



广东格林精密部件股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴宝玉、主管会计工作负责人赵佰谦及会计机构负责人(会计主管人员)赵佰谦声明：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，敬请投资者注意投资风险。

本半年度报告无需遵守特殊行业的披露要求，公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“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”，敬请投资者予以关注。

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.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况.....	30
第九节 债券相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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、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、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文原件；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室

释义

释义项	指	释义内容
格林精密、本公司或公司	指	广东格林精密部件股份有限公司
格林通讯	指	惠州市格林通讯设备制造有限公司，本公司全资子公司
股东大会	指	广东格林精密部件股份有限公司股东大会
格林国际	指	Green Precision Components (International) PTE. LTD. ，本公司全资子公司
越南格林	指	格林精密部件越南有限公司，本公司全资孙公司
香港格林	指	格林精密部件（香港）有限公司，本公司全资孙公司
惠州惠丰宝	指	惠州市惠丰宝股权投资合伙企业（有限合伙），本公司股东
丰骏投资	指	丰骏投资有限公司，本公司股东
惠州君强	指	惠州市君强股权投资合伙企业（有限合伙），本公司股东
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
境内	指	中国国境关境之内，境内销售收入对应会计政策中的内销
境外	指	中国国境关境之外，境外销售收入对应会计政策中的出口销售

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	格林精密	股票代码	300968
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东格林精密部件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	格林精密		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Green Precision Components Co., Ltd		
公司的法定代表人	吴宝玉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白国昌	
联系地址	广东省惠州市三栋数码工业园	
电话	0752—3315828	
传真	0752—3315818	
电子信箱	gpcdm@bl-green.com	

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 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	573,727,471.77	724,962,847.44	-20.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,681,291.25	49,759,257.61	-28.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,994,202.16	48,372,103.94	-27.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	218,180,761.29	43,718,710.52	399.06%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.12	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.12	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.85%	2.61%	-0.76%
项目	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）	2,200,840,881.29	2,346,178,436.24	-6.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,881,940,965.03	1,927,733,538.98	-2.38%

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	725,447.63	
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）	1,572,228.24	
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	286,109.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,867,363.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,381.43	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	121,714.15	
合计	687,089.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

公司主营业务为智能终端精密结构件、精密模具的研发、设计、生产和销售，主要产品广泛应用于智能家居、智能手机、可穿戴设备、平板电脑等精密结构件领域。公司生产的精密模具主要用于公司精密结构件的生产。报告期内，公司主营业务及主要产品未发生重大变化。公司产品主要应用于国内外知名品牌终端产品。

受俄乌冲突、欧美高通胀等因素影响，全球经济下行压力加大，消费电子产品需求疲软，报告期内，公司实现营业收入 57,372.75 万元，较上年同期下降 20.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,568.13 万元，较上年同期下降 28.29%。面对全球供应链重塑的机遇和挑战，公司 2023 年的工作思路是：在变革和危机中，把握机遇求发展，稳字当头求进取，引领公司经营、管理朝高质量方向发展。公司将在深耕原有业务的基础上，积极开发新客户，拓展新的业务领域，以提高公司产品的服务覆盖范围，公司将重点布局新能源汽车、动力电池、医美健康、家用机器人、电子烟等行业的精密结构件市场，以响应“构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”。

（二）公司主要产品及其用途

1、智能家居精密结构件

（1）智能音箱精密结构件

公司生产的智能音箱精密结构件主要为外观注塑件，具有结构精密、可包布、互配性好等特点，用于固定电路板、喇叭、麦克风、USB 接口、电源接口、按键以及显示模组等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及声腔、透光、防水、防尘、装饰等多种非结构功能。

（2）智能门铃精密结构件

公司生产的智能门铃精密结构件主要为外观注塑件，具有结构精密、外观精细时尚、互配性好，用于固定电路板、电池、摄像头、喇叭、麦克风、USB 接口、按键以及显示模组等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及声腔、透光、防水、防尘等多种非结构功能。

（3）智能摄像头精密结构件

公司生产的智能摄像头精密结构件主要为外观注塑件，具有结构精密、外观精细时尚、互配性好、摄像头可灵活转动等特点，用于固定电路板、摄像头、麦克风、USB 接口等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及透光、防水、防尘等多种非结构功能。

2、智能手机精密结构件

公司生产的智能手机精密结构件主要包括压铸嵌件注塑中框、金属中框、集成 LAP 天线的塑胶电池盖、内部 LDS 天线支架和按键等，具有结构精密、外观精细时尚、互配性好等特点，用于固定电路板、电池、摄像头、振动马达、喇叭、麦克风、USB 接口、SIM 卡、按键、红外传感器以及触摸屏幕等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及天线、电磁屏蔽、声腔、散热、防水、防尘等多种非结构功能。

3、可穿戴设备精密结构件

（1）智能手环精密结构件

公司生产的智能手环精密结构件主要包括前壳、后壳、视窗和腕带，前壳、后壳与视窗用于固定电路板、电池、麦克风、充电接口、腕带以及触摸屏幕等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及辅助光学心率监测、防水、防尘等多种非结构功能。腕带具有舒适的皮肤触感和良好的弹性、户外适应性，并具有防静电、防过敏等特点。

（2）智能手表精密结构件

公司生产的智能手表精密结构件主要包括金属中框、塑胶中框和腕带，中框用于固定电路板、电池、喇叭、麦克风、USB 接口、腕带以及触摸屏幕等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及天线、防水、防尘等多种非结构功能。金属中框分为上下两部分，通过纳米注塑连为一体，中间缝隙作为天线。塑胶中框通过二次注塑集成了 LDS 天线。腕带具有舒适的皮肤触感和良好的弹性、户外适应性，并具有防静电、防过敏等特点。

4、平板电脑精密结构件

公司生产的平板电脑精密结构件主要包括金属中框电池盖一体件、压铸嵌件注塑中框电池盖一体件和塑胶电池盖，具有结构精密、外观精细时尚、互配性好、重量轻等特点，用于固定电路板、电池、摄像头、振动马达、喇叭、麦克风、USB 接口、按键以及触摸屏幕等重要部件，并为整机提供结构支撑保护以及天线、电磁屏蔽、声腔、散热、防水、防尘等多种非结构功能，能够很好地满足轻量化大屏平板的设计要求。

5、精密模具

公司生产的模具包括塑胶成型、嵌件注塑成型、IMD、ICM、二次注塑成型、环保软胶复合成型、即冷即热、叠模以及连续冲压等精密模具。公司生产的精密模具主要用于公司精密结构件的生产。

（三）公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，包括采购模式、生产模式、销售模式、研发模式均未发生重大变化。

（四）公司产品的竞争优势

公司主要产品广泛应用于智能家居、智能手机、可穿戴设备、平板电脑等智能终端领域。公司具有整合塑胶、金属、玻璃等多种材料的综合设计与生产能力，能够将天线、电磁屏蔽、声腔、散热、防水防尘、装饰、抗静电、抗过敏等功能集成到我们的精密结构件产品上，公司产品具有多功能集成优势。公司主要产品具有非标准、定制化、更新换代快、产品类型及型号多等特点，对公司生产排期和快速生产、快速交付能力要求非常高。

（五）公司主要的业绩驱动因素

得益于公司坚持国际化业务的布局及公司产品结构的合理调整，保持了智能家居精密结构件营业收入的持续稳定，使得公司稳步穿越行业周期。同时随着美元汇率波动影响，使得公司二季度归属于上市公司股东的净利润相较于一季度大幅增长。

二、核心竞争力分析

公司专注于智能终端精密结构件制造领域，以注塑成型、金属成型、表面处理、结构件装配等制造技术为基础，以高精密模具、多功能且外观时尚的智能终端精密结构件产品为研发方向，以材料应用、新生产工艺、智能制造为研发核心，为客户提供精密结构件一揽子技术解决方案和“一站式”的制造交付服务以及精密模具、精密结构件产品。得益于公司长期以来的专注与深耕，使得公司在客户资源、技术研发、一揽子技术解决方案和制造能力、人才及管理等方面形成了综合优势。

（一）优质客户资源优势

公司凭借先进的技术和优质的产品与服务，与领先的国际国内知名品牌商及大型电子产品制造商建立了长期稳定的合作关系，成为众多国内外智能终端知名品牌的合格供应商，具有较强的客户资源优势。

（二）技术研发优势

技术研发是公司创新和持续发展的源动力。公司是一家高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省知识产权示范企业和广东省创新型企业，设有广东省省级企业技术中心和广东省工程技术研究中心，具有较强的研发能力。公司在模具设计制造、冲压成型、注塑成型、CNC 成型、表面处理、自动化制造等方面拥有多项行业领先的核心技术。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计持有的授权发明专利 34 项，实用新型专利 150 项，外观设计专利 1 项，计算机软件著作权 20 项，均为自主研发取得，使得公司在市场竞争中处于优势地位。

