



证券代码：870357
证券简称：雅葆轩



YABOSION
芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司

半年度报告
2024

公司半年度大事记



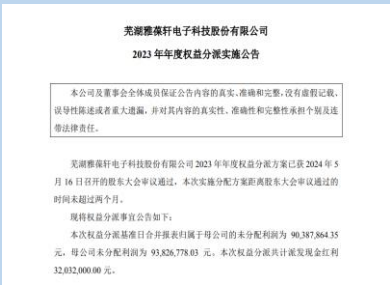
2024年1月，公司技术中心被认定为2023年“安徽省企业技术中心”。



报告期内，公司获得两项发明专利。



2024年4月，公司荣获安徽省“五一劳动奖状”。



2024年5月，公司完成2023年年度权益分派，以总股本80,080,000股为基数，向全体股东每10股派4.00元人民币现金，共派发现金红利32,032,000元。



报告期内，公司用自有资金购置了54,576.19平方米的工业用地，更好地满足公司未来发展需求。

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	24
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	123

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。

公司负责人胡啸宇、主管会计工作负责人胡啸天及会计机构负责人（会计主管人员）罗小燕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

未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及应收账款单位的名称。为保护商业秘密，签署了保密协议，公司在 2024 年半年度报告中未披露前五大非关联方客户及应收账款前五大的具体名称。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“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”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、雅葆轩	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司
众拓投资	指	芜湖众拓投资管理中心(有限合伙)
国元证券	指	国元证券股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
股东大会	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
印制电路板/PCB	指	Printed Circuit Board, 印制电路板, 又称印刷线路板, 是指在绝缘基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板, 是电子元器件的支撑体、电子元器件电气连接的载体
PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly 的简称, 即 PCB 光板经过 SMT 上件, 再经过 THT 插件的整个制程
SMT	指	表面贴装技术 (Surface Mounted Technology), 一种通过贴片、焊接等方法将无引脚或短引线元器件安装在印制电路板表面上的装联技术
EMS	指	电子制造服务, 即为品牌客户提供包括产品设计、研究开发、原材料供应链管理、生产制造、产品测试及售后等一系列服务, 是一个综合了机械、电子、光学、物理热学、化工材料、电子材料、现场管理等多方面专业知识和技术要求的现代高科技制造行业
BMS	指	电池管理系统 (Battery Management System), 电池管理系统 (BMS) 是电池与用户之间的纽带, 主要对象是二次电池, 主要就是为了能够提高电池的利用率, 防止电池出现过度充电和过度放电, 可用于电动汽车, 电瓶车, 机器人, 无人机等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
合肥雅葆轩	指	合肥雅葆轩电子科技有限公司
芜湖致雅	指	芜湖致雅进出口贸易有限责任公司
德力西	指	德力西电气有限公司
施耐德	指	芜湖施耐德配电电器制造有限公司
奥来电器	指	温州奥来电器有限公司

智行科技	指	智行新能科技（安徽）有限公司
------	---	----------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	雅葆轩
证券代码	870357
公司中文全称	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu Yabosion Electronic Technology Co., Ltd. -
法定代表人	胡啸宇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张娟娟
联系地址	安徽省芜湖市南陵县经济开发区大屋路 8 号
电话	0553-2392888
传真	0553-2392999
董秘邮箱	zqb@yabosion.com
公司网址	www.yabosion.com
办公地址	安徽省芜湖市南陵县经济开发区大屋路 8 号
邮政编码	241300
公司邮箱	zqb@yabosion.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 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	《中国证券报》（www.cs.com.cn）
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 11 月 18 日
行业分类	C-制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39) -电子元件及电子专用材料制造(C398)- 电子电路制造(C3982)
主要产品与服务项目	PCBA 电子制造服务
普通股总股本(股)	80,080,000
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为(胡啸宇、胡啸天)

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡啸宇、胡啸天），一致行动人为（胡啸宇、胡啸天）
--------------	---------------------------------

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	国元证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
	保荐代表人姓名	顾寒杰、樊俊臣
	持续督导的期间	2022 年 11 月 18 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	178,269,585.91	166,681,785.48	6.95%
毛利率%	19.50%	18.49%	-
归属于上市公司股东的净利润	24,388,336.98	25,267,886.20	-3.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,553,985.25	13,311,931.70	54.40%
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）	6.79%	6.98%	-
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）	5.73%	3.68%	-
基本每股收益	0.30	0.32	-6.25%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	465,969,116.48	464,506,037.69	0.31%
负债总计	112,344,149.95	103,237,408.14	8.82%
归属于上市公司股东的净资产	353,624,966.53	361,268,629.55	-2.12%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.42	4.51	-2.00%
资产负债率%（母公司）	24.16%	22.05%	-
资产负债率%（合并）	24.11%	22.23%	-
流动比率	3.64	4.16	-
利息保障倍数	35.21	70.65	-

（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	38,149,389.07	-7,211,003.92	629.04%
应收账款周转率	1.31	1.38	-
存货周转率	2.10	2.26	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.31%	-2.48%	-
营业收入增长率%	6.95%	45.91%	-
净利润增长率%	-3.48%	-19.09%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
（一）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)	99,701.63
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,525,402.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,938.64
非经常性损益合计	4,513,165.47
减：所得税影响数	678,813.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,834,351.73

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**（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**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****商业模式报告期内变化情况：**

公司是一家专注于电子产品研发、生产和销售的企业，主要为客户提供专业的PCBA电子制造服务。公司具备高质量制造和快速交付能力，可提供灵活多样的电子制造服务，通过BOM优化、电子装联、检验测试及全流程技术支持服务等业务环节为客户提供优质的PCBA控制板产品。产品涵盖汽车电子、消费电子、工业控制三大系列多个品种，广泛应用于汽

车、IT 显示、工控显示、仪器仪表、电子信息、低压电气、安防医疗等领域。

公司是高新技术企业、国家级专精特新小巨人企业、安徽省专精特新冠军企业，在各类印制电路板电子制造产品的工艺技术和生产制造等方面积累了丰富的经验，通过持续的研发投入和技术积累，围绕印制电路板电子制造服务，获得了一系列拥有自主知识产权的核心技术专利。截至本报告期末，公司共拥有各类专利 35 项，其中发明专利 7 项、实用新型专利 28 项。

公司始终坚持高质量发展战略，自成立以来陆续通过 ISO9001 质量管理体系认证、IATF16949 汽车体系认证，并获得两化融合管理体系评定证书、标准化良好行为企业证书。通过质量管理体系构建和全流程生产管控，持续提升产品服务质量，为客户提供优质的电子制造服务。凭借优秀的产品质量和稳定的供应能力，公司产品得到了客户的一致认可，并与多家显示、电气品牌商建立了长期良好的合作关系。

（一）采购模式

公司构建了完整的采购组织架构，采购部下设 PCB 组、主动器件组、被动器件组、辅材组等，采购的原材料主要包括 IC、PCB、电阻电容、连接器及其他辅材，原材料市场供应相对充足。同时，公司建立了完善的物料采购管理制度并严格执行，包括供应商选择与管理、采购方式、采购实施等各个环节。

（二）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。客户提供并经公司优化后的产品技术资料确认后，销售部门发出供货投产通知，计划部综合考量原材料库存、采购周期、客户需求节奏时间以及生产排期安排等因素后制定生产计划，并通知生产部门领料生产，生产完成、检验合格入库。

（三）销售模式

公司采取直销模式进行销售，主要通过市场开拓、向客户推介、客户主动联系、客户介绍等方式获取客户及业务资源，通过商业谈判、招投标、询价等方式获取客户订单。公司与客户达成合作意向后，公司的业务部门将客户需求产品的技术资料、预测数量规划等信息发送至公司相关部门，根据核算成本制定产品报价并与客户确认，待业务合同正式签订、产成品合格入库后，由业务部门根据客户的需求计划通知仓库发货，完成产品交付。

（四）研发模式

公司设置了独立的研发部门，负责技术和产品的研发。公司的研发为关键共性技术研

发，关键共性技术研发系公司根据对行业发展趋势的判断、行业现有技术水平情况及公司对工艺的研发需求等进行关键技术、关键工艺的创新研发。研发需求产生后，公司的研发部门进行理论与论证、确定技术的研发路线、对关键技术进行测试与验证后形成研发可行性分析报告，经研发评审后进行立项，并成立研发小组进行具体的研发工作。公司与南京航空航天大学开展产学研合作，提高公司自主创新能力，促进产业升级和高新技术发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，消费电子市场呈现复苏态势、汽车电子市场在新能源汽车销量增长的带动下快速增长，在市场环境有所好转的形势下，公司积极抢占市场，以定制化的满足客户需求及更加快速的客户响应，全流程的技术支持，公司业务有所提升。

公司深耕液晶显示面板行业，在细分领域经过多年的浸润、技术沉淀、经验积累，具备了提供高端消费电子、汽车电子、工业控制的业务能力，在与产业链的合作中积累了优质的客户合作基础，以技术创新的能力，产品质量的控制、持续稳定的供应保障，和客户建立了长期稳定的合作关系。

在新客户拓展上，公司也取得了业务的新突破。在汽车电子方面，公司与新客户智行科技建立合作，承接 BMS 业务，目前已通过客户审核并进入样品试制阶段；在低压电气领域，在与现有的客户德力西、施耐德稳定合作基础上，公司积极开拓新客户奥来电器，目前已通过客户审核及进入前期样品试制阶段。

财务状况：报告期末，公司资产总额为 465,969,116.48 元，较上年末增长 0.31%；净资产总额为 353,624,966.53 元，较上年末减少 2.12%，净资产减少主要系向股东分配现金红利所致；资产负债率为 24.11%。

经营成果：报告期内，公司实现营业收入 178,269,585.91 元，同比增长 6.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 20,553,985.25 元，同比增长 54.40%；净利润 24,388,336.98 元，同比减少 3.48%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

（二）行业情况

1、行业基本情况

公司的主营业务为电子产品研发、生产和销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处的行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子电路制造（C3982）”。

