

# 深圳市京泉华科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告



【2024 年 8 月】



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张立品、主管会计工作负责人张立品及会计机构负责人(会计主管人员)黄晓园声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本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。

公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中的“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40



## 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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

公司已将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置于公司办公地点、深圳证券交易所，以供社会公众查阅。



## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本公司/公司/母公司/京泉华	指	深圳市京泉华科技股份有限公司
香港京泉华	指	香港京泉华发展有限公司，本公司一级全资子公司
湖北润升	指	湖北润升电子实业有限公司，本公司一级全资子公司
智能电气	指	深圳市京泉华智能电气有限公司，本公司一级全资子公司
江苏京泉华	指	江苏京泉华电子科技有限公司，本公司一级全资子公司
河源京泉华	指	河源市京泉华科技有限公司，本公司一级全资子公司
京泉华能源	指	广东京泉华能源有限公司，本公司一级控股子公司
电控技术	指	京泉华（深圳）电控技术有限公司，本公司一级全资子公司
印度京泉华 LLP	指	JQH ELECTRONICS INDIA LLP，本公司二级控股子公司
许昌分公司	指	深圳市京泉华科技股份有限公司许昌分公司，本公司分公司
公司章程	指	《深圳市京泉华科技股份有限公司章程》
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》
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	京泉华	股票代码	002885
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市京泉华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	京泉华		
公司的外文名称（如有）	ShenzhenJingQuanHua Electronics Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JQH		
公司的法定代表人	张立品		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹文智	冯谦
联系地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪桥路 10 号京泉华科技产业园	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪桥路 10 号京泉华科技产业园
电话	0755-27040133	0755-27040133
传真	0755-29014723	0755-29014723
电子信箱	szjqh@everrise.net	szjqh@everrise.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,327,781,267.65	1,401,214,025.03	-5.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,052,168.56	65,306,335.62	-43.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,564,926.73	70,662,599.29	-60.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,379,964.56	134,696,457.26	-67.05%
基本每股收益（元/股）	0.1355	0.2477	-45.30%
稀释每股收益（元/股）	0.1355	0.2477	-45.30%
加权平均净资产收益率	2.60%	5.53%	-2.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	3,252,292,043.71	2,912,169,559.29	11.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,423,636,809.14	1,407,002,213.86	1.18%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	336,375.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,991,988.42	
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	2,103,829.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-438,569.69	
减：所得税影响额	1,506,382.31	



合计	9,487,241.83	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 主营业务

公司专注于电子制造行业，是一家集磁集成器件、电源类产品的研发、生产、销售、服务于一体的国家高新技术企业。公司依托模型化设计平台以磁性元器件生产为基础，以电源产品和车载磁性器件同步开发为特色，形成了性能更可靠、质量更稳定、技术更先进的产品线。公司坚持“尊重于生命，用心于产品”，配合客户开发能改善人们生活质量的电子产品，使生活更安全、更健康、更环保。致力于为民用电子产品、清洁能源、新能源汽车等创造更加清洁的美好未来的产品和促进改善人类生活质量的产品提供优质磁集成及电源解决方案。

##### (二) 主要产品

###### (1) 磁性元器件

从 1996 年公司成立起，我们就致力于以磁电转换技术为核心的相关磁性器件的研发和生产，为全球一流电气厂商提供磁集成器件解决方案，历经 27 年的积累与沉淀公司在立绕技术、磁组件技术、磁集成技术及全线自动化技术上位于行业头部。公司磁性器件产品按照功率大小分为特种变压器、磁性器件。

## 磁性元器件



磁性器件产品包括：高频变压器、电感器、滤波器、电流互感器、灌封电感、PFC 电感等多个系列。

## 特种变压器



特种变压器产品包括：逆变器、高频电感、特种电抗器、三相变压器、计量互感器、共模电感、片式变压器产品，其中逆变器、高频电感、特种电抗器为主要产品。

### (2) 车载磁性器件

公司自 2014 年通过 IATF16949 认证（原：TS16949）后正式进入车载磁性器件行业，依托技术研究院的研发优势，先后完成了车载模型设计和平台搭建，以七大产品族模型覆盖全元件及其部件的设计，构建具有自动化制造和关键工艺技术参数的分析能力，搭载黑盒实验程序和白盒分析能力，来确保产品在客户端既能满足车规级的品质及安全要求，又能达到工业级高集成、高自动化、小型化的产品特性。