（三）一揽子技术解决方案和制造能力优势

公司不断汲取国内外领先技术，不仅能够为客户提供高附加值、高性价比、高质量稳定性的产品，还能够持续向客户提出改进性建议，为客户提供增值服务，从而形成了一揽子技术解决方案和制造能力优势。

公司生产的智能终端精密结构件具有非标准、定制化、更新换代快、产品类型及型号多等特点，而客户对产品的交货期要求又非常高，不同产品交货期在时间方面还存在交叉，对公司生产排期和快速生产、快速交付能力提出了非常高的要求。

公司长期实行精益生产管理，积累了丰富的生产管理经验，形成了快速响应客户需求的柔性化生产管理能力和较强的快速生产交付能力，能够满足客户的交货需求。

（四）人才及管理优势

人才优势是公司核心竞争力的重要组成部分。公司长期与国际知名品牌客户合作，逐渐培养了一批具有国际化视野的管理、研发、生产、品质、业务人才，其中不乏来自国际大型企业、科研院所的行业专家。公司管理团队具有丰富的管理与技术经验，已形成经验丰富、层次清晰、梯度合理的管理团队。

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

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	573,727,471.77	724,962,847.44	-20.86%	
营业成本	457,199,035.63	600,349,046.68	-23.84%	
销售费用	8,134,430.98	7,129,276.95	14.10%	
管理费用	38,796,566.37	34,204,519.63	13.43%	
财务费用	-48,386,958.37	-46,565,941.51	-3.91%	
所得税费用	3,876,699.12	3,462,656.13	11.96%	
研发投入	57,835,282.50	58,952,770.14	-1.90%	
经营活动产生的现金流量净额	218,180,761.29	43,718,710.52	399.06%	主要系本期购买商品、接受劳务和为职工支付的支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-46,123,903.40	-219,373,130.26	78.97%	主要系理财投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-87,942,924.84	411,157,277.26	-121.39%	主要系短期借款、分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	116,119,700.91	283,597,460.88	-59.05%	主要系本期分配股利所致

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

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
分产品或服务						
精密结构件	539,769,112.75	429,429,143.43	20.44%	-21.47%	-24.90%	3.63%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	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	286,109.59	0.72%	主要系闲置资金理财产品收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-23,710,698.23	-59.94%	主要系计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	60,000.00	0.15%		否
营业外支出	2,087,971.76	5.28%	主要系支付房租违约金所致	否
信用减值损失	6,736,149.08	17.03%	主要系计提的应收账款信用减值	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

项目	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	1,010,834,640.41	45.93%	896,405,407.60	38.21%	7.72%	主要系本期经营现金流量增加所致
应收账款	329,164,406.35	14.96%	440,821,152.46	18.79%	-3.83%	主要系年初应收账款在本期到期收回所致
存货	178,071,623.74	8.09%	237,089,028.20	10.11%	-2.02%	主要系订单减少所致
固定资产	510,075,159.46	23.18%	529,639,548.96	22.57%	0.61%	
在建工程	13,740,778.99	0.62%	23,014,841.84	0.98%	-0.36%	
使用权资产	11,181,330.79	0.51%	24,904,827.28	1.06%	-0.55%	
合同负债	37,470,296.19	1.70%	8,655,353.72	0.37%	1.33%	主要系预收款增加所致
租赁负债	2,488,267.87	0.11%	12,811,832.59	0.55%	-0.44%	

2、主要境外资产情况

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）	20,000,000.00				40,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00
4. 其他权益工具投资	20,850,000.00							20,850,000.00
上述合计	40,850,000.00				40,000,000.00	40,000,000.00		40,850,000.00
金融负债	0.00							0.00

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

报告期末，货币资金中有 16,444,505.72 元系票据保证金、有 420,000.00 元系国内保函保证金、有 30,000,000.00 元系大额存单，使用受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	20,850,000.00	-100.00%

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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	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
其他	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	40,000,000.00	286,109.59	0.00	20,000,000.00	募集资金
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,850,000.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	40,000,000.00	286,109.59	0.00	40,850,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	63,414.65
报告期投入募集资金总额	3,585.76
已累计投入募集资金总额	42,658.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东格林精密部件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕490号），本公司由主承销商招商证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票10,338万股，发行价为每股人民币6.87元，共计募集资金71,022.06万元，坐扣承销和保荐费用4,771.54万元（实际保荐及承销费为4,971.54万元，前期已预付保荐费200.00万元）后的募集资金为66,250.52万元，已由主承销商招商证券股份有限公司于2021年4月8日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,635.87万元以及前期预付的保荐费200.00万元后，公司本次募集资金净额为63,414.65万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕3-17号）。

截至2023年6月30日，募集资金项目报告期累计投入42,658.51万元，募集资金产生利息收入净额818.97万元，募集资金账户余额21,575.11万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

1、精密结构件智能制造技改与扩产项目	否	37,870.35	37,870.35	3,514.30	26,533.84	70.06%	2024年04月15日			不适用	否
2、研发中心扩建项目	否	7,038.36	7,038.36	71.46	1,115.86	15.85%	2025年04月15日			不适用	否
3、补充流动资金	否	15,000	15,000	0	15,008.81	100.06%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,908.71	59,908.71	3,585.76	42,658.51	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	59,908.71	59,908.71	3,585.76	42,658.51	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金 3,505.94 万元，报告期内公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况以及超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2023年7月5日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过《关于调整募投项目实施主体和实施地点的议案》，同意公司调整募投项目实施主体和实施地点事项。实施主体由格林精密、广东格林精密部件股份有限公司（惠阳）分公司调整为格林精密；实施地点由惠州市三栋数码工业园的公司原有厂区、惠州市惠阳区镇隆镇甘陂村地段（惠州市创祥投资运营有限公司厂区内）A栋一楼整层及二楼整层调整为惠州市三栋数码工业园的公司原有厂区。 具体内容详见公司2023年7月7日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）披露的《关于调整募投项目实施主体和实施地点的公告》（公告编号：2023-023）。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用										

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 21,575.11 万元（含利息收入并扣除手续费），均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规及《募集资金管理制度》的规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	4,000	2,000	0	0
合计		4,000	2,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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）面临国际经济形势变化的风险

近年来，公司境外收入占比较大，2020年、2021年、2022年占比分别为64.83%、62.95%和70.52%，若贸易保护主义、逆全球化持续加剧，国际经济形势波动持续加大，可能对公司业务订单、设备引进等造成负面影响，进而对公司生产经营造成不利影响。

（2）客户集中风险

公司主要产品包括智能家居、智能手机、可穿戴设备、平板、电子书等智能终端结构件。因下游智能终端行业集中度较高，公司的客户集中度也相应较高。若主要客户经营发生较大不利变化或公司竞争对手通过经营策略、技术创新等抢占公司主要客户资源，将对公司经营造成重大不利影响。

（3）技术升级迭代及核心技术风险

公司的下游行业为智能终端行业，直接面向消费者且与移动通信技术的发展紧密相连。目前，受移动通信技术的变革、消费者消费习惯的变化以及新材料、新产品、新技术加速涌现的影响，以智能家居、智能手机、可穿戴设备、平板、电子书等为代表的智能终端产品更新换代越来越快，并推动着各智能终端品牌商在外观设计、外壳选材等方面的不断变化、创新。

近年来，以OpenAI公司ChatGPT为代表的AI技术快速进步，新型智能终端将会不断涌现，公司如不能及时进行技术创新，或未能准确判断智能终端发展趋势，相关产品的研发未能跟上智能终端更新换代步伐，将会带来一定的风险。

精密结构件及精密模具研发、生产涉及材料工程、机械加工、表面处理、自动化控制、射频等多个技术领域，因此，良好的研发水平和较高的技术能力是赢得市场、提高市场占有率的关键。随着客户要求的不断提高，如果公司的研发水平、技术能力未来不能持续提高并保持技术领先，将对公司市场份额、竞争力、盈利能力带来一定影响，严重时将会对公司经营造成重大不利影响。

（4）外汇波动风险

公司国际业务持续发展，境外销售占比逐年增长，汇率波动对公司利润产生的影响增大。如果未来汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，可能会对公司产品境外市场竞争力和公司经营产生不利影响。

（5）募投项目不及预期风险

公司发行股票募集资金投资项目的可行性分析系基于当时市场环境、政策等因素做出。但如果项目产品市场因受到宏观经济波动、上下游行业周期性变化等因素影响陷入衰退，将导致募集资金投资项目面临无法如期完成或实施效果无法达到预期效益的风险。

（6）税收优惠风险

公司享受一定的税收优惠政策，主要包括国家高新技术企业及研发费用加计扣除等税收优惠政策，如果公司受国际经济环境影响不能满足高新技术企业资格认定条件，或者国家与地方税收政策发生重大变化，将对公司未来的经营业绩以及利润水平产生不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年06月21日	通过价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台 线上交流	其他	参与格林精密 2022 年度网上业绩说明会的投资者	《2022 年度报告》《2023 年第一季度报告》及公司生产经营情况	详见公司于 2023 年 6 月 21 日披露在互动易的《2022 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》(编号 2023-001)