电子制造服务是为品牌客户提供包括产品设计、研究开发、原材料供应链管理、生产制造、产品测试及售后等一系列服务，是一个综合了机械、电子、光学、物理热学、化工材料、电子材料、现场管理等多方面专业知识和技术要求的现代高科技制造行业。EMS 业务模式是全球电子制造业目前最盛行的业务模式，是全球电子产业链专业化分工的结果，其产生和发展得益于全球电子产品制造外包业务的推动。传统的电子制造产业链特点是品牌商直接采购电子元器件进行产品的生产，并以自己的品牌进行销售。为了降低生产成本和争取更早的上市时间，品牌商将产品生产和部分设计流程外包给其他企业，EMS 行业应运而生并成为国际电子产业链的重要一环。

2、电子制造行业的需求服务

近年来随着全球用户对电子产品需求的增加和科技进步对电子行业的刺激，产品更新迭代不断加快，电子制造服务行业发展未来可期。PCBA 电子制造的需求主要来源于下游品牌商，具体需求大致分为两部分：第一部分是中大批量 PCBA 需求，第二部分是小批量 PCBA 需求，包含为产品公司提供制样、小批量生产的需求。由于小批量 PCBA 下游应用领域广阔，包括消费电子、汽车电子、工业控制等诸多领域，产品类型丰富，产品迭代速度日益加快，消费者个性化需求日益增长，小批量 PCBA 市场需求得以稳步增长。公司深耕小批量 PCBA 电子制造服务领域多年，相比主要从事中大批量 PCBA 电子制造服务的企业，具有快速响应、反应灵活、贴近客户的优势。随着下游应用领域的不断创新和发展，下游客户对“多品种、

小批量”的高品质快件的需求将逐步增加，小批量 PCBA 电子制造服务的企业具备较大的成长空间。同时，公司也具备了中大批量制造的交付能力，随着公司生产规模的持续扩大和生产工艺的不断改进，为公司后续主要的业务需求能力。

3、电子制造行业的发展情况

公司行业下游的应用领域包括消费电子、汽车电子、工业控制等，随着消费电子产品更新换代速度的加快、新能源汽车渗透率和汽车电子化水平的提升以及工业智能化进程的推进，消费电子、汽车电子和工业控制 PCBA 的市场需求将不断增加，未来市场前景广阔。国际大型电子制造服务商的进入带动我国 PCBA 电子制造服务行业的发展，同时本土品牌商的发展壮大也积极带动行业发展，迅速崛起的本土品牌商对 PCBA 电子制造服务有着大需求和严格的产品质量要求，为我国 PCBA 电子制造服务行业的发展带来良好发展机遇。随着电子产品更新迭代速度的不断加快，越来越多的品牌商开始与 PCBA 电子制造服务商合作进行新产品开发。厂商提供的服务已包含原材料供应链管理、生产制造、产品测试及售后等环节，并向合作研发设计延伸，为下游客户提供全方位的 PCBA 电子制造服务，与下游品牌商的合作不断深化及逐步转型，实现产业链上下游共同成长、互惠双赢的发展目标。

（1）消费电子

消费电子产品是用于个人和家庭日常使用的电子产品。近年来，随着移动通信技术的发展、居民收入水平的增加以及消费电子产品功能不断完善，笔记本电脑、平板电脑等产品市场需求旺盛，整体产业保持高度活跃。

（2）汽车电子

汽车电子是汽车车体电子控制装置和车载电子控制装置的总称，按应用领域可以分为汽车电子控制系统和车载电子电器等。随着信息技术的飞速发展，汽车行业与互联网行业的整合速度进一步加快，汽车从功能性向智能化发展过程中，已由单纯的机械产品转变成机电一体化产品，汽车电子在整车制造成本的占比不断提升。在互联网、娱乐、节能、安全四大趋势的驱动下，汽车电子化水平日益提高。

（3）工业控制

工控自动化产品是工业制造业的核心基础零部件，工控产品和技术的发展是中国制造业自动化进程的重要推动力。随着新兴产业的蓬勃发展，我国工业自动化控制技术、产业

和应用有了很大发展，促进我国工业自动化市场规模不断增长。同时在医疗方面，随着全球医疗健康产业不断跨界融合人工智能、物联网、大数据、5G 技术等高新技术，医疗服务及应用逐渐走向智能化，带动了医疗电子产业的迅速发展。

（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	107,468,296.81	23.06%	93,595,283.98	20.15%	14.82%
应收票据					
应收账款	125,091,927.24	26.85%	132,105,802.39	28.44%	-5.31%
存货	57,561,976.01	12.35%	74,932,394.44	16.13%	-23.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	53,997,421.18	11.59%	44,028,076.62	9.48%	22.64%
在建工程	77,949.02	0.02%	3,152,114.35	0.68%	-97.53%
无形资产	13,695,114.20	2.94%	2,282,687.31	0.49%	499.96%
商誉					
短期借款	49,429,271.69	10.61%	19,619,872.21	4.22%	151.93%
长期借款					
预付账款	251,760.66	0.05%	191,070.14	0.04%	31.76%
其他流动资产	835,953.24	0.18%	6,763,935.30	1.46%	-87.64%
合同负债	31,766.42	0.01%	533,325.53	0.11%	-94.04%
应付职工薪酬	2,497,319.96	0.54%	5,513,282.80	1.19%	-54.70%
其他应付款	55,510.00	0.01%	1,823,838.21	0.39%	-96.96%
其他流动负债	4,129.63	0.00%	69,332.32	0.01%	-94.04%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程：本期末较上年末减少97.53%，主要系本期在建工程转固所致；
- 2、无形资产：本期末较上年末增加499.96%，主要系本期新购土地使用权所致；
- 3、短期借款：本期末较上年末增加151.93%，主要系根据资金计划新增贷款所致；
- 4、预付账款：本期末较上年末增加31.76%，主要系本期预付材料采购款增加所致；
- 5、其他流动资产：本期末较上年末减少87.64%，主要系上年末待抵扣进项税本期抵扣所致；
- 6、合同负债：本期末较上年末减少94.04%，主要系预收货款减少所致；

- 7、应付职工薪酬：本期末较上年末减少54.70%，主要系上年末计提奖金本期已全部发放所致；
- 8、其他应付款：本期末较上年末减少96.96%，主要系尚未结算费用部分已转销所致；
- 9、其他流动负责：本期末较上年末减少94.04%，主要系待转销项税本期已抵减完所致。

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	178,269,585.91	-	166,681,785.48	-	6.95%
营业成本	143,501,191.75	80.50%	135,870,186.24	81.51%	5.62%
毛利率	19.50%	-	18.49%	-	-
销售费用	1,145,146.21	0.64%	3,476,350.88	2.09%	-67.06%
管理费用	4,659,454.80	2.61%	4,001,447.96	2.40%	16.44%
研发费用	5,512,697.20	3.09%	5,892,005.55	3.53%	-6.44%
财务费用	202,877.67	0.11%	-328,142.70	-0.20%	161.83%
信用减值损失	365,382.23	0.20%	-1,916,324.75	-1.15%	-119.07%
资产减值损失	-166,608.23	-0.09%	-8,394.41	-0.01%	1,884.75%
其他收益	5,319,030.88	2.98%	554,926.21	0.33%	858.51%
投资收益	559,154.75	0.31%	715,068.49	0.43%	-21.80%
公允价值变动收益	-559,154.75	-0.31%			
资产处置收益	99,701.63	0.06%	50,163.19	0.03%	98.75%
汇兑收益					
营业利润	28,039,678.00	15.73%	16,161,977.10	9.70%	73.49%
营业外收入	440.8	0.00%	12,841,338.63	7.70%	-100.00%
营业外支出	112,379.44	0.06%	90,799.47	0.05%	23.77%
净利润	24,388,336.98	-	25,267,886.20	-	-3.48%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期较上年同期减少67.06%，主要系本期营销策略优化，销售人员支出减少所致；
- 2、财务费用：本期较上年同期增加 161.83%，主要系本期财务利息支出增加、利息收

入减少、汇兑损益增加所致；

3、信用减值损失：本期较上年同期减少 119.07%，主要系本期末应收账款余额较期初下降，信用减值转回所致；

4、资产减值损失：本期较上年同期增长 1,884.75%，主要系本期末存货跌价损失计提增加所致；

5、其他收益：本期较上年同期增加 858.51%，主要系企业与日常活动相关的政府补助增加所致；

6、资产处置收益：本期较上年同期增加 98.75%，主要系本期出售固定资产收益较高所致；

7、营业外收入：本期较上年同期减少 100%，主要系企业与日常活动无相关的政府补助减少所致。

(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	167,476,907.63	143,113,692.09	17.02%
其他业务收入	10,792,678.28	23,568,093.39	-54.21%
主营业务成本	135,892,762.00	119,427,399.88	13.79%
其他业务成本	7,608,429.75	16,442,786.36	-53.73%

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
消费电子	106,240,651.06	86,955,636.70	18.15%	10.80%	7.73%	增加 2.33 个百分点
工业控制	30,188,851.64	23,128,045.04	23.39%	-26.36%	-29.76%	增加 3.70 个百分点
汽车电子	31,047,404.93	25,809,080.26	16.87%	398.20%	346.24%	增加 9.68 个百分点
其他业务	10,792,678.28	7,608,429.75	29.50%	-54.21%	-53.73%	减少 0.73 个百分点
合计	178,269,585.91	143,501,191.75	-	-	-	-

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
华东	140,690,463.03	114,336,426.97	18.73%	-5.26%	-6.62%	增加 1.18 个百分点
华中	17,139,411.95	13,360,955.98	22.05%	132.62%	145.48%	减少 4.08 个百分点
华南	18,351,843.61	14,544,240.70	20.75%	99.14%	113.60%	减少 5.36 个百分点
西南	2,087,867.32	1,259,568.10	39.67%	30.34%	6.61%	增加 13.42 个百分点
合计	178,269,585.91	143,501,191.75	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

本期公司将重点发力汽车电子领域，凭借持续不断的技术创新以及积极有效的市场拓展，汽车电子展现出显著的增长态势。在地域拓展方面，公司主动向华中、华南区域大力开拓新业务，新客户的产品在公司已初步迈入量产阶段，从而带动华中、华南区域的收入较快增长。