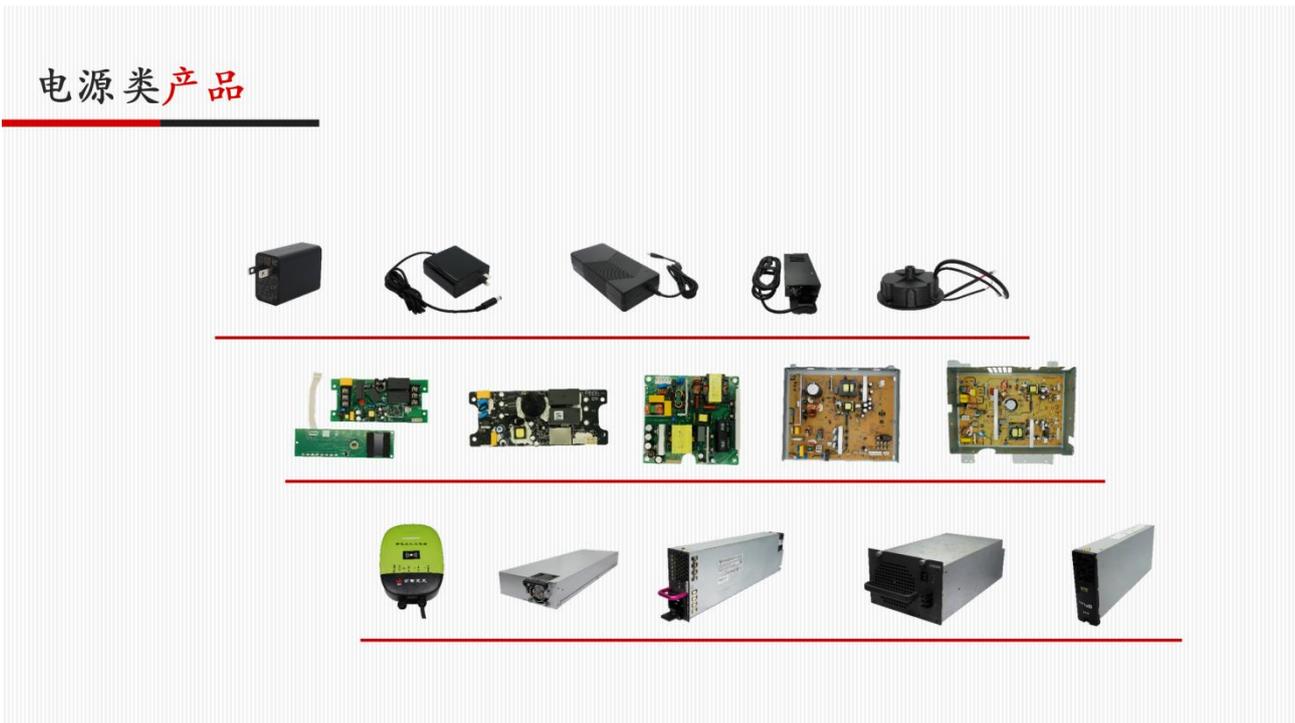
## 新能源汽车 车载磁性器件



公司目前车载磁性器件具体产品包括：BOOST 电感、DCDC 变压器、LC 滤波器、LLC 主变、PFC 电感、磁屏蔽滤波器、辅源变压器、共模电感、集成件、滤波电感、驱动变压器、铜排 EMI 电感滤波器等多个系列。

### (3) 电源

公司依托模型化设计平台以磁性元器件生产为基础，以电源产品同步开发为特色，形成了性能更可靠、质量更稳定、技术更先进的产品线，公司电源产品在氮化镓快充系列产品、无线充电器、模式二充电控制器、大功率电源等多个品类中实现了从“0”到“1”的突破，并形成了完整的产品族系列和迭代产品技术储备。



公司电源类产品按照产品特性可分为电源适配器、充电器和定制电源，其中智能电源是定制电源产品系列中的技术含量高的产品。电源具体产品也包括：智能电源、氮化镓电源、电源适配器、裸板电源、LED 电源、模块电源、医疗电源、工控电源、通信电源、光伏逆变电源、数字电源等多个系列。

### (三) 主要应用领域



## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司经营业绩和品牌影响力不断提升，经过多年积累形成的自身竞争优势得到继续保持和不断增强，为公司进一步开拓市场、发展壮大夯实了坚实的基础。

### (一) 技术研发优势

针对电子元器件行业发展现状，公司始终坚持技术创新、品质稳定的经营理念，形成了以磁性元器件为基础，以电源及特种变压器同步开发的产品技术创新战略。公司将技术创新作为业务升级的核心驱动力，产品研发以市场需求为导向，形成“磁性元器件和特种变压器推动电源进步，电源带动磁性元器件和特种变压器发展”的技术发展路线。在多年磁性元器件、电源产品的研发、设计、生产过程中，公司培养了大量的设计研发人才，形成了一个专业理论扎实、研发实力强、经验丰富的研发设计团队。

公司研发团队在产品研发、设计阶段对每一个细节进行优化，对产品的材料成本、工艺、质量进行充分考虑，做到产品研发与设计上的低成本、高可靠性，在满足客户需求的同时，大幅降低了产品制造成本、提高了生产效率、节约了资源和能源。

报告期内，公司及其子公司已取得发明专利 43 项、实用新型 233 项、外观专利 55 项、软件著作权 7 项。公司较强的研发能力保证了公司可以持续向市场提供质量高、性能可靠、较低成本的产品，为公司赢得了良好的市场口碑及优质的客户资源，也为公司的持续盈利提供了保障。

## （二）产品品质优势

由于磁性元器件和电源产品作为电子电气设备的关键核心元件，为保证电子设备运行的稳定性，降低故障率，下游客户对产品的可靠性、稳定性、安全性有着严格要求。为确保公司产品和服务质量满足下游客户的要求，公司借鉴国际先进的质量管理模式，采用国际通行的质量管理控制方法，对产品质量实施全程监控，在采购、生产、销售等各个环节建立了一系列质量管理体系并得到有效执行，极大提高了公司产品质量。

公司目前已经通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IECQ QC080000 有害物质认证、IATF16949 质量体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证等。公司产品已通过 UL 认证（美国）、CUL 认证（加拿大）、CB 认证（ICECC 成员国）、CE 认证（欧盟）、GS 认证（德国）、VDE 认证（德国）、SAA 认证（澳大利亚）、PSE 认证（日本）、CCC 认证（中国）、CQC 认证（中国）、PSB 认证（新加坡）、EAC 认证（俄罗斯）、SABS 认证（南非）、KC 认证（韩国）、ST（马来西亚）、TISI（泰国）、NOM（墨西哥）、BIS（印度）等多个国家（地区）的安全认证，同时也通过了 GE 集团、法雷奥集团、比亚迪等数十家客户的产品认证。在长期的合作过程中，公司保证了稳定的产品质量，为进一步开发客户奠定了坚实的基础。

## （三）优质的客户资源优势

优质的客户资源是公司未来持续、稳定发展的基础。公司通过多年的积累，凭借良好的产品质量、大规模高效率的生产能力、快速响应的研发实力、良好的售后服务，已成功成为多家国际高端电子设备厂商的供应商。公司已与多家世界 500 强或行业龙头企业建立了长期稳定的合作关系。一方面，该等优质客户为公司提供了大量订单，保证了公司拥有稳定、充足的成长空间；另一方面，在与优质客户的长期合作中，公司可及时掌握下游高端客户的需求变化，保证产品始终位于技术和应用发展的前沿。