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	年度股东大会	58.15%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）

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 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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
广东格林精密部件股份有限公司	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

不适用

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

公司一直本着“以人为本、遵纪守法、安全环保、科技创新、精益生产、节约资源、持续改善、追求卓越”的管理方针，遵守法律法规，诚实守信，并积极履行社会责任。

（1）合法经营

公司严格遵守国家法律法规，合法经营，积极承担相应的社会责任和义务，并接受监督。公司被评为“2022年广东省制造业企业500强”企业。

（2）投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》和《信息披露管理制度》等法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，保证披露的内容真实、准确、完整、及时、公平。

通过投资者热线、电子邮箱、深交所“互动易”平台与投资者进行沟通交流，保障投资者反馈的信息能够及时传递给公司管理层，及时答复投资者的意见和疑问，建立良好的投资者关系。

（3）保障员工权益

认真实施包括职业健康在内的各项劳动保护制度，重视员工身心健康，组织各类文体活动，丰富员工业余生活，提升员工的地位、待遇，增强员工的归属感和满足感，充分认可和支持员工的工作，为员工提供自我实现的机会和平台，促进公司与员工的共同成长。

（4）绿色环保

公司主动承担保护环境、维护自然和谐的责任，全面实施清洁生产，加强生产过程重要因素的控制，节约资源，致力于实现可持续发展，努力达到“节能、减耗、减污、增效”的目标。

（5）社会公益

公司在科学发展的同时，积极参与所在社区的各类公益事业和文化建设，与社区建立和谐融洽的相互关系。公司被中华全国工商业联合会、中华人民共和国人力资源和社会保障部、中华全国总工会授予“全国就业与社会保障先进民营企业”称号。

报告期内，公司通过广东省书豪李群体育事业公益基金会、惠州市慈善总会等途径向社会捐款 55 万元。

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
未结案诉讼(仲裁)	99.21	否	审理中	金额较小,不会对公司产生重大影响	暂无		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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司租入的资产主要为个别的生产厂房与设备、仓储库房及员工宿舍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	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	240,254,252	58.12%	0	0	0	0	0	240,254,252	58.12%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	148,449,027	35.91%	0	0	0	0	0	148,449,027	35.91%
其中：境内法人持股	148,449,027	35.91%	0	0	0	0	0	148,449,027	35.91%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	91,805,225	22.21%	0	0	0	0	0	91,805,225	22.21%
其中：境外法人持股	91,805,225	22.21%	0	0	0	0	0	91,805,225	22.21%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	173,125,748	41.88%	0	0	0	0	0	173,125,748	41.88%
1、人民币普通股	173,125,748	41.88%	0	0	0	0	0	173,125,748	41.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	413,380,000	100.00%	0	0	0	0	0	413,380,000	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		25,232	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
惠州市惠丰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	30.05%	124,213,228		124,213,228	0		
豐駿投资有限公司	境外法人	22.21%	91,805,225		91,805,225	0		
乐清市超然投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.24%	17,512,887		17,512,887	0		
HQH VENTURES LIMITED	境外法人	3.63%	15,026,005		0	15,026,005	冻结	7,513,000
西安亿仕登企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	2.98%	12,329,701		0	12,329,701		
惠州市君强股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.63%	6,722,912		6,722,912	0		
杨秀玲	境内自然人	0.76%	3,124,942	-1,068,100.00	0	3,124,942		
锦鼎资本管理（深圳）有限公司	境内非国有法人	0.50%	2,066,200	-4,133,800.00	0	2,066,200		
中国工商银行股份有限公司—大成中证360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	其他	0.37%	1,544,400	1,544,400.00	0	1,544,400		
陈珂	境内自然人	0.32%	1,326,500	1,326,500.00	0	1,326,500		
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	不适用							

况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	惠州惠丰宝间接持有丰骏投资 100% 的股权；惠州君强普通合伙人及执行事务合伙人吴宝玉同时系惠州惠丰宝普通合伙人及执行事务合伙人；惠州惠丰宝有限合伙人赵加成与乐清超然普通合伙人及执行事务合伙人赵佰根系父子关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
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
HQH VENTURES LIMITED	15,026,005	人民币普通股	15,026,005
西安亿仕登企业管理咨询有限合伙企业	12,329,701	人民币普通股	12,329,701
杨秀玲	3,124,942	人民币普通股	3,124,942
锦鼎资本管理（深圳）有限公司	2,066,200	人民币普通股	2,066,200
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	1,544,400	人民币普通股	1,544,400
陈珂	1,326,500	人民币普通股	1,326,500
陈凤兰	1,244,400	人民币普通股	1,244,400
华泰证券股份有限公司	1,066,572	人民币普通股	1,066,572
尤国南	748,600	人民币普通股	748,600
王瑞璞	729,600	人民币普通股	729,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
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）	公司股东陈珂通过普通证券账户持有 0 股，通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,326,500 股，实际合计持有 1,326,500 股。		

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 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东格林精密部件股份有限公司

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	1,010,834,640.41	896,405,407.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	15,011,168.66	36,055,986.52
应收账款	329,164,406.35	440,821,152.46
应收款项融资		
预付款项	4,645,910.65	2,369,262.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,924,365.54	14,804,278.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	178,071,623.74	237,089,028.20
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	20,474,773.93	37,375,344.93
流动资产合计	1,586,126,889.28	1,684,920,460.74
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	20,850,000.00	20,850,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	510,075,159.46	529,639,548.96
在建工程	13,740,778.99	23,014,841.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,181,330.79	24,904,827.28
无形资产	18,244,303.25	19,119,193.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,068,906.46	33,050,761.38
递延所得税资产	9,553,513.06	10,678,802.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	614,713,992.01	661,257,975.50
资产总计	2,200,840,881.29	2,346,178,436.24
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	67,478,212.07	90,773,207.58
应付账款	151,038,929.33	220,841,369.13
预收款项		
合同负债	37,470,296.19	8,655,353.72
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	29,442,734.94	39,523,999.92
应交税费	5,529,478.29	10,337,907.05
其他应付款	5,796,029.38	6,106,058.47
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	5,532,029.72	10,172,577.20
其他流动负债	13,044,015.18	17,941,320.07
流动负债合计	315,331,725.10	404,351,793.14
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	2,488,267.87	12,811,832.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,079,923.29	1,281,271.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,568,191.16	14,093,104.12
负债合计	318,899,916.26	418,444,897.26
所有者权益：		
股本	413,380,000.00	413,380,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	874,156,153.44	874,156,153.44
减：库存股		
其他综合收益	3,493,139.60	2,291,004.80
专项储备		
盈余公积	106,904,824.32	106,904,824.32
一般风险准备		
未分配利润	484,006,847.67	531,001,556.42
归属于母公司所有者权益合计	1,881,940,965.03	1,927,733,538.98
少数股东权益		
所有者权益合计	1,881,940,965.03	1,927,733,538.98
负债和所有者权益总计	2,200,840,881.29	2,346,178,436.24

法定代表人：吴宝玉 主管会计工作负责人：赵佰谦 会计机构负责人：赵佰谦

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	984,024,607.60	880,916,829.97
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	15,011,168.66	36,055,986.52
应收账款	335,985,228.36	443,957,242.56

应收款项融资		
预付款项	754,815.36	928,032.13
其他应收款	7,175,453.90	14,044,787.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	176,359,897.59	235,783,676.46
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	20,474,773.93	37,303,689.64
流动资产合计	1,559,785,945.40	1,668,990,244.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	21,721,348.69	
长期股权投资	48,852,400.00	48,852,400.00
其他权益工具投资	20,850,000.00	20,850,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	492,343,319.71	524,311,633.71
在建工程	8,811,031.70	13,584,899.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,805,251.85	18,764,148.22
无形资产	18,244,303.25	19,119,193.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,138,507.37	23,511,220.39
递延所得税资产	9,477,528.84	10,505,677.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	642,243,691.41	679,499,172.49
资产总计	2,202,029,636.81	2,348,489,417.13
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	67,478,212.07	90,773,207.58
应付账款	167,855,705.35	250,381,149.64
预收款项		
合同负债	37,470,296.19	8,643,904.52
应付职工薪酬	24,847,796.61	32,966,123.82
应交税费	4,619,171.95	5,771,026.90

其他应付款	5,796,029.38	6,106,058.47
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	3,525,836.36	8,287,643.77
其他流动负债	13,044,015.18	17,941,320.07
流动负债合计	324,637,063.09	420,870,434.77
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	394,134.88	8,765,818.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,079,923.29	1,281,271.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,474,058.17	10,047,090.09
负债合计	326,111,121.26	430,917,524.86
所有者权益：		
股本	413,380,000.00	413,380,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	874,156,153.44	874,156,153.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	106,904,824.32	106,904,824.32
未分配利润	481,477,537.79	523,130,914.51
所有者权益合计	1,875,918,515.55	1,917,571,892.27
负债和所有者权益总计	2,202,029,636.81	2,348,489,417.13