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	38,149,389.07	-7,211,003.92	629.04%
投资活动产生的现金流量净额	-21,692,569.78	-3,429,804.53	-532.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,038,870.32	-37,297,725.55	91.85%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期变动 629.04%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期变动-532.47%，主要系本期新购土地使用权所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期变动 91.85%，主要系本期新增短期借款所致。

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
券商理财产品	募集资金	60,000,000	60,000,000	0	不存在
券商理财产品	募集资金	40,000,000	40,000,000	0	不存在
合计	-	100,000,000	100,000,000	0	-

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

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
合肥雅葆轩	控股子公司	电子装联。	20,000,000	7,349,866.12	7,340,630.55	-	-309,910.11
芜湖致雅	控股子公司	进出口代理； 货物进出口； 电子元器件与机电组件设备销售。	1,000,000	25,530,121.16	3,356,841.39	18,698,406.23	1,491,541.22

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

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

公司始终坚持将企业发展与社会紧密相连，积极回馈社会，坚守以人为本的核心价值观，诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业并保证员工的合法权益，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关群体。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

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 2024 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	公司面临的风险和应对措施
原材料供应及价格波动风险	<p>重大风险事项描述:公司生产经营所需的原材料主要包括 IC、PCB、电阻电容、连接器及其他辅材等。如未来主要原材料价格大幅上涨或原材料短缺，而公司不能及时地将原材料价格上涨传导至下游或有效降低生产成本，公司的相关业务及经营业绩可能会受到不利影响。</p> <p>应对措施:公司将时刻关注市场动态，建立预警机制，尽早发现价格波动以便于应对；对于通用性高的原材料提前采购，进行适量储备，确保原材料的充足供应，能够保证下游生产。</p>
下游产品需求变化风险	<p>重大风险事项描述:公司所属行业的发展与下游应用领域市场的发展息息相关。行业下游应用领域广泛，主要包含消费电子、汽车电子、工业控制等领域，近年来随着终端应用市场需求的持续增长，行业整体发展情况良好。</p>

	<p>未来，如果下游应用领域市场的需求增长放缓或产品需求发生结构性变化，致使需求降低，将会对公司的业绩增长带来不利的影响。</p> <p>应对措施:公司首先提高产品质量以确保自身竞争力，实现可持续发展；其次是加大研发力度，进行升级创新，开拓新的领域；同时加强市场调研，扩大市场规模，拓展新的业务。</p>
<p>技术替代的风险</p>	<p>重大风险事项描述:随着下游终端应用领域产品不断的更新换代，行业整体研发设计能力和生产技术水平也在持续发展。拥有较强研发能力并对生产工艺进行持续的研发创新是公司长期发展的基础和重要保障。若公司的技术研发成果不能紧跟行业技术发展趋势，或在技术更新、新工艺研发过程中出现研究方向偏差、无法逾越的技术问题、产业化转化不力等情况，将对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司将加大研发投入，提高创新能力，推动技术迭代升级；根据市场变化和技术发展趋势，灵活调整产品和服务策略，满足客户的多样化需求；加强人才培训和技术储备，建立创新激励机制，激发员工的创新热情和创造力。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>重大风险事项描述:报告期内公司客户集中度较高。若未来下游行业发生不利变化、主要客户自身经营状况发生不利变化或公司未能继续保持竞争优势（如公司产品质量下降、服务响应速度下降等），导致主要客户对公司产品的需求减少或与公司的合作关系发生不利变化，而公司又未能及时拓展其他客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:开发新客户，提高客户满意度，加强沟通，尽可能的发展长期合作关系；建立风险预警机制，制定应</p>

	<p>急预案；加强客户信用评估，以减少合作突变带来的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司为政府主管部门认定的国家高新技术企业，报告期内持续享受 15% 的企业所得税优惠税率。2021 年 9 月，公司再次通过高新技术企业认定，并取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，自 2021 年至 2023 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果公司不能持续符合高新技术企业认定条件，无法通过高新技术企业重新认定，或者国家对高新技术企业所得税相关政策发生调整，将会对公司的净利润产生不利影响。</p> <p>应对措施: 针对上述风险，公司将一方面保持研发投入力度，提高公司的研发水平和创新能力，积极争取通过高新技术企业复审；另一方面积极开拓企业发展空间，增强盈利能力，以降低税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响程度。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司实际控制人为胡啸宇、胡啸天，两人分别担任公司董事长、总经理，能够对公司的重大决策及经营管理施加重大影响。尽管公司已建立了规范的公司治理架构，制定了与公司治理、内部控制相关的各项制度，但公司实际控制人仍可能通过其控股地位，对公司的经营决策、人事安排、投资计划、利润分配等重大事项实施不当控制，从而对公司其他中小股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施: 公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》，同时在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，完善公司的内控制度；另一方面控股股东做出了避免同业竞争的有</p>

	<p>效承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>重大风险事项描述:报告期末，公司应收账款期末余额较大，尽管公司主要客户信誉状况良好、资金实力较强，但较大的应收账款余额占用较多的营运资金。若未来业务规模快速扩大，公司营运资金的压力将相应加大；此外，如果公司大额应收账款无法及时回收或发生坏账，将会对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将强化客户信资管理，加强对客户信用资质的管理和评估；完善内部控制机制，强化应收账款职责控制，强化应收账款的监督与催收。</p>
<p>毛利率下降的风险</p>	<p>重大风险事项描述:报告期内，公司综合毛利率为 19.50%，较上年同期上涨 1.02 个百分点，随着技术的进步和市场竞争的加剧，公司必须根据市场需求不断进行技术的迭代升级和创新，若未来公司技术实力停滞不前，将导致公司毛利率出现下降的风险；同时，由于下游电子产品上市后随着时间的推移会面临降价压力，下游客户通常会综合自身降本压力等因素，将电子产品的降价压力向上游供应商传递，从而导致毛利率出现下降的风险。</p> <p>应对措施:公司一方面强化内部管理，降本增效，一方面多领域拓展新市场，加大研发、人才方面的投入，以提高竞争力。</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	四.二.（一）
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	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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） 经股东会审议通过的收购、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
收购资产	2024 年 4 月 25 日	南陵县自然资源和规划局	国有建设用地使用权	现金	11,133,600 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：

公司通过南陵县自然资源和规划局组织的国有建设用地使用权网上挂牌出让活动，以 1113.36 万元成功竞得 G202404 地块的国有建设用地使用权，根据公司发展战略，结合公司实际情况，本次交易对公司发展将起到积极有效的推动作用，有利于扩大公司经营规模，对市场竞争力和盈利能力产生积极影响。本次拟购买土地使用权的资金来源为自有资金，不会对公司财务及经营情况产生重大不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

（四） 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：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。承诺具体事项详见《公司招股说明书》。

（五） 应当披露的其他重大事项

报告期内，公司召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第十八次会议，并召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途和实施地点及募投项目延期的议案》，同意将“高端电子制造（PCBA 产品）扩产项目”从原有生产场地进行迁建并进行优化升级，作为“高端电子制造（PCBA 产品）迁建项目”的子项目“新生产线扩建项目”进行实施。

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	23,201,490	28.97%	10,762,310	33,963,800	42.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,878,510	71.03%	-10,762,310	46,116,200	57.59%
	其中：控股股东、实际控制人	42,203,200	52.70%	0	42,203,200	52.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,080,000	-	0	80,080,000	-
普通股股东人数						5,814

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	胡啸宇	境内自然人	25,759,500	0	25,759,500	32.1672%	25,759,500	0
2	胡啸天	境内自然人	16,443,700	0	16,443,700	20.5341%	16,443,700	0
3	孙昌来	境内自然人	10,762,310	0	10,762,310	13.4394%	0	10,762,310
4	芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,913,000	0	3,913,000	4.8864%	3,913,000	0
5	南陵惠尔投资基金有限公司	国有法人	1,000,000	0	1,000,000	1.2488%	0	1,000,000
6	孙红波	境内自然人	430,000	2,000	432,000	0.5395%	0	432,000
7	江阴华联商厦有限公司	境内非国有法人	0	300,000	300,000	0.3746%	0	300,000
8	马建松	境内自然人	0	271,400	271,400	0.3389%	0	271,400
9	王丽彬	境内自然人	0	264,527	264,527	0.3303%	0	264,527
10	顾伟锋	境内自然人	0	236,800	236,800	0.2957%	0	236,800
合计		-	58,308,510	1,074,727	59,383,237	74.1549%	46,116,200	13,267,037

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

胡啸宇系胡啸天之兄；

芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）系胡啸宇、胡啸天控制的企业。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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	南陵惠尔投资基金有限公司	作为战略投资者认购公司公开发行的股票, 未约定持股期间。

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

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金详细使用说明详见公司 2024 年 8 月 15 日在北京证券交易所指定信息平台（www.bse.cn）上披露的 2024 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：2024-063）。

募集资金用途变更具体内容详见公司于 2024 年 5 月 29 日在北京证券交易所指定信息平台（www.bse.cn）披露的《关于变更募集资金用途和实施地点及募投项目延期公告》（公告编号：2024-047）。

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

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

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
胡啸宇	董事长	男	1972 年 9 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
胡啸天	董事、总经理	男	1975 年 5 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
张娟娟	董事、董事会秘书	女	1988 年 6 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
张良文	独立董事	男	1968 年 7 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
童刚	独立董事	男	1979 年 9 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
赵世凌	监事	男	1974 年 8 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
韩志松	监事	男	1981 年 7 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
叶文霞	监事	女	1976 年 6 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
罗小燕	财务负责人	女	1960 年 12 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 24 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长胡啸宇系公司董事、总经理胡啸天之兄，除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
胡啸宇	董事长	25,759,500	0	25,759,500	32.1672%	0	0	0
胡啸天	董事、总经理	16,443,700	0	16,443,700	20.5341%	0	0	0
张娟娟	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
张良文	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
童刚	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵世凌	监事	0	0	0	0%	0	0	0
韩志松	监事	0	0	0	0%	0	0	0
叶文霞	监事	0	0	0	0%	0	0	0
罗小燕	财务负责	0	0	0	0%	0	0	0

