	46,262,993.19
支付的各项税费		1,575,920.43	5,426,146.18
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.2	10,347,295.52	11,559,596.32
经营活动现金流出小计		179,670,155.10	260,985,021.09
经营活动产生的现金流量净额	5.40.1	11,763,795.98	24,222,159.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,000,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		169,205.47	73,697.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,538.94	190.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,200,744.41	54,073,887.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,301,296.90	11,083,230.42
投资支付的现金		118,000,000.00	73,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		124,301,296.90	84,583,230.42
投资活动产生的现金流量净额		-36,100,552.49	-30,509,342.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			178,997,358.49
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			18,487,440.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.39.3		
筹资活动现金流入小计			197,484,798.49
偿还债务支付的现金			84,284,735.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,880,858.24	11,834,580.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.39.4	2,560,213.04	2,306,410.14
筹资活动现金流出小计		11,441,071.28	98,425,725.27
筹资活动产生的现金流量净额		-11,441,071.28	99,059,073.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,872,801.50	2,498,708.45
五、现金及现金等价物净增加额	5.40.1	-33,905,026.29	95,270,598.75
加：期初现金及现金等价物余额	5.40.1	145,604,297.48	29,080,101.59
六、期末现金及现金等价物余额	5.40.2	111,699,271.19	124,350,700.34

法定代表人：谭震

主管会计工作负责人：江超群

会计机构负责人：江超群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		165,065,022.14	255,696,735.86
收到的税费返还		19,643,462.81	28,448,801.94
收到其他与经营活动有关的现金		789,003.96	1,747,629.66
经营活动现金流入小计		185,497,488.91	285,893,167.46
购买商品、接受劳务支付的现金		130,381,892.03	213,555,434.50
支付给职工以及为职工支付的现金		35,912,321.54	36,158,624.55
支付的各项税费		1,373,868.14	5,397,409.78
支付其他与经营活动有关的现金		7,619,988.34	8,936,909.37
经营活动现金流出小计		175,288,070.05	264,048,378.20
经营活动产生的现金流量净额		10,209,418.86	21,844,789.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,000,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		169,205.47	73,697.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,538.94	190.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,200,744.41	54,073,887.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,772,495.25	11,041,299.44
投资支付的现金		120,300,000.00	74,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		126,072,495.25	85,491,299.44
投资活动产生的现金流量净额		-37,871,750.84	-31,417,411.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			178,997,358.49
取得借款收到的现金			18,487,440.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			197,484,798.49
偿还债务支付的现金			84,284,735.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,880,858.24	11,834,580.13
支付其他与筹资活动有关的现金		682,876.04	2,306,410.14
筹资活动现金流出小计		9,563,734.28	98,425,725.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,563,734.28	99,059,073.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		848,404.20	1,643,948.61
五、现金及现金等价物净增加额		-36,377,662.06	91,130,399.34
加：期初现金及现金等价物余额		139,320,820.04	25,497,224.54
六、期末现金及现金等价物余额		102,943,157.98	116,627,623.88

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	74,007,152.00				169,019,500.82		9,307.57		18,433,814.76		103,056,970.07		364,526,745.22
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	74,007,152.00				169,019,500.82		9,307.57		18,433,814.76		103,056,970.07		364,526,745.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,057.00				11,835,769.32		11,868,826.32
（一）综合收益总额							33,057.00				20,716,627.56		20,749,684.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-8,880,858.24		-8,880,858.24
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											-8,880,858.24		-8,880,858.24
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	74,007,152.00				169,019,500.82		42,364.57		18,433,814.76		114,892,739.39		376,395,571.54

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,007,152.00				9,366,338.57		9,307.57		14,653,005.72		85,028,792.39		167,064,596.25
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	58,007,152.00				9,366,338.57		9,307.57		14,653,005.72		85,028,792.39		167,064,596.25
三、本期增减变动金额(减少)	16,000,000.00				159,653,162.25						8,814,166.86		184,467,329.11