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	573,727,471.77	724,962,847.44
其中：营业收入	573,727,471.77	724,962,847.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	518,003,735.49	657,771,598.82
其中：营业成本	457,199,035.63	600,349,046.68

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	4,425,378.38	3,701,926.93
销售费用	8,134,430.98	7,129,276.95
管理费用	38,796,566.37	34,204,519.63
研发费用	57,835,282.50	58,952,770.14
财务费用	-48,386,958.37	-46,565,941.51
其中：利息费用	392,038.00	436,075.48
利息收入	17,141,531.69	624,366.69
加：其他收益	1,664,609.67	259,595.45
投资收益（损失以“-”号填列）	286,109.59	3,093,368.57
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,736,149.08	2,936,156.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,710,698.23	-18,535,366.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	886,055.74	192,011.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,585,962.13	55,137,014.01
加：营业外收入	60,000.00	1,000.00
减：营业外支出	2,087,971.76	1,916,100.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,557,990.37	53,221,913.74
减：所得税费用	3,876,699.12	3,462,656.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,681,291.25	49,759,257.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,681,291.25	49,759,257.61
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）	35,681,291.25	49,759,257.61
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	1,202,134.80	998,749.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,202,134.80	998,749.82
（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	1,202,134.80	998,749.82
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	1,202,134.80	998,749.82
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	36,883,426.05	50,758,007.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,883,426.05	50,758,007.43
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	0.09	0.12
（二）稀释每股收益	0.09	0.12

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：吴宝玉 主管会计工作负责人：赵佰谦 会计机构负责人：赵佰谦

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	575,433,804.94	726,187,641.46
减：营业成本	459,528,758.84	605,860,509.01
税金及附加	3,972,433.85	2,731,391.75
销售费用	8,091,561.16	7,092,774.47
管理费用	34,059,290.48	32,678,884.71
研发费用	56,927,287.48	58,096,166.59
财务费用	-48,669,121.93	-46,668,906.31
其中：利息费用	267,422.37	618,440.24
利息收入	17,181,471.06	275,736.46
加：其他收益	1,651,346.98	258,738.06
投资收益（损失以“-”号填列）	286,109.59	3,093,368.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,734,521.68	2,969,304.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,649,819.58	-18,484,252.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	272,883.23	192,011.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,818,636.96	54,425,991.06
加：营业外收入	60,000.00	1,000.00
减：营业外支出	2,076,456.13	1,897,644.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,802,180.83	52,529,346.89
减：所得税费用	3,779,557.55	3,127,654.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,022,623.28	49,401,692.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,022,623.28	49,401,692.04
（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	41,022,623.28	49,401,692.04
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	719,439,075.69	753,987,800.50
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	41,594,771.68	44,894,844.89
收到其他与经营活动有关的现金	61,837,465.20	58,129,197.58
经营活动现金流入小计	822,871,312.57	857,011,842.97
购买商品、接受劳务支付的现金	331,865,989.88	441,393,052.87
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	189,132,371.85	273,967,985.87
支付的各项税费	17,238,213.69	9,727,168.30
支付其他与经营活动有关的现金	66,453,975.86	88,204,925.41
经营活动现金流出小计	604,690,551.28	813,293,132.45
经营活动产生的现金流量净额	218,180,761.29	43,718,710.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	286,109.60	3,093,368.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,600.00	496,457.60
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	40,000,000.00	318,000,000.00
投资活动现金流入小计	40,419,709.60	321,589,826.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,543,613.00	49,294,756.43
投资支付的现金		20,850,000.00
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	40,000,000.00	470,818,200.00
投资活动现金流出小计	86,543,613.00	540,962,956.43
投资活动产生的现金流量净额	-46,123,903.40	-219,373,130.26
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		414,764,520.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		414,764,520.00
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	82,676,000.00	
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	5,266,924.84	3,607,242.74
筹资活动现金流出小计	87,942,924.84	3,607,242.74
筹资活动产生的现金流量净额	-87,942,924.84	411,157,277.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,005,767.86	48,094,603.36
五、现金及现金等价物净增加额	116,119,700.91	283,597,460.88
加：期初现金及现金等价物余额	847,850,433.78	672,983,247.26
六、期末现金及现金等价物余额	963,970,134.69	956,580,708.14

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	719,143,715.69	749,028,237.21
收到的税费返还	41,095,260.22	43,309,286.52
收到其他与经营活动有关的现金	61,832,885.94	58,122,413.74
经营活动现金流入小计	822,071,861.85	850,459,937.47
购买商品、接受劳务支付的现金	367,922,032.68	490,861,518.21
支付给职工以及为职工支付的现金	159,580,445.81	219,591,236.97
支付的各项税费	9,024,324.14	3,306,818.62
支付其他与经营活动有关的现金	86,727,088.63	85,959,702.54
经营活动现金流出小计	623,253,891.26	799,719,276.34
经营活动产生的现金流量净额	198,817,970.59	50,740,661.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	286,109.60	3,093,368.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,600.00	496,457.60
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	40,000,000.00	318,000,000.00
投资活动现金流入小计	40,419,709.60	321,589,826.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,553,409.34	49,246,348.95
投资支付的现金		20,850,000.00
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	40,000,000.00	470,818,200.00
投资活动现金流出小计	80,553,409.34	540,914,548.95
投资活动产生的现金流量净额	-40,133,699.74	-219,324,722.78
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		414,764,520.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		414,764,520.00
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	82,676,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,113,186.19	2,483,566.86
筹资活动现金流出小计	85,789,186.19	2,483,566.86
筹资活动产生的现金流量净额	-85,789,186.19	412,280,953.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,903,161.07	46,477,909.76
五、现金及现金等价物净增加额	104,798,245.73	290,174,801.25
加：期初现金及现金等价物余额	832,361,856.15	635,326,533.41
六、期末现金及现金等价物余额	937,160,101.88	925,501,334.66

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										小计				
	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	其 他
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年 末余额	413,380, 000.00				874,156 ,153.44		2,291, 004.80		106,904, 824.32		531,001, 556.42		1,927,73 3,538.98		1,927,73 3,538.98
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	413,380, 000.00				874,156 ,153.44		2,291, 004.80		106,904, 824.32		531,001, 556.42		1,927,73 3,538.98		1,927,73 3,538.98
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							1,202, 134.80				- 46,994,7 08.75		- 45,792,5 73.95		- 45,792,5 73.95
(一) 综合 收益总额							1,202, 134.80				35,681,2 91.25		36,883,4 26.05		36,883,4 26.05
(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								82,676,000.00	82,676,000.00	82,676,000.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-	-	-		
4. 其他								82,676,000.00	82,676,000.00	82,676,000.00		
(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	413,380,000.00			874,156,153.44	3,493,139.60	106,904,824.32	484,006,847.67	1,881,940,965.03	1,881,940,965.03			

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
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	413,380, 000.00				874,156 ,153.44		- 557,69 4.90		89,448,8 87.16		515,253, 974.26		1,891,68 1,319.96	1,891,68 1,319.96
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	413,380, 000.00				874,156 ,153.44		- 557,69 4.90		89,448,8 87.16		515,253, 974.26		1,891,68 1,319.96	1,891,68 1,319.96
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							1,556, 444.72				- 32,916,7 42.39		- 31,360,2 97.67	- 31,360,2 97.67
（一）综合 收益总额							1,556, 444.72				49,759,2 57.61		51,315,7 02.33	51,315,7 02.33
（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											- 82,676,0 00.00		- 82,676,0 00.00	- 82,676,0 00.00
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者											-		-	-

(或股东)的分配									82,676,000.00	82,676,000.00	82,676,000.00
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	413,380,000.00			874,156,153.44	998,749.82	89,448,887.16		482,337,231.87	1,860,321,022.29		1,860,321,022.29

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	413,380,000.00				874,156,153.44				106,904,824.32	523,130,914.51		1,917,571,892.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	413,380,000.00				874,156,153.44				106,904,824.32	523,130,914.51		1,917,571,892.27

初余额												
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											-	-
											41,653,3 76.72	41,653,3 76.72
(一) 综合 收益总额											41,022,6 23.28	41,022,6 23.28
(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											-	-
											82,676,0 00.00	82,676,0 00.00
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分 配											-	-
											82,676,0 00.00	82,676,0 00.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	413,380,000.00				874,156,153.44				106,904,824.32	481,477,537.79		1,875,918,515.55

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	413,380,000.00				874,156,153.44				89,448,887.16	506,889,937.22		1,883,874,977.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	413,380,000.00				874,156,153.44				89,448,887.16	506,889,937.22		1,883,874,977.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-		-
（一）综合收益总额										49,401,692.04		49,401,692.04
（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										82,676,000.00		82,676,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										82,676,000.00		82,676,000.00

(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	413,380,000.00				874,156,153.44			89,448,887.16	473,615,629.26			1,850,600,669.86