	人							
合计	-	42,203,200	-	42,203,200	52.7013%	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
行政人员	45	0	17	28
生产人员	212	0	27	185
销售人员	24	0	10	14
技术人员	34	0	2	32
财务人员	7	0	1	6
员工总计	322	0	57	265

注：报告期内员工减少主要系公司生产经营智能化提升减少了部分用工需求以及公司对岗位编制重新调整所致。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	32	31
专科	80	80
专科以下	210	153
员工总计	322	265

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	107,468,296.81	93,595,283.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	100,000,000.00	100,559,154.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	125,091,927.24	132,105,802.39
应收款项融资	六、（四）	713,324.71	
预付款项	六、（五）	251,760.66	191,070.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	44,723.22	45,039.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	57,561,976.01	74,932,394.44
其中：数据资源			
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	六、（八）	835,953.24	6,763,935.30
流动资产合计		391,967,961.89	408,192,680.73
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	六、（九）	53,997,421.18	44,028,076.62
在建工程	六、（十）	77,949.02	3,152,114.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	13,695,114.20	2,282,687.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十二）	2,078,142.19	2,045,828.68
其他非流动资产	六、（十三）	4,152,528.00	4,804,650.00
非流动资产合计		74,001,154.59	56,313,356.96
资产总计		465,969,116.48	464,506,037.69
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	49,429,271.69	19,619,872.21
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	六、（十六）	52,268,750.94	66,013,790.63
预收款项			
合同负债	六、（十七）	31,766.42	533,325.53
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	六、（十八）	2,497,319.96	5,513,282.80
应交税费	六、（十九）	3,257,282.42	4,590,940.55
其他应付款	六、（二十）	55,510.00	1,823,838.21
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			
其他流动负债	六、（二十一）	4,129.63	69,332.32
流动负债合计		107,544,031.06	98,164,382.25
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十二）	4,800,118.89	5,073,025.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,800,118.89	5,073,025.89
负债合计		112,344,149.95	103,237,408.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十三）	80,080,000.00	80,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	168,482,234.32	168,482,234.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	22,318,530.88	22,318,530.88
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	82,744,201.33	90,387,864.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		353,624,966.53	361,268,629.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		353,624,966.53	361,268,629.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		465,969,116.48	464,506,037.69

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		101,484,696.47	88,917,064.80
交易性金融资产		100,000,000.00	100,559,154.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、（一）	131,311,131.93	132,187,439.91
应收款项融资		713,324.71	
预付款项		251,760.66	191,070.14
其他应收款	十八、（二）	43,144.22	45,039.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,234,632.91	74,932,394.44
其中：数据资源			
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		833,848.35	6,762,428.77
流动资产合计		388,872,539.25	403,594,592.54
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		13,787,518.94	13,787,518.94
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		48,251,535.85	38,085,383.19
在建工程		77,949.02	3,152,114.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,695,114.20	2,282,687.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,205,244.30	2,143,874.80
其他非流动资产		4,152,528.00	4,804,650.00
非流动资产合计		82,169,890.31	64,256,228.59
资产总计		471,042,429.56	467,850,821.13
流动负债：			

短期借款		49,429,271.69	19,619,872.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,268,750.94	66,026,050.06
预收款项			
合同负债		31,766.42	533,325.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,736,043.09	5,513,282.80
应交税费		3,221,925.95	4,484,550.88
其他应付款		1,316,786.87	1,823,838.21
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			
其他流动负债		4,129.63	69,332.32
流动负债合计		109,008,674.59	98,070,252.01
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,800,118.89	5,073,025.89
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,800,118.89	5,073,025.89
负债合计		113,808,793.48	103,143,277.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,080,000.00	80,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		168,482,234.32	168,482,234.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,318,530.88	22,318,530.88
一般风险准备			
未分配利润		86,352,870.88	93,826,778.03

所有者权益（或股东权益）合计		357,233,636.08	364,707,543.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		471,042,429.56	467,850,821.13

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		178,269,585.91	166,681,785.48
其中：营业收入	六、（二十七）	178,269,585.91	166,681,785.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,847,414.42	149,915,247.11
其中：营业成本	六、（二十七）	143,501,191.75	135,870,186.24
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	六、（二十八）	826,046.79	1,003,399.18
销售费用	六、（二十九）	1,145,146.21	3,476,350.88
管理费用	六、（三十）	4,659,454.80	4,001,447.96
研发费用	六、（三十一）	5,512,697.20	5,892,005.55
财务费用	六、（三十二）	202,877.67	-328,142.70
其中：利息费用	六、（三十二）	816,269.80	334,059.97
利息收入	六、（三十二）	169,606.96	366,566.36
加：其他收益	六、（三十三）	5,319,030.88	554,926.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	559,154.75	715,068.49
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）	六、（三十五）	-559,154.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	365,382.23	-1,916,324.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-166,608.23	-8,394.41

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	99,701.63	50,163.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,039,678.00	16,161,977.10
加：营业外收入	六、（三十九）	440.80	12,841,338.63
减：营业外支出	六、（四十）	112,379.44	90,799.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,927,739.36	28,912,516.26
减：所得税费用	六、（四十一）	3,539,402.38	3,644,630.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,388,336.98	25,267,886.20
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）		24,388,336.98	25,267,886.20
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		24,388,336.98	25,267,886.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			

(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		24,388,336.98	25,267,886.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,388,336.98	25,267,886.20
(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）	十九、（二）	0.30	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、（二）	0.30	0.32

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十八、（四）	181,715,972.88	168,870,251.38
减：营业成本	十八、（四）	146,780,876.33	138,271,756.72
税金及附加		804,770.89	950,312.61
销售费用		1,145,146.21	3,477,053.42
管理费用		4,454,336.17	3,234,226.31
研发费用		5,512,697.20	5,892,005.55
财务费用		214,657.09	-356,714.39
其中：利息费用		816,269.80	334,059.97
利息收入		167,795.42	364,393.85
加：其他收益		5,319,002.32	521,018.27
投资收益（损失以“-”号填列）		559,154.75	715,068.49
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）		-559,154.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		43,725.96	-2,077,360.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-166,608.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		99,701.63	50,163.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,099,310.67	16,610,500.83
加：营业外收入		440.80	12,840,318.52
减：营业外支出		100,120.00	80,240.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,999,631.47	29,370,579.35
减：所得税费用		3,441,538.62	3,582,829.88

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,558,092.85	25,787,749.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,558,092.85	25,787,749.47
（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		24,558,092.85	25,787,749.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		204,552,396.44	149,340,965.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	5,216,171.64	14,160,439.50
经营活动现金流入小计		209,768,568.08	163,501,404.50
购买商品、接受劳务支付的现金		144,402,831.78	144,005,844.79
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		19,412,804.92	10,990,602.97
支付的各项税费		3,177,348.98	13,066,865.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	4,626,193.33	2,649,095.41
经营活动现金流出小计		171,619,179.01	170,712,408.42
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十三）	38,149,389.07	-7,211,003.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		559,154.75	715,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,039.01	63,716.81
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		100,721,193.76	100,778,785.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,413,763.54	4,208,589.83
投资支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,413,763.54	104,208,589.83
投资活动产生的现金流量净额		-21,692,569.78	-3,429,804.53
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		39,780,000.00	10,000,000.00
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	六、(四十二)	39,780,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,818,870.32	37,297,725.55
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			
筹资活动现金流出小计	六、(四十二)	42,818,870.32	47,297,725.55
筹资活动产生的现金流量净额		-3,038,870.32	-37,297,725.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		455,063.86	306,614.10
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十三)	13,873,012.83	-47,631,919.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十三)	93,595,283.98	118,275,363.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十三)	107,468,296.81	70,643,443.63

法定代表人：胡啸宇 主管会计工作负责人：胡啸天 会计机构负责人：罗小燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		201,587,135.39	148,065,251.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,714,331.54	14,157,155.96
经营活动现金流入小计		208,301,466.93	162,222,407.91
购买商品、接受劳务支付的现金		144,501,235.83	143,470,137.16
支付给职工以及为职工支付的现金		19,412,804.92	10,752,562.79
支付的各项税费		3,012,655.83	12,885,471.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,520,004.80	2,678,936.76
经营活动现金流出小计		171,446,701.38	169,787,108.25
经营活动产生的现金流量净额		36,854,765.55	-7,564,700.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		559,154.75	715,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,039.01	63,716.81
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		100,721,193.76	100,778,785.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,413,763.54	4,208,589.83
投资支付的现金		100,000,000.00	100,300,000.00
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		122,413,763.54	104,508,589.83
投资活动产生的现金流量净额		-21,692,569.78	-3,729,804.53
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		39,780,000.00	10,000,000.00
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		39,780,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,818,870.32	37,297,725.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,818,870.32	47,297,725.55
筹资活动产生的现金流量净额		-3,038,870.32	-37,297,725.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		444,306.22	338,292.30
五、现金及现金等价物净增加额		12,567,631.67	-48,253,938.12
加：期初现金及现金等价物余额		88,917,064.80	116,821,052.66
六、期末现金及现金等价物余额		101,484,696.47	68,567,114.54

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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	80,080,000.00				168,482,234.32				22,318,530.88		90,387,864.35		361,268,629.55
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	80,080,000.00				168,482,234.32				22,318,530.88		90,387,864.35		361,268,629.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,643,663.02		-7,643,663.02
（一）综合收益总额											24,388,336.98		24,388,336.98
（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											-32,032,000.00		-32,032,000.00
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											-32,032,000.00		-32,032,000.00
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	80,080,000.00				168,482,234.32				22,318,530.88		82,744,201.33		353,624,966.53