以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										19,915,239.66			19,915,239.66
(二) 所有者投入和减少资本	16,000,000.00				159,653,162.25								175,653,162.25
1. 股东投入的普通股	16,000,000.00				159,653,162.25								175,653,162.25
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										-11,101,072.80			-11,101,072.80
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										-11,101,072.80			-11,101,072.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	74,007,152.00				169,019,500.82		9,307.57		14,653,005.72	93,842,959.25			351,531,925.36

法定代表人：谭震

主管会计工作负责人：江超群

会计机构负责人：江超群

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,007,152.00				169,019,500.82				18,433,814.76		105,818,723.76	367,279,191.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,007,152.00				169,019,500.82				18,433,814.76		105,818,723.76	367,279,191.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,048,935.99	13,048,935.99
（一）综合收益总额											21,929,794.23	21,929,794.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-8,880,858.24	-8,880,858.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-8,880,858.24	-8,880,858.24
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	74,007,152.00				169,019,500.82				18,433,814.76		118,867,659.75	380,328,127.33

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,007,152.00				9,366,338.57				14,653,005.72		82,892,515.18	164,919,011.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,007,152.00				9,366,338.57				14,653,005.72		82,892,515.18	164,919,011.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00				159,653,162.25						13,015,750.45	188,668,912.70
（一）综合收益总额											24,116,823.25	24,116,823.25
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				159,653,162.25							175,653,162.25
1. 股东投入的普通股	16,000,000.00				159,653,162.25							175,653,162.25
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											-11,101,072.80	-11,101,072.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-11,101,072.80	-11,101,072.80
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	74,007,152.00				169,019,500.82				14,653,005.72		95,908,265.63	353,587,924.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3.34
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号),其中“一、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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更,符合《企业会计准则》的相关规定,其决策程序符合法律法规相关规定,不存在损害公司及中小股东利益的情况。

2、截至 2023 年 6 月 30 日,本公司新增纳入合并范围子公司 1 家,详见本附注 6“在其他主体中权益的披露”。

（二） 财务报表项目附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

重庆市泓禧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为重庆市泓淋科技有限公司，成立于2010年8月27日，原系由威海市泓淋电子有限公司出资组建设立的有限责任公司。

2017年2月10日公司董事会审议决定，同意将公司整体变更为股份有限公司，以2016年12月31日经审计后的净资产62,174,535.23元按照1.1036:1比例折合股本5,633.7152万股，原股东按照各自出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）以众会字（2017）第1001号验资报告验证。

整体变更设立的股份公司，公司注册资本为5,633.7152万元，股权结构如下：

股东名称	股份总额（万元）	股权比例（%）
常熟市泓博通讯技术股份有限公司	3,750.00	66.56
昆山市宝景电子科技有限公司	1,250.00	22.19
重庆市泓元商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	367.5548	6.52
重庆市寅帛商贸合伙企业（有限合伙）	266.1604	4.73
合计	5,633.7152	100.00

2017年8月18日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为871857。

2020年3月9日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过，公司以非公开发行方式向常熟市泓博通讯技术股份有限公司、昆山市宝景电子科技有限公司发行人民币普通股167.00万股，每股发行价格6.00元，均为现金认购。本次发行后公司股本由5,633.7152万元增至5,800.7152万元，业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）以众会字（2020）第2988号验资报告验证。

2022年1月25日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意重庆市泓禧科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]211号）的核准，同意本公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。本次实际发行1,600.00万股人民币普通股，每股发行价人民币12.00元。本次发行后公司股本由5,800.7152万元增至7,400.7152万元，业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）以众会验字（2022）第00880号验资报告验证。2022年2月28日，本公司在北京证券交易所正式挂牌上市，证券代码871857。

截至2023年6月30日止，公司股本（注册资本）总数7,400.7152万股，实收资本为7,400.7152万元。

1.2 本公司注册地、组织形式

本公司注册地址：重庆市长寿区菩提东路2868号

组织形式：股份有限公司

法定代表人：谭震

公司营业执照统一社会信用代码为：91500115561600786F

1.3 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电子元件及组件制造行业

1 公司基本情况(续)

1.3 本公司的业务性质和主要经营活动(续)