根据报告期的经营情况来看，公司产品的技术水平、质量均获得了客户的认同，稳定优质的客户资源不仅为公司带来了稳定的营业收入，而且提升了公司产品品牌的市场知名度，为公司长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

## （四）品牌优势

随着下游终端客户对产品性能和服务重视程度日益提高，企业品牌综合体现了企业产品质量与性能、设计水平、售后服务等因素，良好的品牌美誉度和知名度是用户选择产品的主要依据之一。“京泉华”品牌的知名度和美誉度已成为公司竞争的重要优势。依托于产品的良好质量及优质服务，公司在其广大的客户群体中获得了较好的口碑和较高的声誉。近年来，公司获得“广东省著名商标”、“广东省全国名牌”、“深圳市知名品牌”、“博士后创新实践基地”、“第六届深圳市自主创新百强企业”等荣誉，以及被中国电子元件行业协会评定为企业信用等级 AAA 级，已连续多年荣获“中国电子

元件百强企业”称号。

（五）科学管理及持续优化创新优势

公司积极引入“三化一稳定”管理方式及两化融合管理体系。“三化”即：管理 IT 化、生产作业自动化、人员专业化；“一稳定”即：关键岗位人员相对稳定。“三化一稳定”管理方式是全球 500 强客户的倡导及要求，也是符合公司目前及未来发展实际需要的管理抓手；通过积极实践、不断提升，在产品质量体系以及作业效率等方向取得了良好的效果。同时，公司按照《工业企业信息化和工业化融合评估规范》（GB/T23020-2013）要求完成了两化融合管理体系建设，通过信息化管理系统，提升了产品品质、市场占有率、产品全生命周期追溯能力，促进技术和品质优势的持续优化。两化融合管理体系的建立，标志着公司在研发、生产、销售和财务领域具有精细化管控能力，体现了公司在信息化建设、运用及管理上的核心竞争优势，有利于公司围绕战略目标充分挖掘资源配置，深入推进信息化和工业化融合，增强产品市场竞争力和品牌影响力。

（六）市场快速反应优势

公司凭借多年的研发生产经验，以及与众多优质客户的长期紧密的合作，对产品市场变化和用户需求的变化已能做到及时预测和快速市场反应，实现技术设计同步更新，最大限度满足客户需求。公司研发团队与客户研发团队直接沟通、全面紧密结合，形成高效的互动关系，不仅可以按照客户的要求在最短的时间内提供高性价比的产品，而且可以将这种互动延伸到整个的产品生命周期，甚至新产品的联合研发阶段，与客户共同提升、改进产品和研发新产品，快速提供市场需要的新产品，形成长期稳定的互惠互赢关系。

（七）产品线优势

公司始终坚持产品多元化的综合业务模式，现有产品已基本覆盖新能源发电及储能、UPS 电源、新能源汽车及充电桩、新能源汽车、数据中心、工业控制、数字电源、消费电子、家用电器等领域，多项产品取得国家或行业权威认证鉴定，可为客户提供一站式供应、一体化服务，具备提供开发、设计、生产、销售、服务一体化解决方案能力。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,327,781,267.65	1,401,214,025.03	-5.24%	
营业成本	1,167,640,621.52	1,209,227,858.33	-3.44%	
销售费用	19,514,304.36	21,434,567.04	-8.96%	
管理费用	45,802,582.21	49,929,748.33	-8.27%	
财务费用	-1,737,735.21	-2,506,970.67	30.68%	主要系汇兑损益变动所致
所得税费用	-1,708,237.84	-7,944,641.77	78.50%	主要系递延所得税费用所致
研发投入	62,588,055.80	53,237,128.86	17.56%	
经营活动产生的现金流量净额	44,379,964.56	134,696,457.26	-67.05%	主要系票据回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	86,486,698.39	-215,669,098.58	140.10%	主要系本期收回理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	115,695,017.73	348,396,785.14	-66.79%	主要系上期非公开募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	249,483,541.92	268,577,555.03	-7.11%	



公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,327,781,267.65	100%	1,401,214,025.03	100%	-5.24%
分行业					
电子元器件	1,308,742,041.84	98.57%	1,384,148,863.75	98.78%	-5.45%
其他业务	19,039,225.81	1.43%	17,065,161.28	1.22%	11.57%
分产品					
磁性元器件	466,911,489.28	35.17%	381,975,008.56	27.26%	22.24%
电源	296,145,519.43	22.30%	293,944,293.86	20.98%	0.75%
特种变压器	545,685,033.13	41.10%	708,229,561.33	50.54%	-22.95%
其他业务	19,039,225.81	1.43%	17,065,161.28	1.22%	11.57%
分地区					
境内销售	893,186,679.03	67.27%	1,019,179,463.12	72.74%	-12.36%
境外销售	434,594,588.62	32.73%	382,034,561.91	27.26%	13.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	1,308,742,041.84	1,151,822,973.27	11.99%	-5.45%	-3.91%	-1.41%
分产品						
磁性元器件	466,911,489.28	415,768,160.26	10.95%	22.24%	27.32%	-3.56%
电源	296,145,519.43	246,638,184.72	16.72%	0.75%	3.66%	-2.34%
特种变压器	545,685,033.13	489,416,628.29	10.31%	-22.95%	-22.83%	-0.14%
分地区						
境内销售（不含其他业务）	880,374,441.67	827,485,454.14	6.01%	-13.00%	-9.41%	-3.72%
境外销售（不含其他业务）	428,367,600.17	324,337,519.13	24.29%	15.08%	13.70%	0.92%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用



## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,763,288.59	13.53%	主要系理财产品及远期外汇合约平仓所致	不具有可持续性
公允价值变动损益	-2,659,458.93	-7.55%	主要系本期远期外汇合约公允价值变动所致	不具有可持续性
资产减值	-3,132,378.56	-8.9%	主要系计提的存货跌价准备所致	具有持续性
营业外收入	261,315.90	0.74%	主要系经营业务无关的其他收入所致	不具有可持续性
营业外支出	1,287,775.18	3.66%	主要系非流动资产处置损失所致	不具有可持续性
资产处置收益	924,265.34	2.63%	主要系非流动资产处置收益所致	不具有可持续性
信用减值损失	-2,248,307.19	-6.39%	主要系计提的坏账准备所致	具有持续性
其他收益	8,991,988.42	25.54%	主要系与日常经营活动相关的政府补助所致	不具有可持续性

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	696,461,381.17	21.41%	457,577,738.61	15.71%	5.70%	主要系本期理财产品减少所致。
应收账款	825,988,847.59	25.40%	744,498,974.94	25.57%	-0.17%	
存货	505,558,588.37	15.54%	490,521,974.01	16.84%	-1.30%	
投资性房地产	73,357,819.92	2.26%	75,797,029.03	2.60%	-0.34%	
固定资产	410,373,418.90	12.62%	416,669,764.26	14.31%	-1.69%	
使用权资产	94,696,575.21	2.91%	102,327,439.92	3.51%	-0.60%	
短期借款	473,511,745.55	14.56%	293,303,434.74	10.07%	4.49%	主要系本期信用借款增加所致。
合同负债	10,803,450.58	0.33%	5,790,488.38	0.20%	0.13%	
长期借款	33,320,000.00	1.02%	82,490,000.00	2.83%	-1.81%	
租赁负债	90,847,138.33	2.79%	93,454,737.93	3.21%	-0.42%	
一年内到期的非流动负债	73,907,502.88	2.27%	35,149,455.25	1.21%	1.06%	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
其他流动资产	39,087,788.63	1.20%	38,571,586.63	1.32%	-0.12%	
应收款项融资	110,848,113.11	3.41%	95,023,910.40	3.26%	0.15%	
交易性金融资产	75,246,150.04	2.31%	217,649,867.32	7.47%	-5.16%	主要系理财产品减少所致



	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收票据	199,886,893.45	6.15%	94,171,653.00	3.23%	2.92%	主要系已背书未到期票据增加所致
其他非流动资产	21,196,179.69	0.65%	11,239,717.93	0.39%	0.26%	主要系预付设备款所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	217,047,429.43	-1,434,391.28			75,000,000.00	215,366,888.11		75,246,150.04
2. 衍生金融资产	602,437.89	-602,437.89						-
金融资产小计	217,649,867.32	-2,036,829.17			75,000,000.00	215,366,888.11		75,246,150.04
应收款项融资	95,023,910.40				15,824,202.71			110,848,113.11
上述合计	312,673,777.72	-2,036,829.17			90,824,202.71	215,366,888.11		186,094,263.15
金融负债	128,069.44	146,508.41				128,069.44		146,508.41

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,882,989.66	承兑票据保证金存款
合计	129,882,989.66	--



## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
139,295,821.61	214,438,598.46	-35.04%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额



2023年	非公开发行股票	43,550.00	42,057.31	1,536.84	22,543.06	6,152.99	6,152.99	14.13%	19,514.26	否	-
合计	--	43,550.00	42,057.31	1,536.84	22,543.06	6,152.99	6,152.99	14.13%	19,514.26	--	-

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市京泉华科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2023]37号），公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 13,089,870 股（每股面值 1 元），发行价格为每股人民币 33.27 元，本次募集资金总额为人民币 435,499,974.90 元，扣除各项发行费用人民币（不含税）14,926,836.49 元后，募集资金净额为人民币 420,573,138.41 元。以上募集资金已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 3 月 10 日出具的《验资报告》（大华验字[2023]000125 号）验资确认。公司对募集资金采取了专户存储。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
河源新能源磁集成器件智能制造项目	是	30,550.00	24,397.01	1,536.84	10,980.82	45.01%	2024年08月31日	-	不适用	否
大容量变压器智能化产线建设项目	否	-	6,152.99	-	-	0.00%	2026年04月30日	-	不适用	否
补充流动资金	否	13,000.00	11,507.31	-	11,562.24	100.48%		-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,550.00	42,057.31	1,536.84	22,543.06	--	--	-	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	43,550.00	42,057.31	1,536.84	22,543.06	--	--	-	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)				不适用						



项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2023 年 8 月 11 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议、审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2023 年 7 月 27 日预先投入募投项目及已支付的发行费用自筹资金，置换金额为 5,326.32 万元，其中包含先期投入的自筹资金 5,301.05 万元和已支付的发行费用 25.27 万元。预先投入资金业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了大华核字[2023]0014511 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以购买理财产品的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
河源新能源磁集成器件智能制造项目	河源新能源磁集成器件智能制造项目	24,397.01	1,536.84	10,980.82	45.01%	2024 年 08 月 31 日	-	不适用	否
大容量变压器智能化产线建设项目	河源新能源磁集成器件智能制造项目	6,152.99	-	-	0.00%	2026 年 04 月 30 日	-	不适用	否
合计	--	30,550.00	1,536.84	10,980.82	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	原募投项目“河源新能源磁集成器件智能制造项目”是公司依据当时的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定的，随着全球市场环境的变化，行业发展趋势放缓的影响，同时根据公司发展的实际需求，公司经谨慎研究和论证，对该项目的建设内容进行变更调整，公司拟将该项目中暂未投入使用的部分募集资金 6,152.986 万元用于出资设立京泉华能源，并由京泉华能源作为新增实施主体实施新项目“大容量变压器智能化产线建设项目”。公司于 2024 年 4 月 25 日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及新增募投项目和实施主体的议案》，并经 2023 年年度股东大会审议通过，同意变更部分募集资金使用用途及新增募投项目和实施主体，拟将原计划								