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											少数股东权	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	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债						准备		益	
一、上年期末余额	61,600,000.00			186,962,234.32				18,205,415.22		88,404,129.67		355,171,779.21
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	61,600,000.00			186,962,234.32				18,205,415.22		88,404,129.67		355,171,779.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,480,000.00			-18,480,000.00						-11,692,113.80		-11,692,113.80
（一）综合收益总额										25,267,886.20		25,267,886.20
（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										-36,960,000.00		-36,960,000.00
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										-36,960,000.00		-36,960,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	18,480,000.00			-18,480,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,480,000.00			-18,480,000.00								
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	80,080,000.00				168,482,234.32			18,205,415.22		76,712,015.87		343,479,665.41

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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	80,080,000.00				168,482,234.32				22,318,530.88		93,826,778.03	364,707,543.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,080,000.00				168,482,234.32				22,318,530.88		93,826,778.03	364,707,543.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,473,907.15	-7,473,907.15
(一) 综合收益总额											24,558,092.85	24,558,092.85
(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										-32,032,000.00	-32,032,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,032,000.00	-32,032,000.00
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、本期期末余额	80,080,000.00				168,482,234.32				22,318,530.88	86,352,870.88	357,233,636.08

上期情况

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	61,600,000.00				186,962,234.32				18,205,415.22		93,768,737.12	360,536,386.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,600,000.00				186,962,234.32				18,205,415.22		93,768,737.12	360,536,386.66

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,480,000.00				-18,480,000.00						-11,172,250.53	-11,172,250.53
（一）综合收益总额											25,787,749.47	25,787,749.47
（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											-36,960,000.00	-36,960,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-36,960,000.00	-36,960,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	18,480,000.00				-18,480,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,480,000.00				-18,480,000.00							
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	80,080,000.00				168,482,234.32					18,205,415.22	82,596,486.59	349,364,136.13

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、（二十六）
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：

公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十七次会议、2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年年度股东大会会议，审议通过《2023 年年度权益分派预案暨落实“提质守信重回报”行动的议案》，2024 年 5 月 20 日披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-042），公司以总股本 80,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金，共派发现金红利 32,032,000 元。

（二） 财务报表项目附注

芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司

注册资本：人民币 8,008 万元

法定代表人：胡啸宇

组织类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册地址：安徽省芜湖市南陵县经济开发区

营业期限：2011 年 7 月 25 日至无固定期限

所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业

2. 历史沿革

芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2011 年 7 月 25 日，由自然人胡啸宇、胡啸天共同出资组建，于 2011 年 7 月 25 日取得南陵县市场监督管理局核发 340223000024660 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 800 万元整。

公司设立时，安徽新平泰会计师事务所出具了新平泰会验字[2011]2176 号验资报告，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	500.00	62.50
胡啸天	300.00	37.50
<u>合计</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 10 月 10 日，根据公司股东会决议同意，胡啸宇将持有公司 20.00% 股权作价 160.00 万元人民币转让给自然人孙昌来，将所持有公司 12.50% 股权作价 100.00 万元人民币转让给自然人孙红波；胡啸天将所持有公司 7.50% 股权作价 60.00 万元人民币转让给自然人孙红波，变更后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	240.00	30.00
胡啸天	240.00	30.00
孙昌来	160.00	20.00
孙红波	160.00	20.00
<u>合计</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 1 月 7 日，根据公司股东会决议同意孙红波将持有公司 17.00% 股权作价 136.00 万元人民币转让给胡啸宇，变更后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	376.00	47.00
胡啸天	240.00	30.00
孙昌来	160.00	20.00
孙红波	24.00	3.00
合计	800.00	100.00

2015年6月25日根据公司股东会决议规定，公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由胡啸宇、胡啸天、孙昌来、孙红波于2015年6月30日之前一次缴足。增资价格定为每元注册资本应缴纳的金额为1.66667元，本次增资方共应缴纳1,667.00万元（取整），实际出资额超过注册资本部分作为公司资本公积。增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	846.00	47.00
胡啸天	540.00	30.00
孙昌来	360.00	20.00
孙红波	54.00	3.00
合计	1,800.00	100.00

2015年6月26日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东芜湖众拓投资管理中心（有限合伙），芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）出资200万元。增资价格定为每元注册资本应缴纳的金额为1.66667元，本次增资方共应缴纳333.00万元（取整），实际出资额超过注册资本部分作为公司资本公积。增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	846.00	42.30
胡啸天	540.00	27.00
孙昌来	360.00	18.00
孙红波	54.00	2.70
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2015年9月28日，芜湖雅葆轩电子科技有限公司召开股东会，决议同意公司依法改制为股份有限公司，变更后企业名称为“芜湖雅葆轩科技股份有限公司”；同意以公司截止2015年8月31日经审计后的净资产整体折股。

2015年9月30日，天职国际会计师事务所出具天职业字[2015]13704号《审计报告》，截止2015年8月31日，公司经审计的净资产为27,443,389.23元。

2015年10月8日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字[2015]第0577号，截止2015年8月31日，公司经评估的净资产为2,890.17万元。

2015 年 10 月 20 日，天职国际会计师事务所出具天职业字[2015]14162 号《验资报告》，经其审验，截止 2015 年 10 月 20 日，芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 20,000,000.00 元，出资方式为净资产。

2015 年 10 月 20 日，公司召开芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司创立大会。

2015 年 11 月 13 日，公司取得了芜湖市工商行政管理局颁发的注册号为 913402005785489960 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

有限公司整体变更设立股份公司后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	846.00	42.30
胡啸天	540.00	27.00
孙昌来	360.00	18.00
孙红波	54.00	2.70
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 12 月 13 日公司收到全国中小企业股份转让系统文件[股转系统函（2016）9189 号]《关于同意芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌函》，正式登陆新三板。

2017 年 2 月 25 日公司召开的股东大会通过的股票发行方案，公司向胡啸宇、胡啸天、孙昌来、孙红波定向发行股票 580.00 万股。公司原注册资本为人民币 20,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 5,800,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 25,800,000.00 元，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	1,118.60	43.36
胡啸天	714.00	27.67
孙昌来	476.00	18.45
孙红波	71.40	2.77
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	7.75
<u>合计</u>	<u>2,580.00</u>	<u>100.00</u>

2017 年 9 月 25 日公司第一届董事会第十七次会议通过的股票发行方案公司拟定向发行股票数量不超过 420.00 万股，实际发行股票数量 420.00 万股。公司原注册资本为人民币 25,800,000.00 元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 4,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	1,316.00	43.86

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸天	840.00	28.00
孙昌来	572.60	19.09
孙红波	71.40	2.38
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	6.67
合计	3,000.00	100.00

2018年5月15日，公司股东大会通过2017年度权益分配方案，公司以2017年12月31日股本3,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10.00股转增5.00股，共计转增1,500.00万股。公司原注册资本为人民币30,000,000.00元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币15,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币45,000,000.00元，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	1,974.00	43.86
胡啸天	1,260.00	28.00
孙昌来	858.90	19.09
孙红波	107.10	2.38
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	300.00	6.67
合计	4,500.00	100.00

2021年12月至2022年3月，公司股东孙昌来通过全国中小企业股份转让系统进行股份转让，合计转让31.03万股。

2022年1月27日，经公司第三届董事会第二次会议审议，公司拟定向对象发行股票数量不超过300.00万股，2022年3月4日，实际向国元创新投资有限公司和南陵惠尔投资基金有限公司完成股票发行300.00万股，发行价格10元/股。本次增资完成后，公司注册资本变更为人民币48,000,000.00元。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
胡啸宇	19,740,000.00	41.1250
胡啸天	12,600,000.00	26.2500
孙昌来	8,278,700.00	17.2473
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	6.2500
南陵惠尔投资基金有限公司	1,500,000.00	3.1250
国元创新投资有限公司	1,500,000.00	3.1250
孙红波	1,071,000.00	2.2313
许胜利	200,000.00	0.4167
戴涓	100,000.00	0.2083
刘志艺	2,346.00	0.0049

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
潘俊明	1,893.00	0.0039
张燕	1,400.00	0.0029
陈建林	700.00	0.0015
李祥华	452.00	0.0009
孔灵	448.00	0.0009
星国超	439.00	0.0009
孙长好	400.00	0.0008
杨斌	400.00	0.0008
宣怡萍	399.00	0.0008
翁伟滨	300.00	0.0006
李松光	219.00	0.0005
苏满佬	202.00	0.0004
陈元姣	200.00	0.0004
安徽同图商务咨询有限公司	200.00	0.0004
寇卫国	200.00	0.0004
何青	51.00	0.0001
孙峰	51.00	0.0001
<u>合计</u>	<u>48,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

2022年10月18日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2503号文的批复，本公司向不特定合格投资者公开发行为人民币普通股股票。本公司此次向社会公开发行的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量13,600,000股，发行价格为每股人民币14元，募集资金总额为人民币190,400,000.00元，扣除本次发行费用人民币18,200,758.69元，募集资金净额为人民币172,199,241.31元。贵公司原注册资本为人民币48,000,000.00元，根据修改后的章程，本次增加注册资本人民币13,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币61,600,000.00元。

2023年5月26日公司召开股东大会审议并通过了2022年度权益分配方案，根据分配方案：以公司现有总股本61,600,000.00股为基数，向全体股东每10股转增3股（以股票发行溢价转增），分红后公司总股本增至80,080,000.00股。

3. 公司实际从事的主要经营活动

公司是一家专注于电子产品研发、生产和销售的企业，主要为客户提供专业的印制电路板电子制造装联服务，产品涵盖汽车电子、消费电子、工业控制三大系列多个品种，广泛应用于汽车、家电、工控显示、电子信息、安防等领域。

4. 实际控制人及财务报告批准报出日

本公司实际控制人为自然人胡啸宇和胡啸天，本财务报告于二〇二四年八月十五日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	500.00 万

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。

本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	预期信用损失率

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
其他	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。

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
其他	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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司对照表以此类应收款项融资预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）其他应收款

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
其他	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。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十六）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计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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，以及适用本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，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用等

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的

经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十九）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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括电子产品的销售。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

境内销售

公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物后且对产品质量、数量、结算金额核对无异议后确认收入。

境外销售

直接出口销售中，指定第三方物流公司上门提货的，货物交接后确认收入；货物公司运输到综保区内入区交接确定收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	10、9 元/平米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