本公司经营范围为：许可项目：货物进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：电子元器件制造；高精度电子线组件、新型、微型电声器件的设计、研发、生产和销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

1.4 本年度合并财务报表范围

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	
Hong Xi Global Limited	香港	香港	贸易	100.00		设立
Hong Xi Technology (Myanmar) Company Limited	缅甸	缅甸	工业	100.00		设立
商丘市泓禧科技有限公司	河南商丘	河南商丘	工业	100.00		设立
Hong Xi Technology Vietnam Limited Company	越南	越南	工业	100.00		设立

本期合并财务报表范围情况详见本附注“6、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。
本报告期为2023年1月1日至2023年6月30日。

3.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

3.4.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 外币业务和外币报表折算(续)

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.9.2 金融资产的分类

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

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.2 金融资产的分类(续)

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

（1）本公司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。

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- （1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- （2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- （3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.9.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- （1）扣除已偿还的本金。
- （2）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。
- （3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.6 金融工具的计量(续)

2) 后续计量(续)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

(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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

3.9.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.7 金融工具的减值(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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，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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司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）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

（4）对于财务担保合同，信用损失应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。

（5）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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.7 金融工具的减值(续)

4) 应收票据及应收款项减值

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2	商业承兑汇票	

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	合并范围内应收款项	不计提

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.7 金融工具的减值(续)

5) 其他应收款减值

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分三个阶段：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合 2	备用金	
其他应收款组合 3	出口退税	
其他应收款组合 4	其他	

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，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	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	合并范围内合同资产	不计提

3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.8 利得和损失(续)

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.9.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.9 报表列示(续)

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.10 应收票据

3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.11 应收账款

3.11.1 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 3.9 金融工具

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.9 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.13 其他应收款

3.13.1 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 3.9 金融工具

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.14 存货

3.14.1 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、用于委外生产的原材料和半成品等。

3.14.2 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.16 合同成本

3.16.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.16.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.16.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

3.17 持有待售资产

3.17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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；出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.17 持有待售资产(续)

3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

3.18.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资(续)

3.18.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.18.3.2 权益法后续计量(续)

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.18.3.3 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处理

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。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资(续)

3.18.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3.00
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	10	30.00-18.00
运输工具	年限平均法	4-5	10	22.50-18.00

3.20 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.22 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.22.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

3.22.2 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.22.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 使用权资产(续)

3.22.3 使用权资产的折旧(续)

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.23 无形资产

3.23.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.23.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.25 长期待摊费用

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

3.26 合同负债

3.26.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.27 职工薪酬

3.27.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬(续)

3.27.2 离职后福利

3.27.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.27.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬(续)

3.27.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.28 租赁负债

3.28.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.28.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

3.28.1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 租赁负债(续)

3.28.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.28.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.29 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入确认

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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。

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。

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。

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。

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。

3.30.1.2 收入计量原则

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

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入确认(续)

3.30.1.2 收入计量原则(续)

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

3.30.1.3 收入确认的具体方法

内销：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经客户验收对账后确认收入。外销：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，办理报关出口手续后，并将货物运送至客户指定仓库后确认收入或经客户领料对账后确认收入。

3.31 政府补助

3.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.31.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

3.31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 政府补助(续)

3.31.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.32 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.33 租赁

3.33.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁(续)

3.33.2 本公司作为承租人

3.33.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.22 使用权资产”、“3.28 租赁负债”。

3.33.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.33.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“一、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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	影响详见附表

上述会计政策变更对财务报表年初数影响如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	931,644.46	1,377,771.06	446,126.60
递延所得税负债	4,210,404.16	4,656,530.76	446,126.60

3.34.2 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%、25%

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
重庆市泓禧科技股份有限公司	15%
Hong Xi Global Limited	16.5%
Hong Xi Technology (Myanmar) Company Limited	25%
商丘市泓禧科技有限公司	25%
Hong Xi Technology Vietnam Limited Company	20%