	“河源新能源磁集成器件智能制造项目”的部分募集资金用于出资公司与广东锐金电气有限公司共同设立的“广东京泉华能源有限公司”，并将京泉华能源作为新增实施主体实施新项目“大容量变压器智能化产线建设项目”。具体内容详见公司于2024年4月27日刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于变更部分募集资金用途及新增募投项目和实施主体的公告》（公告编号：2024-024）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市京泉华智能电气有限公司	子公司	生产经营电子元器件	10,000,000	725,472,390.29	76,063,154.40	258,076,542.35	9,296,783.97	9,331,694.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东京泉华能源有限公司	新设	纳入合并报表范围，对本报告期暂未产生重大影响
日本京泉华株式会社	新设	纳入合并报表范围，对本报告期暂未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

投资者在评价本公司股票时，除本报告提供的各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。下述风险是根据重要性原则或可能影响投资者决策的程度大小排序，但该排序并不表示风险因素依次发生。

### （一）市场风险

公司所处行业属于充分竞争行业，凭借持续的技术和研发积累、精细化的管理、良好的客户关系等优势，公司处于国内大型专业厂商行列。一方面随着国际产业转移的进一步深化，行业技术的快速发展，全球分工体系和市场竞争格局可能发生较大变化；另一方面随着宏观经济形势的影响，下游相关行业市场景气度存在周期性波动，可能使得部分客户减少向公司采购，导致公司面临订单减少的情形。若公司不能准确判断产业发展方向，紧跟行业技术发展趋势，将可能失去现有的行业和市场地位，公司将面临市场份额及盈利能力下降的风险。

### （二）主要原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料是铜材、矽钢片及配套材料。报告期内，公司直接材料占总成本的平均比重较高。近年来，受市场需求和国际金融危机影响，铜、钢等大宗商品交易价格波动较为剧烈，并直接造成铜材和矽钢片价格的较大波动，主要原材料价格波动增加了公司的生产经营的难度，并可能导致产品销售成本、毛利率的波动。公司可以借助研发、规模生产、质量保证和客户服务等优势，通过与客户议价将部分原材料价格的波动向客户转嫁，但由于价格调整存在一定的滞后性，公司仍面临着主要原材料价格波动对公司经营业绩带来不利影响的風險。

### （三）汇率波动风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。公司出口业务主要采用外币结算，因此受人民币汇率波动的影响明显。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力，人民币升值将一定程度削弱公司产品在国际市场的价格优势；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。

针对因汇率波动可能带来的汇兑损失，公司加大收款力度，加快应收账款回笼速度，减少汇兑损失。同时，公司也加强对汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，并据此适当调整出口产品定价，未来若公司不能采取有效措施规避人民币汇率波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。

### （四）市场竞争加剧的风险

目前，新能源行业正吸引更多的竞争对手进入，市场竞争将逐步加剧。随着行业内各企业资金投入的不断加大、技术进步的不断加快以及服务手段的不断加强，市场竞争更为激烈。如公司不能有效提升自身综合实力，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位，公司经营业绩将受到不利影响。

针对市场竞争的不断加剧，公司通过加大自动化智能制造投入及产品模块化平台的建设，以提高公司产品的综合竞争力，在产品品质、成本、制造稳定性及交付能力上有了显著的提升。

### （五）海外业务拓展风险

报告期内，公司已将产品出口至多个国家和地区，并将进一步加强在东南亚、欧洲和北美市场的推广。然而，拓展海外市场可能存在很多不确定性，当地政治经济局势、法律法规和管制措施的变化都或将对公司海外业务的经营造成影响，此外，若公司的海外业务管理和售后服务跟不上，也将阻碍海外业务的拓展。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	43.37%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-033)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李茁英	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	任期满 6 年离任
苏敏	独立董事	聘任	2024 年 05 月 17 日	聘任为独立董事
何正	副总经理、财务负责人	解聘	2024 年 05 月 21 日	个人原因申请辞去副总经理、财务负责人职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 9 月 26 日, 公司召开第四届董事会第七次会议, 审议通过了《关于〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见。

同日, 公司召开第四届监事会第五次会议, 审议通过了《关于〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办



法)的议案》《关于核实〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

(2) 2022 年 9 月 27 日,公司于巨潮资讯网披露了《独立董事关于公开征集表决权的公告》,独立董事董秀琴女士作为征集人就公司定于 2022 年 10 月 14 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议的相关议案向公司全体股东征集表决权。

(3) 2022 年 9 月 27 日至 2022 年 10 月 6 日,公司对本次激励计划首次授予拟激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示时限内,公司监事会未收到任何组织或个人对本次拟首次授予激励对象提出的异议或意见。公司于 2022 年 10 月 10 日披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》。

(4) 2022 年 10 月 14 日,公司召开 2022 年第四次临时股东大会,审议通过了《关于〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。本次激励计划获得公司 2022 年第四次临时股东大会的批准,董事会被授权办理本次激励计划相关事宜,并披露了《深圳市京泉华科技股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(5) 2022 年 10 月 17 日,公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议,审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就,监事会对首次授予日的激励对象名单再次进行了核查并对本次调整及授予事项发表了意见。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见,律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

(6) 2022 年 12 月 5 日,公司于巨潮资讯网披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》,公司完成了 2022 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作,本次授予的限制性股票的上市日为 2022 年 12 月 6 日。

(7) 2023 年 9 月 28 日,公司召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留授予价格及授予数量的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就,监事会对预留授予日的激励对象名单进行了核查并发表了意见。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见,律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

(8) 2023 年 9 月 29 日至 2023 年 10 月 8 日,公司对本次激励计划预留授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示。在公示期间,公司监事会未收到任何组织或个人对本次拟激励对象提出的任何异议。公司于 2023 年 10 月 10 日披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》(公告编号:2023-060)。