各公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司	15%

合肥雅葆轩电子科技有限公司 20%

芜湖致雅进出口贸易有限责任公司 20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2021 年 11 月 19 日，本公司接到《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401 号），同意公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202134002493，公司自 2021 年起，连续三年（2021 年至 2023 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税按 15% 的税率征收。

2. 2023 年 8 月 2 日发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）：小型微利企业按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公司子公司合肥雅葆轩电子科技有限公司、芜湖致雅进出口贸易有限责任公司满足上述规定。

3. 《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）规定：不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还，本公司子公司芜湖致雅进出口贸易有限责任公司满足上述规定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）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规定。上述事项调整对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 01 月 01 日，期末指 2024 年 06 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	107,464,838.43	93,522,588.15

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,458.38	72,695.83
合计	<u>107,468,296.81</u>	<u>93,595,283.98</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	100,559,154.75	
其中：理财产品	100,000,000.00	100,559,154.75	
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,559,154.75</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,675,712.89	139,057,448.89
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		12,700.00
4-5 年（含 5 年）	12,700.00	
5 年以上	721,613.75	721,613.75
合计	<u>132,410,026.64</u>	<u>139,791,762.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	734,313.75	0.55	734,313.75	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	131,675,712.89	99.45	6,583,785.65	5.00	125,091,927.24
合计	<u>132,410,026.64</u>	<u>100</u>	<u>7,318,099.40</u>		<u>125,091,927.24</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	734,313.75	0.55	734,313.75	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	131,675,712.89	99.45	6,583,785.65	5.00	125,091,927.24
合计	<u>132,410,026.64</u>	<u>100</u>	<u>7,318,099.40</u>		<u>125,091,927.24</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	734,313.75	0.53	734,313.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,057,448.89	99.47	6,951,646.50	5.00	132,105,802.39
合计	139,791,762.64	100.00	7,685,960.25		132,105,802.39

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铜陵永利电子有限公司	721,613.75	721,613.75	100.00	回收可能性较小
合肥思艾汽车科技有限公司	12,700.00	12,700.00	100.00	回收可能性较小
合计	734,313.75	734,313.75		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	131,675,712.89	6,583,785.65	5.00
合计	131,675,712.89	6,583,785.65	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,685,960.25		367,860.85		7,318,099.40
合计	7,685,960.25		367,860.85		7,318,099.40

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	89,167,773.13	67.34	4,458,388.65
客户 2	21,206,000.08	16.02	1,060,300.01
客户 3	9,335,913.86	7.05	466,795.69
客户 4	6,264,713.76	4.73	313,235.69
客户 5	4,031,807.69	3.04	201,590.38

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	130,006,208.52	98.18	6,500,310.42

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	713,324.71	
合计	713,324.71	

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

8. 其他说明

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,277.51	36.26	164,227.65	85.95
1-2 年 (含 2 年)	134,379.83	53.38	22,564.25	11.81
2-3 年 (含 3 年)	22,564.25	8.96	1,573.53	0.82
3 年以上	3,539.07	1.41	2,704.71	1.42
合计	251,760.66	100	191,070.14	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京佳瑞欣科技发展有限公司	52,537.71	20.87
中国石化销售股份有限公司安徽芜湖石油分公司	35,210.21	13.99
上海浪宇通信技术有限公司	19,201.00	7.63
深圳市华商龙商务互联科技有限公司	17,503.41	6.95
南京鑫虹悦电子科技有限责任公司	11,700.00	4.65
<u>合计</u>	<u>136,152.33</u>	<u>54.09</u>

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,723.22	45,039.73
<u>合计</u>	<u>44,723.22</u>	<u>45,039.73</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,162.11	47,410.24
1-2年（含2年）	47,410.24	159,663.72
2-3年（含3年）	159,663.72	
3-4年（含4年）		
4-5年（含5年）		
<u>合计</u>	<u>209,236.07</u>	<u>207,073.96</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	47,910.24	47,410.24
货款	159,663.72	159,663.72
其他	1,662.11	

合计 209,236.07 207,073.96

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	159,663.72	76.31	159,663.72	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,572.35	23.69	4,849.13	9.78	44,723.22
<u>合计</u>	<u>209,236.07</u>	<u>100</u>	<u>164,512.85</u>		<u>44,723.22</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	159,663.72	77.10	159,663.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,410.24	22.90	2,370.51	5.00	45,039.73
<u>合计</u>	<u>207,073.96</u>	<u>100.00</u>	<u>162,034.23</u>		<u>45,039.73</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市立人计算机科技有限公司	159,663.72	159,663.72	100.00	回收可能性较小
<u>合计</u>	<u>159,663.72</u>	<u>159,663.72</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合 (1 年以内)	2,162.11	108.11	5.00
账龄组合 (1-2 年)	47,410.24	4,741.02	10.00
<u>合计</u>	<u>49,572.35</u>	<u>4,849.13</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	<u>162,034.23</u>			<u>162,034.23</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

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)	
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	2,478.62			<u>2,478.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	<u>164,512.85</u>			<u>164,512.85</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	162,034.23	2,478.62			164,512.85
合计	<u>162,034.23</u>	<u>2,478.62</u>			<u>164,512.85</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市立人计算机科技有限公司	159,663.72	76.31	货款	2-3 年	159,663.72
李江峰	26,152.00	12.5	押金	1-2 年	2,615.20
中新苏州和乔物业服务服务有限公司	16,858.24	8.06	押金	1-2 年	1685.82
顾保华	4,400.00	2.1	押金	1-2 年	440
合肥工科同道产业园管理有限公司	1,662.11	0.79	物业费	1 年以内	83.11
合计	<u>208,736.07</u>	<u>99.76</u>			<u>164,487.85</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,712,055.22	2,082,695.26	26,629,359.96	37,577,621.23	1,916,087.03	35,661,534.20
库存商品	3,213,729.70	51,489.79	3,162,239.91	8,268,346.94	51,489.79	8,216,857.15
发出商品	16,040,072.40		16,040,072.40	19,730,387.55		19,730,387.55
在产品	11,624,954.18		11,624,954.18	11,316,647.37		11,316,647.37
低值易耗品	112,593.14	7,243.58	105,349.56	14,211.75	7,243.58	6,968.17
合计	59,703,404.64	2,141,428.63	57,561,976.01	76,907,214.84	1,974,820.40	74,932,394.44

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,916,087.03	166,608.23				2,082,695.26
库存商品	51,489.79					51,489.79
低值易耗品	7,243.58					7,243.58
合计	1,974,820.40	166,608.23				2,141,428.63

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值差额	
库存商品	成本与可变现净值差额	
低值易耗品	成本与可变现净值差额	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	485,037.45	5,895,612.98
待摊房屋租赁费	43,742.00	36,542.00
其他待摊费用	307,173.79	831,780.32
合计	835,953.24	6,763,935.30

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,997,421.18	44,028,076.62
合计	53,997,421.18	44,028,076.62

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	工具器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>42,356,601.37</u>	<u>24,686,856.15</u>	<u>4,573,469.86</u>	<u>2,869,139.15</u>	<u>474,288.27</u>	<u>74,960,354.80</u>
2. 本期增加金额		8,778,497.78	445,464.21	3,164,216.24	468,451.34	<u>12,856,629.57</u>
(1) 购置		5,644,709.45	445,464.21	3,164,216.24	468,451.34	<u>9,722,841.24</u>
(2) 在建工程转入		3,133,788.33				<u>3,133,788.33</u>
3. 本期减少金额				874,004.27		<u>874,004.27</u>
(1) 处置或报废				874,004.27		<u>874,004.27</u>
4. 期末余额	<u>42,356,601.37</u>	<u>33,465,353.93</u>	<u>5,018,934.07</u>	<u>5,159,351.12</u>	<u>942,739.61</u>	<u>86,942,980.10</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>11,013,363.56</u>	<u>14,997,951.03</u>	<u>2,499,189.12</u>	<u>2,176,106.77</u>	<u>245,667.70</u>	<u>30,932,278.18</u>
2. 本期增加金额	1,132,973.10	1,165,697.67	191,933.15	282,697.89	70,282.99	<u>2,843,584.80</u>
(1) 计提	1,132,973.10	1,165,697.67	191,933.15	282,697.89	70,282.99	<u>2,843,584.80</u>
3. 本期减少金额				830,304.06		<u>830,304.06</u>
(1) 处置或报废				830,304.06		<u>830,304.06</u>
4. 期末余额	<u>12,146,336.66</u>	<u>16,163,648.70</u>	<u>2,691,122.27</u>	<u>1,628,500.60</u>	<u>315,950.69</u>	<u>32,945,558.92</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>30,210,264.71</u>	<u>17,301,705.23</u>	<u>2,327,811.80</u>	<u>3,530,850.52</u>	<u>626,788.92</u>	<u>53,997,421.18</u>
2. 期初账面价值	<u>31,343,237.81</u>	<u>9,688,905.12</u>	<u>2,074,280.74</u>	<u>693,032.38</u>	<u>228,620.57</u>	<u>44,028,076.62</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

无。

4. 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,949.02	3,152,114.35
<u>合计</u>	<u>77,949.02</u>	<u>3,152,114.35</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
高端电子制造（PCBA 产 品）迁建项目	77,949.02		77,949.02	3,152,114.35		3,152,114.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
高端电子制造 （PCBA 产品） 迁建项目	305,000,000.00	3,152,114.35	6,994,031.67	10,068,197.00		77,949.02

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	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
5.57	5.57				自有资金、募 集资金