4.2 税收优惠及批文

根据 2020 年 4 月财政部、税务总局、国家发展改革委发布财税【2020】23 号文件《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，2023 年按 15% 计缴企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	1,344,657.43	522,370.91
银行存款	82,354,613.76	107,644,971.78
其他货币资金	28,000,000.00	37,436,954.79
合计	111,699,271.19	145,604,297.48
其中：存放在境外的款项总额	8,329,702.41	6,097,455.43

5.2 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中：债务工具投资	30,000,000.00	
权益工具投资		
其他		
合计	30,000,000.00	

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
1年以内	174,629,413.60
其中：6个月以内（含6个月）	174,629,413.60
小计	174,629,413.60
减：坏账准备	
合计	174,629,413.60

5.3.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,629,413.60	100.00			174,629,413.60
其中：组合1	174,629,413.60	100.00			174,629,413.60
组合2					
合计	174,629,413.60	100.00			174,629,413.60

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,432,812.76	100.00			126,432,812.76
其中：组合 1	126,432,812.76	100.00			126,432,812.76
组合 2					
合计	126,432,812.76	100.00			126,432,812.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	174,629,413.60		

5.3.3 坏账准备情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备					
合计					

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	比例 (%)
客户一	72,658,402.57	41.61
客户二	42,247,198.12	24.19
客户三	24,664,390.22	14.12
客户四	9,324,579.82	5.34
客户五	7,369,988.45	4.22
合计	156,264,559.18	89.48

上述应收账款期末数中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	85,196.57	100.00	90,623.51	100.00

上述预付款项期末数中，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,040.00	21,980.00
合计	22,040.00	21,980.00

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
1年以内	
1-2年	
2-3年	10,000.00
3年以上	12,040.00
小计	22,040.00
减：坏账准备	
合计	22,040.00

5.5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金保证金	22,040.00	21,980.00
备用金		
其他往来款		
小计	22,040.00	21,980.00
减：坏账准备		
合计	22,040.00	21,980.00

上述其他应收账款期末数中，无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,339,237.99		13,339,237.99	12,449,186.83		12,449,186.83
委托加工物资	11,609,206.07		11,609,206.07	9,490,545.84		9,490,545.84
在产品	4,261,008.28		4,261,008.28	4,274,377.61		4,274,377.61
库存商品	24,917,142.31		24,917,142.31	20,308,359.73	84,530.88	20,223,828.85
发出商品	39,915,079.03	1,002,797.17	38,912,281.86	45,497,657.77	946,116.52	44,551,541.25
合计	94,041,673.68	1,002,797.17	93,038,876.51	92,020,127.78	1,030,647.40	90,989,480.38

5.6.2 存货跌价准备

项目	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 6月30日
		计提	其他	转回 或转销	其他	
库存商品	84,530.88			84,530.88		
发出商品	946,116.52	1,002,797.17		946,116.52		1,002,797.17
合计	1,030,647.40	1,002,797.17		1,030,647.40		1,002,797.17

5.7 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣税金	3,596,054.88	2,882,057.23
预缴企业所得税	6,583,340.69	5,104,744.42
其他		
合计	10,179,395.57	7,986,801.65

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	61,182,044.16	60,080,227.64
固定资产清理		
合计	61,182,044.16	60,080,227.64

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产(续)

5.8.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	30,189,054.09	14,616,468.63	53,955,315.87	1,215,407.89	99,976,246.48
2.本期增加金额		356,309.14	3,588,952.79	140,707.96	4,085,969.89
(1) 购置		356,309.14	3,588,952.79	140,707.96	4,085,969.89
3.本期减少金额		11,650.97		153,290.58	164,941.55
(1) 处置或报废		11,650.97		153,290.58	164,941.55
(2) 其他					
4.2023年6月30日	30,189,054.09	14,961,126.80	57,544,268.66	1,202,825.27	103,897,274.82
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	4,121,140.42	8,831,976.65	26,307,459.92	635,441.85	39,896,018.84
2.本期增加金额	635,681.58	805,900.70	1,457,653.39	66,597.06	2,965,832.73
(1) 计提	635,681.58	805,900.70	1,457,653.39	66,597.06	2,965,832.73
3.本期减少金额		9,672.64		136,948.27	146,620.91
(1) 处置或报废		9,672.64		136,948.27	146,620.91
(2) 其他					
4.2023年6月30日	4,756,822.00	9,628,204.71	27,765,113.31	565,090.64	42,715,230.66
三、减值准备					
1.2022年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023年6月30日					
四、账面价值					
1.2023年6月30日	<u>25,432,232.09</u>	<u>5,332,922.09</u>	<u>29,779,155.35</u>	<u>637,734.63</u>	<u>61,182,044.16</u>
2.2022年12月31日	<u>26,067,913.67</u>	<u>5,784,491.98</u>	<u>27,647,855.95</u>	<u>579,966.04</u>	<u>60,080,227.64</u>