(9) 2023 年 11 月 20 日,公司于巨潮资讯网披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》,公司完成了 2022 年限制性股票激励计划的预留授予登记工作,本次授予的限制性股票的上市日为 2023 年 11 月 21 日。

(10) 2023 年 11 月 21 日,公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格和回购数量的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见,律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

(11) 2023 年 12 月 6 日,公司披露了《深圳市京泉华科技股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认,公司已完成 87 名激励对象首次授予部分第一个解除限售期可解除限售的 591,150 股限制性股票的上市流通手续,本次解除限售的股份于 2023 年 12 月 7 日上市流通。



(12) 2023 年 12 月 8 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格和回购数量的提案》。

(13) 2023 年 12 月 16 日，公司披露了《深圳市京泉华科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

(14) 2024 年 3 月 2 日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成本次限制性股票回购注销事宜。

(15) 2024 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，监事会对回购注销事项出具了核查意见，律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

(16) 2024 年 5 月 17 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于调整回购价格及回购注销部分限制性股票的提案》。

(17) 2024 年 5 月 22 日，公司披露了《深圳市京泉华科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
监事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干	127	1,663,370	1、公司第一期员工持股计划首次受让部分第一个解锁期解锁条件已经达成，按照公司《第一期员工持股计划》的相关规定，第一个锁定期届满后，由管理委员会根据本员工持股计划的规定和市场情况择机处置本次解锁权益对应的 500,400 股，并已按持有人所持份额的比例，将权益分配给持有人。 2、公司第一期员工持股计划中 5 名离职人员未解锁对应的标的股票为 33,635 股，已由管理委员会收回，上述份额已调整给符合条件的公司员工进行受让。	0.61%	自有资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
何世平	监事会主席	49,000	49,000	0.02%
谢光元	监事	51,940	51,940	0.02%
廖石波	职工代表监事	44,100	44,100	0.02%
何正	副总经理、财务负责人（已离任）	22,834	0	0.00%
曹文智	副总经理、董事会秘书	11,104	11,104	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况



适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

适用 不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

(1) 激励对象离职

根据本次员工持股计划的相关规定，发生持有人或公司/分公司/控股子公司中任一方单方提出解除劳动合同、双方协商一致解除劳动合同、劳动合同期限届满以及其他劳动合同、聘用合同终止的情形，管理委员会有权取消该持有人参与本员工持股计划的资格，其已解锁的份额对应的标的股票由管理委员会择机出售并清算、分配收益；其尚未解锁的份额强制收回并由薪酬与考核委员会指定符合条件的员工进行受让（受让金额为持有人原始出资金额）。如到期前仍未能确定受让人的，该份额对应的标的股票由管理委员会在公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后择机出售，按照当期未解锁份额对应标的股票的实际出售金额与持有人原始出资金额的孰低值返还持有人，如返还持有人后仍存在收益，则收益归属于公司。鉴于本次员工持股计划首次受让部分中 5 名持有人已离职，其尚未解锁的份额对应的 33,635 股股票强制收回并由薪酬与考核委员会指定符合条件的员工进行受让。

(2) 公司层面的业绩考核情况

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市京泉华科技股份有限公司 2021 年度审计报告》（大华审字[2022]003981 号）、《深圳市京泉华科技股份有限公司 2022 年度审计报告》（大华审字[2023]000572 号）及立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市京泉华科技股份有限公司 2023 年度审计报告》（信会师报字[2024]第 ZI10274 号）：公司 2023 年实现营业收入 259,360.65 万元，较 2021 年营业收入 190,957.42 万元，增长 35.82%，较 2022 年营业收入 258,429.06 万元，增长 0.36%，本次员工持股计划首次受让部分第二个解锁期及预留受让部分第一个解锁期公司层面业绩考核目标未达成，首次受让部分第二个解锁期及预留受让部分第一个解锁期对应的标的股票 648,020 股不得解锁。

(3) 后续安排

根据《第一期员工持股计划》的相关规定，若某一考核期公司层面业绩考核，目标未达成，则该期未解锁份额对应的标的股票不得解锁，由管理委员会在公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后择机出售，按照当期未解锁份额对应标的股票的实际出售金额与持有人原始出资金额的孰低金额返还持有人，如返还持有人后仍存在收益，则收益归属于公司。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 20 日披露了《第一期员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2022-095），审议通过《关于选举公司第一期员工持股计划管理委员会委员的议案》，选举王伟红女士、刘秋香女士、曹文智先生为公司第一期员工持股计划管理委员会委员，任期与公司第一期员工持股计划存续期一致。

公司于 2023 年 10 月 27 日披露了《关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-063），公司于 2023 年 10 月 25 日召开了第四届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，聘任曹文智先生为董事会秘书。同日，曹文智先生向员工持股计划管理委员会辞任员工持股计划管理委员会委员职务。

2023 年 10 月 25 日，员工持股计划管理委员会召集召开《第一期员工持股计划第二次持有人会议》，审议通过《关于选举公司第一期员工持股计划管理委员会委员的议案》，选举冯谦先生为公司第一期员工持股计划管理委员会委员，任期与公司第一期员工持股计划存续期一致。



员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：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，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司将依据有关会计准则和会计制度的规定进行相应会计处理，本次员工持股计划对公司经营成果的影响最终将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。公司将持续关注本次员工持股计划实施进展情况，及时按照相关规定履行信息披露义务，敬请广大投资者关注公司公告并注意投资风险。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家环保政策，及时在全国排污许可证管理信息平台进行固定污染源排污登记，定期开展企业自查工作，定期委托有资质的第三方进行废气、噪声、生活污水、油烟废气检测均达标排放。报告期内在深圳市固定污染源大气污染物监管系统进行 VOCs 废气排放申报。公司委托有资质的第三方处理危险化学品废弃物并在广东省危废转移平台上进行申报，取得广东省和国家的危废转移联单。严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。公司已在深圳市碳排放交易所开户，并愿意遵守国家有关碳排放权交易管理的法律、法规、规章及相关业务规则。