三、公司基本情况

广东格林精密部件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经惠阳市工商行政管理局批准，由吴宝发、吴宝玉、张祖春、赵加成发起设立，于 2002 年 4 月 29 日在惠阳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为 91441300738561402H 的营业执照，注册资本 41,338.00 万元，股份总数 41,338.00 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 240,254,252 股，无限售条件的流通股份 A 股 173,125,748 股。公司股票已于 2021 年 4 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为精密模具制品、金属制品、塑胶制品、电子零配件、金属与塑胶表面处理（电镀除外）的研发、生产和销售。产品主要有：精密结构件、精密模具等。

本财务报表经公司 2023 年 8 月 22 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将惠州市格林通讯设备制造有限公司（以下简称格林通讯）、GREEN PRECISION COMPONENTS (INTERNATIONAL) PTE. LTD（以下简称格林国际）、格林精密部件（香港）有限公司（以下简称香港格

林)、格林精密部件越南有限公司(以下简称越南格林)4家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况本章节之“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币,格林国际公司等境外子公司从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

9、金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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——合并范围内关联方组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

2) 应收商业承兑汇票组合、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

10、存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3.后续计量及损益确认方法

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2 年、30 年	3.00%	3.23%、48.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.40%
运输工具	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%

电子设备	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.40%
其他设备	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.00%

14、在建工程

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

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

15、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5、10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

17、长期资产减值

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

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

18、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。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

公司销售精密结构件、精密模具等产品，属于在某一时点履行履约义务。本公司内销精密结构件收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品交付给购货方，双方进行验收对账后确认收入实现。出口精密结构件收入：在办理完出口报关手续、货物实际放行时确认收入。供方仓精密结构件收入确认需满足以下条件：公司每月根据货运单据与客户提供的库存领用报表和结存数量进行对账；或登陆客户的电子平台查询存货领用和库存明细，根据客户实际领用的数量经双方核对后确认收入。模具收入确认：在模具制作完成，试模得到客户验收确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

22、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

23、合同资产、合同负债

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

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(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25、租赁

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

（2）公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

27、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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理，解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。经评估，本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、17%、8.25%、20%
土地使用税	土地使用面积	2 元/平米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
格林通讯	25%
格林国际	17%
香港格林	8.25%
越南格林	20%

2、税收优惠

本公司 2020 年通过复审，被认定为高新技术企业(证书编号：GR202044001989，有效期三年)，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。2023 年高新技术企业正在复审，复审期间按 15%缴纳企业所得税。

越南格林成立于 2021 年 6 月，根据当地税收政策，享受两免四减半的企业所得税税收优惠政策。

3、其他

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

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	8,048.33	10,918.70
银行存款	993,962,086.36	869,481,995.08

其他货币资金	16,864,505.72	26,912,493.82
合计	1,010,834,640.41	896,405,407.60
其中：存放在境外的款项总额	26,090,024.46	11,527,324.56

其他说明

1) 货币资金中有 16,444,505.72 元系票据保证金、有 420,000.00 元系国内保函保证金、有 30,000,000.00 元系大额存单，使用受限。

2) 公司在兴业银行质押定期存单，同时在该行取得贷款，且签订外汇买卖合同，到期后用该定期存单用于归还贷款。到期后该定期存款直接用于还款，系一揽子业务，以净额确认。

3) 公司与中国农业银行签订出口商票融资合同，在该行存入保证金，同时获得融资款，规定到期以存入保证金直接归还到期融资款项，系一揽子业务，以净额确认。

4) 公司在浙商银行质押定期存单，同时在该行取得贷款，且签订外汇买卖合同，到期后用该定期存单用于归还贷款。到期后该定期存款直接用于还款，系一揽子业务，以净额确认。

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	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

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	10,725,407.54	19,886,139.57
商业承兑票据	4,285,761.12	16,169,846.95
合计	15,011,168.66	36,055,986.52

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	15,236,735.04	100.00%	225,566.38	1.48%	15,011,168.66	36,907,031.10	100.00%	851,044.58	2.31%	36,055,986.52

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	10,725,407.54	70.39%			10,725,407.54	19,886,139.57	53.88%			19,886,139.57
商业承兑汇票	4,511,327.50	29.61%	225,566.38	5.00%	4,285,761.12	17,020,891.53	46.12%	851,044.58	5.00%	16,169,846.95
合计	15,236,735.04	100.00%	225,566.38	1.48%	15,011,168.66	36,907,031.10	100.00%	851,044.58	2.31%	36,055,986.52

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	
商业承兑汇票	851,044.58	-625,478.20				225,566.38
合计	851,044.58	-625,478.20				225,566.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

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	346,488,848.79	100.00%	17,324,442.44	5.00%	329,164,406.35	464,022,265.75	100.00%	23,201,113.29	5.00%	440,821,152.46
其中：										
合计	346,488,848.79	100.00%	17,324,442.44	5.00%	329,164,406.35	464,022,265.75	100.00%	23,201,113.29	5.00%	440,821,152.46

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）	346,488,848.79
合计	346,488,848.79

（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	23,201,113.29	-5,876,670.85				17,324,442.44
合计	23,201,113.29	-5,876,670.85				17,324,442.44

（3）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
第一名	154,516,699.96	44.59%	7,725,835.00
第二名	69,323,118.23	20.01%	3,466,155.91
第三名	58,770,487.42	16.96%	2,938,524.37
第四名	7,190,207.69	2.08%	359,510.38
第五名	5,954,313.48	1.72%	297,715.67
合计	295,754,826.78	85.36%	

5、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	4,645,910.65	100.00%	2,369,262.57	100.00%
合计	4,645,910.65		2,369,262.57	

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：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH YONG HENG (VIỆT NAM)	2,012,451.21	43.32

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
CÔNG TY CP SẢN XUẤT - THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ĐỒ KHA	748,897.16	16.12
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN VÀ XÂY LẮP SAKAN VIỆT NAM	697,485.66	15.01
东莞市小五科技有限公司	378,000.00	8.14
CÔNG TY TNHH THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP VĨNH THÀNH	313,749.24	6.75
小 计	4,150,583.27	89.34

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,924,365.54	14,804,278.46
合计	7,924,365.54	14,804,278.46

(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
押金保证金	3,144,652.11	4,556,717.14
出口退税	4,678,160.94	9,998,518.47
应收暂付款	1,388,692.42	1,524,246.98
其他	400,000.00	400,000.00
合计	9,611,505.47	16,479,482.59

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	688,744.13	66,460.00	920,000.00	1,675,204.13
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-25,664.65	25,664.65		
--转入第三阶段		-17,160.00	17,160.00	
本期计提	-318,748.85	-23,635.35	354,320.00	11,935.80
2023 年 6 月 30 日余 额	344,330.63	51,329.30	1,291,480.00	1,687,139.93

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）	6,886,612.51
1 至 2 年	513,292.96
2 至 3 年	171,600.00
3 年以上	2,040,000.00
3 至 4 年	1,600,000.00
5 年以上	440,000.00
合计	9,611,505.47

3) 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
国家税务总局惠州市惠城区税务局	出口退税	4,678,160.94	1 年以内	48.67%	233,908.05
深圳米克朗科技有限公司	押金保证金	1,840,000.00	1-2 年、3-4 年	19.14%	824,000.00
社保费	应收暂付款	934,706.42	1 年以内	9.72%	46,735.32
北星京股份有限公司	押金保证金	551,858.93	1 年以内	5.74%	27,592.95
住房公积金	应收暂付款	453,986.00	1 年以内	4.72%	22,699.30
合计		8,458,712.29		88.01%	1,154,935.62

7、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	41,133,184.95	8,811,786.68	32,321,398.27	48,112,080.28	7,429,120.79	40,682,959.49
在产品	72,275,829.10	14,260,814.23	58,015,014.87	84,708,034.12	14,831,424.95	69,876,609.17
库存商品	76,749,755.74	13,395,156.06	63,354,599.68	103,003,964.24	14,062,193.74	88,941,770.50
发出商品	23,937,937.81	3,549,475.57	20,388,462.24	36,079,838.06	4,413,059.10	31,666,778.96
委托加工物资	3,992,148.68		3,992,148.68	5,920,910.08		5,920,910.08
合计	218,088,856.28	40,017,232.54	178,071,623.74	277,824,826.78	40,735,798.58	237,089,028.20

(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	7,429,120.79	3,936,858.96		2,554,193.07		8,811,786.68
在产品	14,831,424.95	10,067,118.72		10,637,729.44		14,260,814.23
库存商品	14,062,193.74	6,190,423.36		6,857,461.04		13,395,156.06
发出商品	4,413,059.10	3,516,297.19		4,379,880.72		3,549,475.57
合计	40,735,798.58	23,710,698.23		24,429,264.27		40,017,232.54

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	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 因销售该原材料而转销	因领用而转出
在产品	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 因销售该原材料而转销	因领用而转出
库存商品	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	因销售该存货而转销
发出商品	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	因销售该存货而转销