本期计提折旧额为 2,965,832.73 元。

5.8.3 固定资产抵押情况

期末固定资产中原值为 30,189,054.09 元（净值 25,432,232.09 元）的房屋建筑物已抵押给中国农业银行股份有限公司重庆长寿支行，对应不动产权证为：渝（2019）长寿区不动产权第 000154272 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000155535 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000156577 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000156479 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000155142 号。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	40,891.54	308,350.98
工程物资		
合计	40,891.54	308,350.98

5.9.2 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				93,805.31		93,805.31
零星工程	40,891.54		40,891.54	214,545.67		214,545.67
合计	40,891.54		40,891.54	308,350.98		308,350.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 使用权资产

项目	房屋租赁
一、账面原值	
1.2022年12月31日	12,324,790.35
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 其他转入	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年6月30日	12,324,790.35
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	2,974,350.77
2.本期增加金额	1,218,184.80
(1) 计提	1,218,184.80
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年6月30日	4,192,535.57
三、减值准备	
1.2022年12月31日	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年6月30日	
四、账面价值	
1.2023年6月30日	8,132,254.78
2.2022年12月31日	9,350,439.58

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2022年12月31日	4,470,406.00
2.本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年6月30日	4,470,406.00
二、累计摊销	
1.2022年12月31日	596,054.40
2.本期增加金额	44,704.08
(1) 计提	44,704.08
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年6月30日	640,758.48
三、减值准备	
1.2022年12月31日	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年6月30日	
四、账面价值	
1.2023年6月30日	3,829,647.52
2.2022年12月31日	3,874,351.60

本期摊销额为 44,704.08 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产(续)

5.11.2 无形资产抵押情况

期末无形资产中原值为 4,470,406.00 元（净值 3,829,647.52 元）的土地使用权已抵押给中国农业银行股份有限公司重庆长寿支行，对应不动产权证为：渝（2019）长寿区不动产权第 000154272 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000155535 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000156577 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000156479 号、渝（2019）长寿区不动产权第 000155142 号。

5.12 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
厂房装修费	2,103,408.61	154,490.77	211,362.62		2,046,536.76
其他	45,290.87	1,650.94	5,260.35		41,681.46
合计	2,148,699.48	156,141.71	216,622.97		2,088,218.22

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	1,224,531.65	415,445.75	226,481.70	53,764.33
资产减值损失	1,002,797.17	150,419.58	1,030,647.40	154,597.11
未弥补亏损	4,403,042.50	1,100,760.63	2,893,132.09	723,283.02
合计	6,630,371.32	1,666,625.96	4,150,261.19	931,644.46

5.13.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,743,415.66	340,998.59		
固定资产	26,906,805.40	4,036,020.81	28,069,361.07	4,210,404.16
折旧差异				
合计	28,650,221.06	4,377,019.40	28,069,361.07	4,210,404.16

5.14 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产采购	13,424,105.06	14,026,646.00
合计	13,424,105.06	14,026,646.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示:

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	106,132,138.62	73,534,054.23
1-2年	2,602,555.00	327,340.00
2-3年		
3年以上	2,749.04	423,208.53
合计	108,737,442.66	74,284,602.76