### 二、社会责任情况

本报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚及乡村振兴工作情况。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020年4月23日,因初东明首次买入公司股份达5%时未披露权益变动报告书、未在履行报告和披露义务前停止交易公司股份,深交所对初东明给予公开谴责的纪律处分。2022年6月24日,中国证券监督管理委员会深圳监管局(以下简称深圳监管局)作出(2022)4号《行政处罚决定书》,认定如下事实:2020年2月19日至2月25日之间,李明芳实际操作、使用“初某明”(即案外人初东明)证券账户买卖公司股票,买卖过程与《关于对初东明给予公开谴责处分的决定》查明事实及《中国证券登记结算有限责任公司投资者证券持有变更信息(深圳市)》的初东明交易记录一致。通过实际操作初东明账户,成为公司百分之五以上股份的股东后,将持有的公司股份在买入后六个月内卖出,构成短线交易,所得收益应当归公司所有。涉及股票收益13,370,178.24元,并支付自2020年2月26日起至前述款项付清时止的利息(以13,370,178.24元为基数,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计算)。案件受理费、保全费,由被告负担。截至本报告批准报出日,公司尚未收到上述诉讼款项。	1,337.02	否	再审理理终结	2023年5月31日,初东明向深圳市中级人民法院申请再审。申请诉求:初东明作为账户出借人,其并未参与短线交易行为,也未获得高额收益,其在法律方面所承担的责任显然不同于短线交易实施者李明芳。综上,请予以改判,驳回京泉华公司对初东明的诉讼请求。2023年11月27日,深圳市中级人民法院作认为:京泉华公司认为另案的股票收益核算及利息计算标准依赖本案的事实认定,故本案不能撤销。案涉交易涉及初东明账户的获利为13,370,178.24元,各方均无异议。本案即使改判初东明无须承担退还股票收益及利息的责任,并不影响李明芳对此应承担的责任。综上,再审申请人初东明的再审理由成立,本院予以支持。深圳市中级人民法院作出如下判决:一、撤销深圳市龙华区人民法院(2020)粤0309民初6125号民事判决;二、驳回深圳市京泉华科技股份有限公司的全部诉讼请求。由上所述,由李明芳对此案承担相应责任,支付公司股票收益13,370,178.24元,并支付利息。	强制执行阶段	2024年04月27日	详见2024年4月27日在巨潮资讯网刊登的《2023年年度报告》。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务,不存在所负数额较大的债务到



期末清偿等情况，诚信状况良好。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。



## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	房屋座落	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	租赁期限
1	河源京泉华	广东红棉乐器股份有限公司	河源市高新区兴工路东边、高新六路南边物业	73,333.70	厂房	2022.8.1至 2032.7.31
2	京泉华	深圳市库坑股份合作公司	深圳市龙华新区观澜办事处库坑社区新墟龙1号京泉华工业园	15,800.00	厂房	2010.12.15至 2027.8.31
3	湖北润升	麻城市金西工贸有限公司	湖北麻城龙池(西畝)工业园10#-11#厂房	5,627.20	厂房	2019.5.1至 2025.4.30
4	印度京泉华 LLP	HYBON ENGINEERING PVT LTD	PLOT NO.1-18, UPSIDC, SITE-V, SURAJPUR INDUSTRIAL AREA, KASNA, GREATER NOIDA, G. B. NAGAR, INDIA	3,480.00	厂房	2017.6.1至 2026.5.31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	15,000.00	7,500.00	0	0
银行理财产品	自有资金	11,536.69	7,500.00	0	0
合计		26,536.69	15,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用



#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,504,318	17.05%				-6,234,906	-6,234,906	40,269,412	14.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,504,318	17.05%				-6,234,906	-6,234,906	40,269,412	14.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	46,504,318	17.05%				-6,234,906	-6,234,906	40,269,412	14.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	226,292,160	82.95%				6,194,866	6,194,866	232,487,026	85.24%
1、人民币普通股	226,292,160	82.95%				6,194,866	6,194,866	232,487,026	85.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	272,796,478	100.00%				-40,040	-40,040	272,756,438	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1、《公司法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律法规、实施细则规定，2023年1月1日，公司的在职董事、监事及高级管理人员所持有公司总股份的75%股份已予以锁定。

2、根据《上市公司股权激励管理办法》及《公司2022年限制性股票激励计划》等相关规定，鉴于公司本次激励计划已获授限制性股票的3名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格。公司同意对上述不具备激励资格的3名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计40,040股进行回购注销，公司已办理完上述部分限制性股票的回购注销手续，具体内容详见公司于2024年3月2日披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2024-010）。



3、公司副总经理、财务负责人何正先生于 2024 年 5 月 21 日向公司董事会提交了书面辞职报告。何正先生因个人原因申请辞去公司副总经理、财务负责人职务，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》等相关规定，何正先生离职生效之日起 6 个月内，其所持有的股份全部锁定为限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 11 月 21 日召开了第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格和回购数量的议案》，并于 2023 年 12 月 8 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格和回购数量的提案》，同意公司回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票 40,040 股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完上述部分限制性股票的回购注销手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 1,693,300 股，占公司总股本的 0.62%，最高成交价为 13.31 元/股，最低成交价为 10.39 元/股，成交金额为 20,004,126 元（不含交易费用）。本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购价格未超过回购方案中拟定的 22.21 元/股。公司回购股份的实施符合相关法律法规的要求，符合公司既定的回购方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张立品	21,875,987	2,042,519		19,833,468	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
张礼扬	6,083,542			6,083,542	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
鞠万金	7,218,099	1,802,865		5,415,234	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
汪兆华	6,139,146	1,534,787		4,604,359	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
李战功	3,101,269	775,275		2,325,994	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
何世平	119,601	29,900		89,701	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
高安民	70,560			70,560	股权激励授予限制性股票	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售