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
自用模具	6,869,548.67	12,638,908.70
预缴关税		342,403.45
待抵扣增值税进项税		6,817,165.25
未终止确认的已背书未到期应收票据净值	12,391,814.42	17,044,254.07
预缴企业所得税	1,213,410.84	532,613.46
合计	20,474,773.93	37,375,344.93

其他说明：

(1) 计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	13,044,015.18	652,200.76	5.00
小 计	13,044,015.18	652,200.76	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：商业承兑汇票组合系由银行以外的付款人承兑，在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票，故对未到期的商业承兑汇票组合款项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，计提坏账准备。

(3) 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情况

项 目	期末数	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		13,044,015.18
小 计		13,044,015.18

公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票的承兑人是信誉较好的大型企业集团 TCL 科技集团股份有限公司、龙旗控股集团，其自身或其下设的财务公司出具的票据，在历史上交易惯例，市场上均未发生过违约，并没有迹象显示未来会发生违约事件，本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票不终止确认。如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津鼎辉百巍股权投资合伙企业（有限合伙）	20,850,000.00	20,850,000.00
合计	20,850,000.00	20,850,000.00

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有意图非交易性、满足权益工具的定义、且该金融资产不是非同一控制下的企业合并中确认的或有对价。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	510,075,159.46	529,639,548.96
合计	510,075,159.46	529,639,548.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1. 期初余额	215,070,291.82	674,400,139.73	57,961,375.41	6,425,490.70	147,540,708.21	1,101,398,005.87
2. 本期增加金额	27,414,531.98	27,414,531.98	765,858.38	1,259,646.45	7,282,529.39	36,722,566.20
(1) 购置		7,419,701.04	151,565.04	1,259,646.45	17,507.08	8,848,419.61
(2) 在建工程转入		19,994,830.94	614,293.34		7,265,022.31	27,874,146.59
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		16,665,118.61	327,503.55			16,992,622.16
(1) 处置或报废		16,665,118.61	327,503.55			16,992,622.16
4. 期末余额	215,070,291.82	685,149,553.10	58,399,730.24	7,685,137.15	154,823,237.60	1,121,127,949.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,137,173.64	371,929,210.20	46,999,591.61	4,858,570.40	74,833,911.06	571,758,456.91
2. 本期增加金额	3,290,826.60	26,424,556.95	1,591,094.94	255,832.36	9,943,993.72	41,506,304.57
(1) 计提	3,290,826.60	26,424,556.95	1,591,094.94	255,832.36	9,943,993.72	41,506,304.57
3. 本期减少金额		1,746,930.66	315,821.14		149,219.23	2,211,971.03
(1) 处置或报废		1,746,930.66	315,821.14		149,219.23	2,211,971.03
4. 期末余额	76,428,000.24	396,606,836.49	48,274,865.41	5,114,402.76	84,628,685.55	611,052,790.45
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	138,642,291.58	288,542,716.61	10,124,864.83	2,570,734.39	70,194,552.05	510,075,159.46
2. 期初账面价值	141,933,118.18	302,470,929.53	10,961,783.80	1,566,920.30	72,706,797.15	529,639,548.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,526,379.22	房屋建筑物位于新厂区，已办理临时建筑物申请，不动产权证尚在办理中

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,740,778.99	23,014,841.84
合计	13,740,778.99	23,014,841.84

(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
其他机器设备	13,094,491.25		13,094,491.25	17,180,882.49		17,180,882.49
喷涂类生产线改造				2,752,600.00		2,752,600.00
阳极氧化废水治理工程				2,594,000.00		2,594,000.00
装修工程	646,287.74		646,287.74	487,359.35		487,359.35
合计	13,740,778.99		13,740,778.99	23,014,841.84		23,014,841.84

(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
其他机器设备		17,180,882.49	9,144,146.68	13,230,537.92		13,094,491.25						其他
合计		17,180,882.49	9,144,146.68	13,230,537.92		13,094,491.25						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,447,728.79	9,353,849.66	264,710.56	36,066,289.01
2. 本期增加金额	373,845.92		10,493.05	384,338.97
1) 租入	373,845.92		10,493.05	384,338.97
3. 本期减少金额	14,520,581.47			14,520,581.47
1) 处置	14,520,581.47			14,520,581.47
4. 期末余额	12,300,993.24	9,353,849.66	275,203.61	21,930,046.51
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,435,107.52	3,629,293.67	97,060.54	11,161,461.73
2. 本期增加金额	3,309,578.04	907,323.42	31,367.81	4,248,269.27
(1) 计提	3,309,578.04	907,323.42	31,367.81	4,248,269.27
3. 本期减少金额	4,661,015.28			4,661,015.28
(1) 处置	4,661,015.28			4,661,015.28
4. 期末余额	6,083,670.28	4,536,617.09	128,428.35	10,748,715.72
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	6,217,322.96	4,817,232.57	146,775.26	11,181,330.79
2. 期初账面价值	19,012,621.27	5,724,555.99	167,650.02	24,904,827.28

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,112,030.50			12,380,740.91	34,492,771.41
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. 期末余额	22,112,030.50			12,380,740.91	34,492,771.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,338,977.90			8,034,600.35	15,373,578.25
2. 本期增加金额	232,568.70			642,321.21	874,889.91
(1) 计提	232,568.70			642,321.21	874,889.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,571,546.60			8,676,921.56	16,248,468.16
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	14,540,483.90			3,703,819.35	18,244,303.25
2. 期初账面价值	14,773,052.60			4,346,140.56	19,119,193.16

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 0.00%

14、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
厂房装修工程	28,248,504.41	4,565,598.97	7,749,890.06		25,064,213.32
车间环氧地坪	528,646.63		142,119.65		386,526.98
车间消防工程	12,284.52		3,879.24		8,405.28
停车场工程	119,110.67		46,090.74		73,019.93
监控系统	391,725.26		91,700.88		300,024.38
租赁设备升级改造费	169,654.93		56,551.74		113,103.19
车间天然气工程	48,600.00		12,150.00		36,450.00
其他	1,695,023.66	3,405,917.69	1,664,154.25		3,436,787.10
空压站改造工程	1,837,211.30		186,835.02		1,650,376.28
合计	33,050,761.38	7,971,516.66	9,953,371.58		31,068,906.46

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	58,219,442.12	8,798,783.86	65,685,022.45	9,927,977.16
内部交易未实现利润			31,762.70	4,764.41
固定资产折旧	5,155,389.99	773,308.49	5,863,412.44	879,511.87
递延收益	1,079,923.29	161,988.49	1,281,271.53	192,190.73
合计	64,454,755.40	9,734,080.84	72,861,469.12	11,004,444.17

(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
使用权资产暂时性差异	1,203,785.18	180,567.78	2,039,621.26	305,943.19
固定资产内部交易暂时性差异			131,320.67	19,698.10
合计	1,203,785.18	180,567.78	2,170,941.93	325,641.29

(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	180,567.78	9,553,513.06	325,641.29	10,678,802.88
递延所得税负债	180,567.78		325,641.29	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,640,355.10	1,675,204.13
可抵扣亏损	10,935,014.38	6,238,793.08
合计	12,575,369.48	7,913,997.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,982,921.09	1,982,921.09	
2027 年	4,252,515.59	4,252,515.59	
2028 年	4,696,221.30		

无限期	3,356.40	3,356.40	
合计	10,935,014.38	6,238,793.08	

其他说明

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,478,212.07	90,773,207.58
合计	67,478,212.07	90,773,207.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	132,219,970.57	175,860,941.82
设备及工程款	10,357,797.44	39,484,957.03
其他	8,461,161.32	5,495,470.28
合计	151,038,929.33	220,841,369.13

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,470,296.19	8,655,353.72
合计	37,470,296.19	8,655,353.72

19、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	39,523,999.92	175,622,403.25	185,703,668.23	29,442,734.94
二、离职后福利-设定提存计划		6,882,631.71	6,882,631.71	
合计	39,523,999.92	182,505,034.96	192,586,299.94	29,442,734.94

(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	37,702,090.85	163,111,592.18	173,231,864.63	27,581,818.40

2、职工福利费	1,821,909.07	5,780,411.73	5,741,404.26	1,860,916.54
3、社会保险费		3,410,552.14	3,410,552.14	
其中：医疗保险费		3,257,941.73	3,257,941.73	
工伤保险费		152,610.41	152,610.41	
4、住房公积金		2,859,468.00	2,859,468.00	
5、工会经费和职工教育经费		460,379.20	460,379.20	
合计	39,523,999.92	175,622,403.25	185,703,668.23	29,442,734.94

(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		6,701,751.91	6,701,751.91	
2、失业保险费		180,879.80	180,879.80	
合计		6,882,631.71	6,882,631.71	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,790,442.36	6,906,042.61
企业所得税	168,652.68	
个人所得税	305,450.93	508,751.32
城市维护建设税	57,153.73	1,576,497.57
教育费附加	24,494.46	675,641.82
地方教育附加	16,329.64	450,427.88
印花税	130,001.45	220,521.96
环保税		23.89
房产税	921,086.02	
土地使用税	115,867.02	
合计	5,529,478.29	10,337,907.05