上述应付账款期末数中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
一、短期薪酬	6,161,848.21	43,493,303.34	43,047,075.07	6,608,076.48
二、离职后福利-设定提存计划		3,340,982.38	3,340,982.38	
合计	6,161,848.21	46,834,285.72	46,388,057.45	6,608,076.48

5.16.2 短期薪酬列示

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	6,152,428.71	38,585,988.94	38,149,711.17	6,588,706.48
2.职工福利费		1,952,830.57	1,952,830.57	
3.社会保险费	9,419.50	2,386,932.66	2,376,982.16	19,370.00
其中：医疗保险费		1,966,064.18	1,966,064.18	
工伤保险费		218,104.61	218,104.61	
生育保险费		3,756.00	3,756.00	
残疾人就业保障金				
社会健康险及其他	9,419.50	199,007.87	189,057.37	19,370.00
4.住房公积金		545,700.00	545,700.00	
5.工会经费和职工教育经费		21,851.17	21,851.17	
合计	6,161,848.21	43,493,303.34	43,047,075.07	6,608,076.48

5.16.3 设定提存计划列示

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
1.基本养老保险		3,239,583.66	3,239,583.66	
2.失业保险费		101,398.72	101,398.72	
合计		3,340,982.38	3,340,982.38	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应交税费

税种	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	2,130,135.59	
房产税		4,410.12
城建税	58,553.39	1,588.60
教育费附加	25,570.32	680.84
地方教育费附加	17,046.88	453.89
印花税		850.00
个人所得税	45,954.50	51,024.78
合计	2,277,260.68	59,008.23

5.18 其他应付款

5.18.1 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,121,392.91	4,958,314.12
合计	6,121,392.91	4,958,314.12

5.18.2 其他应付款

5.18.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
押金及保证金	4,338,041.11	3,695,041.11
预提费用	510,727.53	341,991.15
应付费用	1,272,624.27	921,281.86
合计	6,121,392.91	4,958,314.12

上述其他应付款期末数中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	894,027.57	2,812,974.72
合计	894,027.57	2,812,974.72

5.20 其他流动负债

5.20.1 其他流动负债分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	37,023.35	
合计	37,023.35	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	6,332,125.33	8,725,738.89
减：未确认融资费用	867,931.67	1,080,306.07
减：一年内到期的租赁负债	894,027.57	2,812,974.72
合计	4,570,166.09	4,832,458.10

5.22 股本

项目	2022年 12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年 6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,007,152.00						74,007,152.00

5.23 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	169,019,500.82			169,019,500.82

5.24 其他综合收益

项目	2022年 12月31日	本期发生额					2023年 6月30日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表折算差额	9,307.57	33,057.00			33,057.00		42,364.57

5.25 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	18,433,814.76			18,433,814.76

本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

5.26 未分配利润

项目	2023年1-6月
调整前上期末未分配利润	103,056,970.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	103,056,970.07
加：本期归属于公司所有者的净利润	20,716,627.56
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	8,880,858.24
期末未分配利润	114,892,739.39

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,477,140.44	170,981,868.55	247,955,063.83	209,474,230.79
其他业务				
合计	<u>210,477,140.44</u>	<u>170,981,868.55</u>	<u>247,955,063.83</u>	<u>209,474,230.79</u>

5.28 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	268,645.85	334,006.71
教育费附加	118,126.80	144,331.35
地方教育费附加	78,751.20	96,220.87
其他税费	304,182.75	333,342.97
合计	<u>769,706.60</u>	<u>907,901.90</u>

5.29 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
业务开发费	2,256,099.20	2,826,591.98
业务招待费	2,004,344.64	1,490,400.52
职工薪酬	1,273,756.55	1,239,463.17
差旅费	212,270.93	145,090.93
维修费	112,344.45	87,564.01
其他	42,786.51	46,960.09
合计	<u>5,901,602.28</u>	<u>5,836,070.70</u>