2024年6月14日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途和实施地点及募投项目延期的议案》，同意将“高端电子制造（PCBA产品）扩产项目”从原有生产场地进行迁建并进行优化升级，作为“高端电子制造（PCBA产品）迁建项目”的子项目“新生产线扩建项目”进行实施。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	519,747.35	2,715,050.00	<u>3,234,797.35</u>
2. 本期增加金额	122,455.74	11,467,608.00	<u>11,590,063.74</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>642,203.09</u>	<u>14,182,658.00</u>	<u>14,824,861.09</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	506,466.49	445,643.55	<u>952,110.04</u>
2. 本期增加金额	<u>112,256.95</u>	<u>65,379.90</u>	<u>177,636.85</u>
(1) 计提	112,256.95	65,379.90	<u>177,636.85</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>618,723.44</u>	<u>511,023.45</u>	<u>1,129,746.89</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>23,479.65</u>	<u>13,671,634.55</u>	<u>13,695,114.20</u>
2. 期初账面价值	<u>13,280.86</u>	<u>2,269,406.45</u>	<u>2,282,687.31</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
减值准备	9,574,183.26	1,358,124.36	9,774,266.31	1,368,748.01
递延收益	4,800,118.89	720,017.83	5,073,025.89	760,953.88
<u>合计</u>	<u>14,374,302.15</u>	<u>2,078,142.19</u>	<u>14,847,292.20</u>	<u>2,129,701.89</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动			559,154.75	83,873.21

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
合计			559,154.75	83,873.21

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
	期末互抵金额	或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		2,078,142.19	83,873.21	2,045,828.68
递延所得税负债			83,873.21	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	1,652,528.00		1,652,528.00	3,304,650.00		3,304,650.00
合同取得成本	2,500,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	4,152,528.00		4,152,528.00	4,804,650.00		4,804,650.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产					21,847,391.69	20,601,053.80	抵押	借款抵押
无形资产					1,362,400.00	1,148,957.33	抵押	借款抵押
合计					23,209,791.69	21,750,011.13		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,010,138.89
保证借款	49,429,271.69	9,609,733.32
合计	49,429,271.69	19,619,872.21

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
材料款	52,064,915.94	65,370,249.84
工程设备款	203,835.00	643,540.79
合计	52,268,750.94	66,013,790.63

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	31,766.42	533,325.53
合计	31,766.42	533,325.53

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,513,282.80	15,535,951.17	18,551,914.01	2,497,319.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债		860,890.91	860,890.91	
合计	5,513,282.80	16,396,842.08	19,412,804.92	2,497,319.96

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,513,282.80	14,130,606.13	17,146,568.97	2,497,319.96
二、职工福利费		785,476.82	785,476.82	
三、社会保险费		408,452.22	408,452.22	
其中：医疗保险费		372,306.73	372,306.73	
工伤保险费		36,145.49	36,145.49	
四、住房公积金		124,716.00	124,716.00	
五、工会经费和职工教育经费		86,700.00	86,700.00	
合计	5,513,282.80	15,535,951.17	18,551,914.01	2,497,319.96

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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		834,557.54	834,557.54	
2. 失业保险费		26,333.37	26,333.37	
<u>合计</u>		<u>860,890.91</u>	<u>860,890.91</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,004,055.14	4,398,050.86
2. 土地使用税	101,136.88	60,204.74
3. 房产税	84,561.17	84,561.17
4. 教育费附加	11,596.26	
5. 其他	55,932.97	48,123.78
<u>合计</u>	<u>3,257,282.42</u>	<u>4,590,940.55</u>

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,510.00	1,823,838.21
<u>合计</u>	<u>55,510.00</u>	<u>1,823,838.21</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	35,260.00	36,460.00
其他	20,250.00	1,787,378.21
<u>合计</u>	<u>55,510.00</u>	<u>1,823,838.21</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,129.63	69,332.32
<u>合计</u>	<u>4,129.63</u>	<u>69,332.32</u>

(二十二) 递延收益

递延收益情况

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	5,073,025.89		272,907.00	4,800,118.89	政府补助
<u>合计</u>	<u>5,073,025.89</u>		<u>272,907.00</u>	<u>4,800,118.89</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>56,878,510.00</u>				-10,762,310.00	-10,762,310.00	<u>46,116,200.00</u>
1. 国家持股						0	0
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>56,878,510.00</u>				-10,762,310.00	-10,762,310.00	<u>46,116,200.00</u>
其中：境内法人持股	3,913,000.00						<u>3,913,000.00</u>
境内自然人持股	52,965,510.00				-10,762,310.00	-10,762,310.00	<u>42,203,200.00</u>
4. 境外持股						0	0
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>23,201,490.00</u>				10,762,310.00	10,762,310.00	<u>33,963,800.00</u>
1. 人民币普通股	23,201,490.00				10,762,310.00	10,762,310.00	<u>33,963,800.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>80,080,000.00</u>						<u>80,080,000.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	168,482,234.32			168,482,234.32
<u>合计</u>	<u>168,482,234.32</u>			<u>168,482,234.32</u>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,318,530.88			22,318,530.88
<u>合计</u>	<u>22,318,530.88</u>			<u>22,318,530.88</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	<u>90,387,864.35</u>	88,404,129.67
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>90,387,864.35</u>	<u>88,404,129.67</u>
加：本期归属于股东的净利润	<u>24,388,336.98</u>	25,267,886.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	<u>32,032,000.00</u>	36,960,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>82,744,201.33</u>	<u>76,712,015.87</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,476,907.63	135,892,762.00	143,113,692.09	119,427,399.88
其他业务	10,792,678.28	7,608,429.75	23,568,093.39	16,442,786.36
<u>合计</u>	<u>178,269,585.91</u>	<u>143,501,191.75</u>	<u>166,681,785.48</u>	<u>135,870,186.24</u>

2. 营业收入扣除情况表

无。

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类	<u>178,269,585.91</u>	<u>143,501,191.75</u>
其中：消费品	<u>106,240,651.06</u>	<u>86,955,636.70</u>
工控品	<u>30,188,851.64</u>	<u>23,128,045.04</u>
车载品	<u>31,047,404.93</u>	<u>25,809,080.26</u>

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其他	<u>10,792,678.28</u>	<u>7,608,429.75</u>
按经营地区分类		
其中：华东	<u>140,690,463.03</u>	<u>114,336,426.97</u>
华中	<u>17,139,411.95</u>	<u>13,360,955.98</u>
华南	<u>18,351,843.61</u>	<u>14,544,240.70</u>
西南	<u>2,087,867.32</u>	<u>1,259,568.10</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,978.22	276,454.80
教育费附加	173,978.22	276,454.80
房产税	169,122.34	178,666.44
土地使用税	161,341.62	120,409.48
印花税	62,376.21	55,303.16
水利基金	85,250.18	96,110.50
<u>合计</u>	<u>826,046.79</u>	1,003,399.18

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	919,376.62	2,739,363.99
差旅费	14,754.32	58,763.53
广告费	4,648.00	33,833.45
业务招待费	69,540.41	490,570.84
租赁费	81,276.03	134,824.76
物业费	8,836.08	
报关费	46,714.75	
其他		18,994.31
<u>合计</u>	<u>1,145,146.21</u>	<u>3,476,350.88</u>

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,342,099.17	2,474,715.53
折旧费	619,497.46	515,360.57
中介机构费	215,600.22	102,436.18
业务招待费	491,111.87	195,536.81
办公费	109,638.04	240,069.59

费用性质	本期发生额	上期发生额
水电费	94,259.12	104,804.44
差旅费	103,230.76	69,841.75
汽车费用	102,544.56	77,562.37
保险费	153,453.07	105,894.48
无形资产摊销	177,636.85	32,585.70
通讯费	28,845.53	36,238.89
其他费用	221,538.15	46,401.65
<u>合计</u>	<u>4,659,454.80</u>	<u>4,001,447.96</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,023,537.38	1,837,381.85
直接材料	2,581,974.09	3,575,683.51
折旧	248,600.32	221,623.73
其他费用	658,585.41	257,316.46
<u>合计</u>	<u>5,512,697.20</u>	<u>5,892,005.55</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	816,269.80	334,059.97
减：利息收入	169,606.96	366,566.36
减：汇兑收益	455,063.86	306,614.10
手续费	11,278.69	10,977.79
<u>合计</u>	<u>202,877.67</u>	<u>-328,142.70</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展专项资金补助	25,000.00	25,000.00
2014-2015 年设备补助资金	4,182.18	4,182.18
迁移工程补助款	85,323.06	85,323.06
2017 年技术改造综合奖补	56,029.44	56,029.44
洁净厂房补贴	102,372.32	
个税手续费补贴	43,277.39	9,152.52
安徽省商标品牌示范企业的奖励	100,000.00	
南陵县数据资源管理局 2022 年技改补	79,100.00	
增值税加计抵减	750,351.01	

项目	本期发生额	上期发生额
见习大学生补贴	138,600.00	228,800.00
安徽省 2024 年中小企业发展政策资金（小巨人）	1,000,000.00	
2023 年贷款贴息补助	489,589.00	
2020-2022 年节约集约用地奖励	656,371.00	
2023 年运营补助	1,147,544.00	
2023 年节约集约用地奖励	238,680.00	
公益性岗位补贴	7,611.48	
研发费用的奖补	385,000.00	
南陵县 2021 年度优秀就业见习基地奖励	10,000.00	
2018 年技术改造综合奖补		24,827.41
2017 年新型化奖补资金		8,989.61
企业一次性稳定就业补贴		12,621.99
经信局助企开门红奖补		100,000.00
合计	<u>5,319,030.88</u>	<u>554,926.21</u>

（三十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	559,154.75	715,068.49
合计	<u>559,154.75</u>	<u>715,068.49</u>

（三十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-559,154.75	
合计	<u>-559,154.75</u>	

（三十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	367,860.85	-1,923,458.35
其他应收款坏账损失	-2,478.62	7,133.60
合计	<u>365,382.23</u>	<u>-1,916,324.75</u>

（三十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-166,608.23	-8,394.41
合计	<u>-166,608.23</u>	<u>-8,394.41</u>

（三十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	99,701.63	50,163.19
合计	99,701.63	50,163.19

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0	12,840,300.00	
其他	440.80	1,038.63	440.80
合计	440.80	12,841,338.63	440.80

(四十) 营业外支出

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
对外捐赠支出	100,000.00	80,000.00	100,000.00
其他	12,379.44	10,799.47	12,379.44
合计	112,379.44	90,799.47	112,379.44