其他说明

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,796,029.38	6,106,058.47
合计	5,796,029.38	6,106,058.47

(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
应付暂收款	934,290.73	1,603,924.19
预提费用	4,821,738.65	4,462,134.28
其他	40,000.00	40,000.00
合计	5,796,029.38	6,106,058.47

22、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	5,532,029.72	10,172,577.20
合计	5,532,029.72	10,172,577.20

其他说明：

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	13,044,015.18	17,941,320.07
合计	13,044,015.18	17,941,320.07

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	2,595,190.32	13,330,352.82
减：未确认融资费用	-106,922.45	-518,520.23
合计	2,488,267.87	12,811,832.59

其他说明

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,281,271.53		201,348.24	1,079,923.29	尚在受益期
合计	1,281,271.53		201,348.24	1,079,923.29	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
促进进口专项资金 贴息	52,741.39			14,384.02			38,357.37	与资产相关
2015 年促进进口 专项资金贴息项目 (第二期)	533,765.13			94,193.85			439,571.28	与资产相关
2015 年促进进口 专项资金贴息项目 (第三期)	195,414.46			30,063.77			165,350.69	与资产相关
2016 年科技发展 专项资金	173,684.21			28,947.37			144,736.84	与资产相关
工程技术中心补助 资金	40,654.21			8,411.21			32,243.00	与资产相关
内外经贸发展与口 岸建设专项资金进 口贴息	38,012.13			5,848.02			32,164.11	与资产相关
惠州市惠城区财政 局专项资金	247,000.00			19,500.00			227,500.00	与资产相关

其他说明：

26、股本

单位：元

项目	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	413,380,000.00						413,380,000.00

其他说明：

27、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)	874,156,153.44			874,156,153.44
合计	874,156,153.44			874,156,153.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	减：前期计	减：前期	减：	税后归属于	税后归属	

		前发生额	入其他综合 收益当期转 入损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	所得 税费用	母公司	于少数股 东	
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	2,291,004.80	1,202,134.80				1,202,134.80		3,493,139.60
外币财务报 表折算差额	2,291,004.80	1,202,134.80				1,202,134.80		3,493,139.60
其他综合收益合 计	2,291,004.80	1,202,134.80				1,202,134.80		3,493,139.60

29、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	71,269,882.88			71,269,882.88
任意盈余公积	35,634,941.44			35,634,941.44
合计	106,904,824.32			106,904,824.32

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	531,001,556.42	515,253,974.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,681,291.25	115,879,519.32
减：提取法定盈余公积		11,637,291.44
提取任意盈余公积		5,818,645.72
应付普通股股利	82,676,000.00	82,676,000.00
期末未分配利润	484,006,847.67	531,001,556.42

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。

31、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	570,728,972.17	455,299,058.71	717,053,187.08	596,311,285.20

其他业务	2,998,499.60	1,899,976.92	7,909,660.36	4,037,761.48
合计	573,727,471.77	457,199,035.63	724,962,847.44	600,349,046.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类	539,769,112.75	30,959,859.42	2,998,499.60	573,727,471.77
其中：				
内销	112,244,613.17	6,984,842.61	2,994,915.95	122,224,371.73
外销	427,524,499.58	23,975,016.81	3,583.65	451,503,100.04
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	539,769,112.75	30,959,859.42	2,998,499.60	573,727,471.77
其中：				
商品(在某一时点转让)	539,769,112.75	30,959,859.42	2,998,499.60	573,727,471.77
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：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

其他说明

32、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	1,799,062.50	1,023,592.06
教育费附加	771,026.81	438,682.30

房产税	943,061.22	909,354.66
土地使用税	115,867.02	116,640.18
印花税	282,317.27	919,687.39
环保税	25.71	1,515.48
地方教育附加	514,017.85	292,454.86
合计	4,425,378.38	3,701,926.93

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	3,318,960.13	3,643,661.59
工资及附加	2,329,164.55	1,849,863.37
差旅费	702,199.38	558,905.83
办公费	658,375.77	694,479.91
其他	1,125,731.15	382,366.25
合计	8,134,430.98	7,129,276.95

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	16,414,746.84	16,097,368.93
办公费	6,916,796.63	5,860,623.20
折旧及摊销	5,137,650.93	5,229,703.88
房租及水电费	2,016,531.32	1,811,835.41
物料消耗	2,213,398.46	1,460,705.59
咨询及中介费用	1,123,630.66	1,048,113.21
汽车费用	456,912.49	581,087.93
其他	4,516,899.04	2,115,081.48
合计	38,796,566.37	34,204,519.63

其他说明

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	32,193,768.78	34,111,692.05
物料消耗	19,802,714.10	16,683,475.96
折旧及摊销	1,962,638.19	4,595,084.62
房租及水电费	848,021.90	815,799.04
办公费	1,594,420.61	1,270,219.73
其他	1,433,718.92	1,476,498.74

合计	57,835,282.50	58,952,770.14
----	---------------	---------------

其他说明

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	392,038.00	436,075.48
减：利息收入	17,141,531.69	624,366.69
汇兑损益	-31,797,474.02	-46,536,966.58
其他	160,009.34	159,316.28
合计	-48,386,958.37	-46,565,941.51

其他说明

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	201,348.24	201,348.24
与收益相关的政府补助	1,370,880.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	92,381.43	58,247.21
合计	1,664,609.67	259,595.45

38、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	286,109.59	3,093,368.57
合计	286,109.59	3,093,368.57

其他说明

39、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	-10,865.21	958,201.79
应收票据坏账损失	625,478.20	554,507.23
其他流动资产-应收票据坏账损失	244,865.24	256,848.38
应收账款坏账损失	5,876,670.85	1,166,598.74
合计	6,736,149.08	2,936,156.14

其他说明

40、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	-23,710,698.23	-18,535,366.08
合计	-23,710,698.23	-18,535,366.08

其他说明：

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	886,055.74	192,011.31

42、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
非流动资产毁损报废利得	20,000.00		20,000.00
其他	40,000.00	1,000.00	40,000.00
合计	60,000.00	1,000.00	60,000.00

43、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
对外捐赠	550,000.00	1,436,077.47	550,000.00
非流动资产毁损报废损失	160,608.11	421,022.80	160,608.11
违约金	1,372,984.56		1,372,984.56
其他	4,379.09	59,000.00	4,379.09
合计	2,087,971.76	1,916,100.27	2,087,971.76

其他说明：

44、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	2,751,409.30	2,346,972.84
递延所得税费用	1,125,289.82	1,115,683.29

合计	3,876,699.12	3,462,656.13
----	--------------	--------------

(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	39,557,990.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,933,698.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	666,451.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	735,906.43
研发加计扣除	-3,459,357.41
所得税费用	3,876,699.12

其他说明：

45、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释”之“28、其他综合收益”。

46、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	17,141,531.69	624,366.69
收到政府补助	1,251,280.00	58,247.21
收回承兑保证金	42,065,154.28	57,361,690.03
往来款	1,228,030.49	83,893.65
其他	151,468.74	1,000.00
合计	61,837,465.20	58,129,197.58

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、管理费用、研发费用的付现支出	25,657,890.75	25,103,468.27
往来款	1,541,226.49	3,613,171.17
支付承兑保证金	37,278,410.16	53,642,775.03
手续费及其他	372,567.83	434,178.37
计入成本的租金支出及其他	1,603,880.63	5,411,332.57
合计	66,453,975.86	88,204,925.41

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
赎回理财产品	40,000,000.00	318,000,000.00
合计	40,000,000.00	318,000,000.00

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
购买理财产品	40,000,000.00	48,000,000.00
不能随时支取且初存目的为抵押或质押的定期存款		422,818,200.00
合计	40,000,000.00	470,818,200.00

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
偿还租赁负债本金及利息	5,266,924.84	3,607,242.74
合计	5,266,924.84	3,607,242.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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	35,681,291.25	49,759,257.61
加：资产减值准备	16,974,549.15	15,599,209.94

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,506,304.57	36,370,291.68
使用权资产折旧	4,248,269.27	1,271,330.53
无形资产摊销	874,889.91	764,892.04
长期待摊费用摊销	9,953,371.58	2,042,875.45
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）	-886,055.74	-192,011.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	160,608.11	421,022.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-31,915,875.53	-46,102,083.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-286,109.59	-3,093,368.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,125,289.82	1,115,683.29
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）	35,306,706.23	-44,707,915.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	158,709,281.17	43,732,312.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,271,758.91	-13,262,787.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	218,180,761.29	43,718,710.52
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	963,970,134.69	956,580,708.14
减：现金的期初余额	847,850,433.78	672,983,247.26
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	116,119,700.91	283,597,460.88