5.30 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,699,515.68	5,911,279.27
办公费	133,344.20	237,054.82
差旅费	479,436.24	323,022.30
业务招待费	176,477.15	415,734.00
折旧费	500,487.60	667,871.17
车辆费	154,733.79	136,882.35
中介机构费	465,506.50	878,785.74
其他	980,426.34	986,056.40
合计	<u>8,589,927.50</u>	<u>9,556,686.05</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料费	3,926,227.18	3,875,484.86
研发人员职工薪酬	6,062,790.03	5,728,325.78
研发设备折旧费	361,226.30	406,395.38
其他	154,068.41	138,224.46
合计	10,504,311.92	10,148,430.48

5.32 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用		579,956.63
租赁负债利息费用	212,374.40	185,360.97
减:利息收入	611,894.56	184,281.20
利息净支出	-399,520.16	581,036.40
汇兑损失	11,854,504.45	2,322,708.68
减:汇兑收益	19,968,847.71	14,219,616.68
汇兑净损失	-8,114,343.26	-11,896,908.00
银行手续费	28,193.13	23,237.19
合计	-8,485,670.29	-11,292,634.41

5.33 其他收益

5.33.1 按类别列示:

产生其他收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益有关的政府补助	6,000.00	1,144,438.68

5.34 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	169,205.47	73,697.43

5.35 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价准备	-1,002,797.17	
合计	-1,002,797.17	

5.36 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置收益	13,218.30	-1,532.44

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 营业外收入

5.37.1 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	9,107.83	12,569.19	9,107.83
合计	<u>9,107.83</u>	<u>12,569.19</u>	<u>9,107.83</u>

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	1,261,867.01	4,749,878.71
递延所得税费用	-568,366.26	-111,567.19
合计	<u>693,500.75</u>	<u>4,638,311.52</u>

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	611,894.56	184,281.20
收到的政府补助	6,000.00	1,144,438.68
收到的往来款	1,029,741.72	687,213.90
合计	<u>1,647,636.28</u>	<u>2,015,933.78</u>

5.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用付现	10,347,295.52	11,559,596.32
其他		
合计	<u>10,347,295.52</u>	<u>11,559,596.32</u>

5.39.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关联方借款		

5.39.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付使用权资产租金	2,560,213.04	305,610.14
北交所上市中介费		2,000,800.00
合计	<u>2,560,213.04</u>	<u>2,306,410.14</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,716,627.56	19,915,239.66
加: 信用减值准备		
资产减值准备	1,002,797.17	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	2,965,832.73	3,577,944.30
无形资产摊销	44,704.08	44,704.08
长期待摊费用摊销	216,622.97	171,226.98
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)	-13,218.30	1,532.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,537,973.52	-1,858,256.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-169,205.47	-73,697.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-734,981.50	-341,622.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	166,615.24	230,055.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,052,193.30	-16,593,246.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,779,280.28	-6,790,308.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,719,263.80	25,938,587.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,763,795.98	24,222,159.81
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		
当期增加的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	111,699,271.19	124,350,700.34
减: 现金的期初余额	145,604,297.48	29,080,101.59
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	-33,905,026.29	95,270,598.75

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料(续)

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	111,699,271.19	124,350,700.34
其中：库存现金	1,344,657.43	2,364,638.62
可随时用于支付的银行存款	82,354,613.76	84,986,061.72
可随时用于支付的其他货币资金	28,000,000.00	37,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,699,271.19	124,350,700.34

5.41 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,432,232.09	银行借款抵押
无形资产	3,829,647.52	银行借款抵押

5.42 外币货币性项目

5.42.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,699,672.18	7.2258	19,507,291.23
缅甸	1,749,478,331.36	0.0034	5,948,226.33
港币	2,261.73	0.9220	2,085.27
越南盾	1,682,739,933.00	0.0003	515,843.93
应收账款			
其中：美元	23,580,780.22	7.2258	170,390,002.19
应付账款			
其中：美元	49,490.40	7.2258	357,607.73
日元	834,280.00	0.0501	41,792.42
租赁负债			
其中：缅甸	1,013,176,361.76	0.0034	3,444,799.63