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,571,715.89	3,882,459.83
递延所得税费用	-32,313.51	-237,829.77
合计	3,539,402.38	3,644,630.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,927,739.36
按适用税率计算的所得税费用	4,189,160.90
子公司适用不同税率的影响	-172,499.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,657.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	281,147.41
其他	-807,063.23
所得税费用合计	3,539,402.38

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,046,095.32	13,743,273.14
利息收入	169,606.96	366,566.36
其他	469.36	50,600.00
合计	5,216,171.64	14,160,439.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	225,769.59	359,983.60
付现管理费用	2,317,355.63	1,599,094.93
付现研发费用	907,185.73	478,940.19
营业外支出	100,120.00	90,799.47
往来款及其他	1,075,762.38	120,277.22
合计	4,626,193.33	2,649,095.41

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	559,154.75	715,068.49
其他	162,039.01	63,716.81
合计	100,721,193.76	100,778,785.30

注：本期收回投资收到的现金系利用闲置资金购买的理财产品到期收回本金；本期取得投资收益收到的现金系购买理财产品持有期间实现的收益。

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

注：投资支付的现金均系利用闲置资金购买理财产品。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金
无

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,619,872.21	39,780,000.00	49,271.69	10,019,872.21		49,429,271.69
应付股利			32,032,000.00	32,032,000.00		
合计	19,619,872.21	39,780,000.00	32,081,271.69	42,051,872.21		49,429,271.69

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

	补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		24,388,336.98	25,267,886.20
加：资产减值准备		166,608.23	8,394.41
信用减值损失		-365,382.23	-1,925,387.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,843,584.80	1,988,817.28
使用权资产摊销			
无形资产摊销		177,636.85	32,585.70
长期待摊费用摊销			
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)		-99,701.63	-50,163.19
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)		559,154.75	
财务费用(收益以“-”号填列)		361,205.94	27,445.87
投资损失(收益以“-”号填列)		-559,154.75	-715,068.49

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,559.70	-237,829.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	83873.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,203,810.20	2,111,159.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,964,252.98	-38,721,874.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,523,276.56	1,152,256.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>38,149,389.07</u>	<u>-7,211,003.92</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	107,468,296.81	70,643,443.63
减：现金的期初余额	93,595,283.98	118,275,363.53
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	<u>13,873,012.83</u>	<u>-47,631,919.90</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>107,468,296.81</u>	<u>93,595,283.98</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	107,464,838.43	93,522,588.15
可随时用于支付的其他货币资金	3,458.38	72,695.83
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	<u>107,468,296.81</u>	<u>93,595,283.98</u>

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

（四十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>6,595,288.67</u>
其中：美元	925,420.76	7.1268	6,595,288.67
应收账款			<u>37,747,786.49</u>
其中：美元	5,296,596.86	7.1268	37,747,786.49

2. 境外经营实体的情况

无。

（四十四）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

类型	金额
短期租赁	108,756.00

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 108,756.00 元

2. 作为出租人

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
合肥雅葆轩电子科技有限公司	合肥市	2,000.00	合肥市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		新设
芜湖致雅进出口贸易有限责任公司	芜湖市	100.00	芜湖市	进出口贸易	100.00		新设

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	5,073,025.89			272,907.00		4,800,118.89	与资产相关
合计	5,073,025.89			272,907.00		4,800,118.89	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,319,030.88	554,926.21
营业外收入	0.00	12,840,300.00
合计	5,319,030.88	13,395,226.21

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	107,468,296.81			<u>107,468,296.81</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		100,000,000.00		<u>100,000,000.00</u>
应收账款	125,091,927.24			<u>125,091,927.24</u>
其他应收款	44,723.22			<u>44,723.22</u>

②2024年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	93,595,283.98			<u>93,595,283.98</u>
交易性金融资产		100,559,154.75		<u>100,559,154.75</u>
应收账款	132,105,802.39			<u>132,105,802.39</u>
其他应收款	45,039.73			<u>45,039.73</u>
应收款项融资				

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		49,429,271.69	<u>49,429,271.69</u>
应付账款		52,268,750.94	<u>52,268,750.94</u>
其他应付款		55,510.00	<u>55,510.00</u>

②2024年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		19,619,872.21	<u>19,619,872.21</u>
应付账款		66,013,790.63	<u>66,013,790.63</u>
其他应付款		1,823,838.21	<u>1,823,838.21</u>

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(1) 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- a. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- b. 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义：

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

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 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；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

a. 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

c. 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3. 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年06月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	49,429,271.69				<u>49,429,271.69</u>
应付账款	52,268,750.94				<u>52,268,750.94</u>
其他应付款	55,510.00				<u>55,510.00</u>

接上表：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	19,619,872.21				<u>19,619,872.21</u>
应付账款	66,013,790.63				<u>66,013,790.63</u>
其他应付款	1,823,838.21				<u>1,823,838.21</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

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

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

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十一、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期及上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年度和2022年度公司的资产负债率分别为22.23%、15.92%。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
（1）债务工具投资				
（二）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>100,000,000.00</u>		<u>100,000,000.00</u>
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	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	

非持续以公允价值计量的资产总额

非持续以公允价值计量的负债总额

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人胡啸宇和胡啸天。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡若庸	实际控制人的直系亲属
徐乔燕	实际控制人的直系亲属
阮映	实际控制人的直系亲属
孙昌来	持股 10%以上的重要股东

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡啸宇、徐乔燕	10,000,000.00	2024-2-7	2025-2-7	否
胡啸宇、胡啸天、孙昌来	9,600,000.00	2023-7-31	2027-7-30	否
胡啸宇、胡啸天	3,000,000.00	2024-1-24	2025-1-24	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	76.37	87.21

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

截止资产负债表日止，本公司无需披露的其他事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他事项。

十七、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损失为432,255.52元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他
无。

十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	138,222,244.14	139,144,673.59
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上	721,613.75	721,613.75
合计	138,943,857.89	139,866,287.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	721,613.75	1.00	721,613.75	100			
按组合计提坏账准备的应收账款	138,222,244.14	99.00	6,911,112.21	5.00			131,311,131.93
合计	138,943,857.89	100	7,632,725.96				131,311,131.93

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	721,613.75	0.52	721,613.75	100.00			
按组合计提坏账准备的应收账款	139,144,673.59	99.48	6,957,233.68	5.00			132,187,439.91
合计	139,866,287.34	100.00	7,678,847.43				132,187,439.91

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
铜陵永利电子有限公司	721,613.75	721,613.75	100.00	回收可能性较小
合计	721,613.75	721,613.75		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	138,222,244.14	6,911,112.21	5.00
合计	138,222,244.14	6,911,112.21	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,678,847.43	46,121.47			7,632,725.96
合计	7,678,847.43	46,121.47			7,632,725.96

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	89,167,773.13	64.18	4,458,388.65
客户 2	22,147,158.87	15.94	1,107,357.94
客户 3	21,206,000.08	15.26	1,060,300.01
客户 4	4,031,807.69	2.90	201,590.38
客户 5	721,613.75	0.52	721,613.75
合计	137,274,353.52	98.80	7,549,250.73

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,144.22	45,039.73
<u>合计</u>	<u>43,144.22</u>	<u>45,039.73</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,910.24	207,073.96
1-2 年（含 2 年）	159,663.72	
<u>合计</u>	<u>207,573.96</u>	<u>207,073.96</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	47,910.24	47,410.24
货款	159,663.72	159,663.72
<u>合计</u>	<u>207,573.96</u>	<u>207,073.96</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	159,663.72	76.92	159,663.72	100	
按组合计提坏账准备	47,910.24	23.08	4,766.02	10	43,144.22
<u>合计</u>	<u>207,573.96</u>	<u>100</u>	<u>164,429.74</u>	<u>100</u>	<u>43,144.22</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	159,663.72	77.10	159,663.72	100.00	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,410.24	22.90	2,370.51	5.00	45,039.73
合计	207,073.96	100.00	162,034.23		45,039.73

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市立人计算机科技有限公司	159,663.72	159,663.72	100.00	回收可能性较小
合计	159,663.72	159,663.72		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500.00	25.00	5.00
1-2 年	47410.24	4741.02	10.00
合计	47,910.24	4,766.02	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	162,034.23			<u>162,034.23</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,395.51			<u>2,395.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>164,429.74</u>			<u>164,429.74</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	162,034.23	2,395.51			164,429.74
合计	162,034.23	2,395.51			164,429.74

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市立人计算机科技有限公司	货款	159,663.72	1-2 年	76.92	159,663.72
李江峰	押金	26,152.00	1-2 年	12.6	2,615.20
中新苏州和乔物业服务有限公司	押金	16,858.24	1-2 年	8.12	1685.82
顾保华	押金	4,400.00	1-2 年	2.12	440
南陵县人才发展集团有限公司	押金	500.00	1 年以内	0.24	25
合计		207,573.96		100	164,429.74

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	13,787,518.94		13,787,518.94	13,787,518.94
对联营、合营企 业投资				
合计	13,787,518.94		13,787,518.94	13,787,518.94

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合肥雅葆轩电子科 技有限公司	13,487,518.94			13,487,518.94		
芜湖致雅进出口贸 易有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	13,787,518.94			13,787,518.94		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,923,294.60	139,172,446.58	145,304,818.17	121,828,970.36
其他业务	10,792,678.28	7,608,429.75	23,565,433.21	16,442,786.36
合计	<u>181,715,972.88</u>	<u>146,780,876.33</u>	<u>168,870,251.38</u>	<u>138,271,756.72</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类	<u>181,715,972.88</u>	<u>146,780,876.33</u>
其中：电子产品	170,923,294.60	139,172,446.58
其他	10,792,678.28	7,608,429.75
按经营地区分类	<u>181,715,972.88</u>	<u>146,780,876.33</u>
其中：华东	150,371,362.42	123,325,805.99
华南	18,351,843.61	14,544,240.70
华中	10,904,899.53	7,651,261.54
西南	2,087,867.32	1,259,568.10

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	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	99,701.63	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,525,402.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,938.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	678,813.74	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>3,834,351.73</u>	

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

无。

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.26	0.26

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

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：

董事会秘书办公室