（2） 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	963,970,134.69	847,850,433.78
其中：库存现金	8,048.33	10,918.70
可随时用于支付的银行存款	963,962,086.36	839,481,995.08
可随时用于支付的其他货币资金		8,627,561.26
三、期末现金及现金等价物余额	963,970,134.69	847,850,433.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	46,864,505.72	48,284,932.56

48、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：

49、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
货币资金	46,864,505.72	银行承兑汇票保证金、大额存单
合计	46,864,505.72	

50、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			495,055,051.71
其中：美元	68,364,708.46	7.2258	493,989,710.43
欧元			
港币	76.67	0.922	70.69
加拿大元	10.56	5.4725	57.79
越南盾	3,425,225,615.00	0.0003	1,049,996.62
新加坡元	2,814.30	5.3442	15,040.21
瑞士法郎	0.04	8.0000	0.32
澳大利亚元	36.60	4.7992	175.65
应收账款			285,268,252.48
其中：美元	39,479,123.76	7.2258	285,268,252.48
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			561,879.15
其中：越南盾	1,822,422,916.00	0.0003	561,879.15
应付账款			17,525,872.72
其中：美元	1,615,374.94	7.2258	11,672,376.24
越南盾	19,094,867,230.00	0.0003	5,853,496.48

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

51、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
促进进口专项资金贴息	14,384.02	其他收益	14,384.02
2015 年促进进口专项资金贴息项目	94,193.85	其他收益	94,193.85
2016 年科技发展专项资金	30,063.77	其他收益	30,063.77
工程技术中心补助资金	28,947.37	其他收益	28,947.37
内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息	8,411.21	其他收益	8,411.21
惠州市惠城区财政局专项资金	5,848.02	其他收益	5,848.02
惠州市惠城区财政局专项资金	19,500.00	其他收益	19,500.00
小计	201,348.24		201,348.24

52、其他

八、合并范围的变更

1、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

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期合并范围无变动

3、其他

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	
格林通讯	惠州	惠州	制造业	100.00%		设立
格林国际	新加坡	新加坡	投资	100.00%		设立
越南格林	越南	越南	制造业	100.00%		设立
香港格林	香港	香港	国际贸易、研发、咨询服务	100.00%		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：

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注章节之“七、合并财务报表项目注释”之“3、应收票据”、“4、应收账款”、“6、其他应收款”、“8、其他流动资产”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 85.36% (2022 年 12 月 31 日: 85.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位: 元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	67,478,212.07	67,478,212.07	67,478,212.07		
应付账款	151,038,929.33	151,038,929.33	151,038,929.33		
其他应付款	5,796,029.38	5,796,029.38	5,796,029.38		
一年内到期的非流动负债	5,532,029.72	5,756,214.22	5,756,214.22		
租赁负债	2,488,267.87	2,595,190.32		2,595,190.32	
小 计	232,333,468.37	232,664,575.32	230,069,385.00	2,595,190.32	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	90,773,207.58	90,773,207.58	90,773,207.58		
应付账款	220,841,369.13	220,841,369.13	220,841,369.13		
其他应付款	6,106,058.47	6,106,058.47	6,106,058.47		
一年内到期的非流动负债	10,172,577.20	10,955,397.62	10,955,397.62		
租赁负债	12,811,832.59	13,330,352.82		13,330,352.82	
小 计	340,705,044.97	342,006,385.62	328,676,032.80	13,330,352.82	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注章节之“七、合并财务报表项目注释”之“50、外币货币性项目”之说明。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
（三）其他权益工具投资			20,850,000.00	20,850,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			40,850,000.00	40,850,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注章节之“七、合并财务报表项目注释”之“50、外币货币性项目”之说明。

2、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

- (1) 公司持有的交易性金融资产期末公允价值按照成本确认。
- (2) 公司持有的其他权益工具投资期末公允价值按照成本确认。

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
惠州市惠丰宝股权投资合伙企业(有限合伙)	惠州市	投资	1,000,000.00 元	52.26%	52.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴宝发、吴宝玉。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
佩利奥（上海）科技有限公司	公司实际控制人、董事吴宝发先生之子为股东及法人代表

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
佩利奥（上海）科技有限公司	销售结构件	15,654.46	

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,119,588.39	1,752,258.06

5、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	佩利奥（上海）科技有限公司	17,991.00	899.05	301.50	15.08

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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

截至资产负债表日，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

截至资产负债表日，本公司不存在需要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

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

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本章节之“七、合并财务报表项目注释”之“31、营业收入和营业成本”之说明。

2、其他

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本章节之“七、合并财务报表项目注释”之“12、使用权资产”之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本章节之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,763,609.33	5,411,332.57
合 计	1,763,609.33	5,411,332.57

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	392,038.00	436,075.48
与租赁相关的总现金流出	7,030,534.17	6,483,777.12

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本章节之“十、与金融工具相关的风险”之说明。

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	353,309,670.80	100.00%	17,324,442.44	4.90%	335,985,228.36	467,158,355.85	100.00%	23,201,113.29	4.97%	443,957,242.56

账准备的应收账款										
其中：										
合计	353,309,670.80	100.00%	17,324,442.44	4.90%	335,985,228.36	467,158,355.85	100.00%	23,201,113.29	4.97%	443,957,242.56

按组合计提坏账准备：17,324,442.44 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	346,488,848.79	17,324,442.44	5.00%
合并范围内关联方组合	6,820,822.01		
合计	353,309,670.80	17,324,442.44	

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）	353,309,670.80
合计	353,309,670.80

(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	23,201,113.29	-5,876,670.85				17,324,442.44
合计	23,201,113.29	-5,876,670.85				17,324,442.44

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) 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
第一名	154,516,699.96	43.73%	7,725,835.00

第二名	69,323,118.23	19.62%	3,466,155.91
第三名	58,770,487.42	16.63%	2,938,524.37
第四名	7,190,207.69	2.04%	359,510.38
第五名	5,954,313.48	1.69%	297,715.67
合计	295,754,826.78	83.71%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,175,453.90	14,044,787.36
合计	7,175,453.90	14,044,787.36

(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
押金保证金	2,442,772.96	3,879,357.52
出口退税	4,678,160.94	9,998,518.47
应收暂付款	1,294,875.10	1,394,773.86
其他	400,000.00	400,000.00
合计	8,815,809.00	15,672,649.85

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	655,402.49	52,460.00	920,000.00	1,627,862.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-18,664.65	18,664.65		
--转入第三阶段		-17,160.00	17,160.00	
本期计提	-325,192.04	-16,635.35	354,320.00	12,492.61
2023 年 6 月 30 日余额	311,545.80	37,329.30	1,291,480.00	1,640,355.10

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)	6,230,916.04
1 至 2 年	373,292.96

2至3年	171,600.00
3年以上	2,040,000.00
3至4年	1,600,000.00
4至5年	440,000.00
合计	8,815,809.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,627,862.49	12,492.61				1,640,355.10
合计	1,627,862.49	12,492.61				1,640,355.10

4) 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
国家税务总局惠州市惠城区税务局	出口退税	4,678,160.94	1年以内	53.07%	233,908.05
深圳米克朗科技有限公司	押金保证金	1,840,000.00	1-2年、3-4年	20.87%	824,000.00
社保费	应收暂付款	873,223.10	1年以内	9.91%	43,661.16
住房公积金	应收暂付款	421,652.00	1年以内	4.78%	21,082.60
三栋经济发展总公司	其他	400,000.00	4年以上	4.54%	400,000.00
合计		8,213,036.04		93.17%	1,522,651.81

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	48,852,400.00		48,852,400.00	48,852,400.00		48,852,400.00
合计	48,852,400.00		48,852,400.00	48,852,400.00		48,852,400.00

(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		

格林通讯	10,000,000.00					10,000,000.00	
格林国际	38,852,400.00					38,852,400.00	
合计	48,852,400.00					48,852,400.00	

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	570,728,972.17	455,980,355.96	717,053,187.08	599,974,569.11
其他业务	4,704,832.77	3,548,402.88	9,134,454.38	5,885,939.90
合计	575,433,804.94	459,528,758.84	726,187,641.46	605,860,509.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类	539,769,112.75	30,959,859.42	4,704,832.77	575,433,804.94
其中：				
内销	112,244,613.17	6,984,842.61	4,701,249.12	123,930,704.90
外销	427,524,499.58	23,975,016.81	3,583.65	451,503,100.04
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	539,769,112.75	30,959,859.42	4,704,832.77	575,433,804.94
其中：				
商品(在某一时点转让)	539,769,112.75	30,959,859.42	4,704,832.77	575,433,804.94
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：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的所有权时完成履约义务。

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 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 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
银行理财	286,109.59	3,093,368.57
合计	286,109.59	3,093,368.57

6、其他

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）	725,447.63	
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）	1,572,228.24	
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	286,109.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,867,363.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,381.43	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	121,714.15	
合计	687,089.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.85%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.08	0.08

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

不适用

4、其他