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 政府补助

5.43.1 政府补助的基本情况：详见附注 5.33。

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	
Hong Xi Global Limited	香港	香港	电子设备、网络设备、通讯设备贸易	100.00		设立
Hong Xi Technology (Myanmar) Company Limited	缅甸仰光	缅甸仰光	高精度电子线组件研发、生产、销售，货物进出口及进料加工	100.00		设立
商丘市泓禧科技有限公司	河南商丘	河南商丘	高精度电子线组件研发、生产、销售，货物进出口	100.00		设立
Hong Xi Technology Vietnam Limited Company	越南	越南	电子元器件制造，高精度电子线组件研发、生产、销售	100.00		设立

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
常熟市泓博通讯技术股份有限公司	母公司	52.53%	52.53%

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市淋博投资有限公司	母公司的控股股东

7.3 关联交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

7.3.1.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
常熟市泓博通讯技术股份有限公司	销售商品		142,170.23

7.3.2 关联租赁情况

7.3.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
重庆市淋博投资有限公司	房屋	416,400.00	90,775.20	23,401.57	15,210.05

7.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
		账面余额	账面余额
应收账款	常熟市泓博通讯技术股份有限公司		120,293.25
一年内到期的非流动负债	重庆市淋博投资有限公司	894,027.57	916,080.00
租赁负债	重庆市淋博投资有限公司		416,400.00

8 承诺及或有事项

8.1 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（2023 年 8 月 17 日）止，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
6个月以内（含6个月）	180,875,289.37
小计	180,875,289.37
减：坏账准备	
合计	180,875,289.37

11.1.2 按坏账计提方法分类披露:

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,875,289.37	100.00			180,875,289.37
其中: 组合 1	100,188,402.68	55.39			100,188,402.68
组合 2	80,686,886.69	44.61			80,686,886.69
合计	180,875,289.37	100.00			180,875,289.37

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,127,826.50	100.00			130,127,826.50
其中: 组合 1	66,360,886.13	51.00			66,360,886.13
组合 2	63,766,940.37	49.00			63,766,940.37
合计	130,127,826.50	100.00			130,127,826.50

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	100,188,402.68		

11.1.3 坏账准备情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备					
合计					

11.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	比例 (%)
HONG XI GLOBAL LIMITED	80,686,886.69	44.61
客户二	42,247,198.12	23.36
客户三	24,664,390.22	13.64
客户四	15,463,902.07	8.55
客户五	7,099,261.72	3.92
合计	170,161,638.82	94.08

上述应收账款期末数中, 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,565.28	20,000.00
合计	25,565.28	20,000.00

11.2.2 其他应收款

11.2.2.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
1年以内	5,565.28
1-2年	
2-3年	10,000.00
3年以上	10,000.00
小计	25,565.28
减：坏账准备	
合计	25,565.28

11.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金保证金	20,000.00	20,000.00
备用金		
其他往来款	5,565.28	
小计	25,565.28	20,000.00
减：坏账准备		
合计	25,565.28	20,000.00

上述其他应收账款期末数中，无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,778,270.01		39,778,270.01	20,637,375.27		20,637,375.27

11 公司财务报表主要项目注释(续)

11.3 长期股权投资(续)

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Hong Xi Global Limited	8,890.30			8,890.30		
Hong Xi Technology (Myanmar) Company Limited	17,228,484.97	2,814,248.74		20,042,733.71		
商丘市泓禧科技有限公司	3,400,000.00	2,300,000.00		5,700,000.00		
Hong Xi Technology Vietnam Limited Company		14,026,646.00		14,026,646.00		
合计	20,637,375.27	19,140,894.74		39,778,270.01		

11 公司财务报表项目附注(续)

11.4 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,025,110.70	170,108,612.24	245,207,696.97	205,692,574.56
其他业务				
合计	208,025,110.70	170,108,612.24	245,207,696.97	205,692,574.56

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,218.30	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,000.00	
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	169,205.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,107.83	
所得税影响额	28,900.34	
合计	168,631.26	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	0.28	0.28

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月17日决议批准通过。

重庆市泓禧科技股份有限公司

法定代表人: 谭震

主管会计工作负责人: 江超群

会计机构负责人: 江超群

2023年8月17日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆市泓禧科技股份有限公司董秘办公室