谢光元	83,720	20,930		62,790	高管锁定股解除限售	2024 年 1 月 1 日
王皓	59,750			59,750	股权激励授予限制性股票	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售
张文举	51,156			51,156	股权激励授予限制性股票	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售
其他限售股股东	1,701,488	40,040	11,410	1,672,858	股权激励授予限制性股票及高管离职股份锁定	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售及 2024 年 1 月 1 日
合计	46,504,318	6,246,316	11,410	40,269,412	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,879	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳远致富海高新投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.46%	36,709,072	0	0	36,709,072	不适用	0
窦晓月	境内自然人	10.69%	29,167,985	0	0	29,167,985	不适用	0
张立品	境内自然人	9.70%	26,444,624	0	19,833,468	6,611,156	不适用	0
张礼扬	境内自然人	2.97%	8,111,389	0	6,083,542	2,027,847	不适用	0
鞠万金	境内自然人	2.65%	7,220,312	0	5,415,234	1,805,078	不适用	0
程扬	境内自然人	2.54%	6,924,101	0	0	6,924,101	不适用	0
广发基金管理有限公司-社保基金四二零组合	其他	2.27%	6,192,277	3,240,000	0	6,192,277	不适用	0
汪兆华	境内自然人	2.25%	6,139,146	0	4,604,359	1,534,787	不适用	0
李战功	境内自然人	1.14%	3,101,326	0	2,325,994	775,332	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.89%	2,417,085	496,063	0	2,417,085	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上述股东中不存在因配售新股成为前 10 名股东的战略投资者或是一般法人。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，张立品先生为公司实际控制人，张礼扬先生与窦晓月女士为其一致行动人。							



上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	窦晓月女士将持有公司股份 29,167,985 股对应的表决权以及提名权和提案权不可撤销地委托给张立品先生行使，张立品先生同意接受委托。委托期限为自《表决权委托协议》生效之日起 3 年。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳远致富海高新投资企业（有限合伙）	36,709,072	人民币普通股	36,709,072
窦晓月	29,167,985	人民币普通股	29,167,985
程扬	6,924,101	人民币普通股	6,924,101
张立品	6,611,156	人民币普通股	6,611,156
广发基金管理有限公司－社保基金四二零组合	6,192,277	人民币普通股	6,192,277
香港中央结算有限公司	2,417,085	人民币普通股	2,417,085
张礼扬	2,027,847	人民币普通股	2,027,847
中国工商银行股份有限公司－广发制造业精选混合型证券投资基金	2,015,801	人民币普通股	2,015,801
鞠万金	1,805,078	人民币普通股	1,805,078
深圳市京泉华科技股份有限公司－第一期员工持股计划	1,663,370	人民币普通股	1,663,370
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，张立品先生为公司实际控制人，张礼扬先生与窦晓月女士为其一致行动人（窦晓月女士将持有公司股份 29,167,985 股对应的表决权以及提名权和提案权不可撤销地委托给张立品先生行使，张立品先生同意接受委托。委托期限为自《表决权委托协议》生效之日起 3 年）。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
广发基金管理有限公司－社保基金四二零组合	2,952,277	1.08%	3,240,000	1.19%	6,192,277	2.27%	0	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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



#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市京泉华科技股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	696,461,381.17	457,577,738.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,246,150.04	217,649,867.32
衍生金融资产		
应收票据	199,886,893.45	94,171,653.00
应收账款	825,988,847.59	744,498,974.94
应收款项融资	110,848,113.11	95,023,910.40
预付款项	13,503,461.98	2,619,439.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,914,649.05	21,089,663.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	505,558,588.37	490,521,974.01
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	5,390,032.42	5,539,147.96
其他流动资产	39,087,788.63	38,571,586.63
流动资产合计	2,493,885,905.81	2,167,263,955.23



项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	-	-
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,060,000.00	
投资性房地产	73,357,819.92	75,797,029.03
固定资产	410,373,418.90	416,669,764.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	94,696,575.21	102,327,439.92
无形资产	18,569,040.40	19,924,227.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	96,819,527.53	96,833,112.72
递延所得税资产	25,333,576.25	22,114,312.21
其他非流动资产	21,196,179.69	11,239,717.93
非流动资产合计	758,406,137.90	744,905,604.06
资产总计	3,252,292,043.71	2,912,169,559.29
流动负债：		
短期借款	473,511,745.55	293,303,434.74
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	146,508.41	128,069.44
衍生金融负债		
应付票据	35,503,270.87	222,672,260.08
应付账款	830,217,344.25	630,797,802.93
预收款项		
合同负债	10,803,450.58	5,790,488.38
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	30,335,268.95	34,094,310.73
应交税费	5,401,102.58	4,110,551.46
其他应付款	40,093,153.80	56,546,543.04



项目	期末余额	期初余额
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	73,907,502.88	35,149,455.25
其他流动负债	174,697,338.06	29,172,570.96
流动负债合计	1,674,616,685.93	1,311,765,487.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,320,000.00	82,490,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	90,847,138.33	93,454,737.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,802,044.75	20,967,535.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,969,183.08	196,912,273.84
负债合计	1,832,585,869.01	1,508,677,760.85
所有者权益：		
股本	272,756,438.00	272,796,478.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	608,384,952.38	604,664,203.88
减：库存股	39,426,521.12	19,850,538.69
其他综合收益	1,290,049.15	2,007,881.32
专项储备		
盈余公积	61,075,528.47	61,075,528.47
一般风险准备		
未分配利润	519,556,362.26	486,308,660.88
归属于母公司所有者权益合计	1,423,636,809.14	1,407,002,213.86
少数股东权益	-3,930,634.44	-3,510,415.42
所有者权益合计	1,419,706,174.70	1,403,491,798.44
负债和所有者权益总计	3,252,292,043.71	2,912,169,559.29

法定代表人：张立品

主管会计工作负责人：张立品

会计机构负责人：黄晓园



2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,066,129.70	210,680,919.35
交易性金融资产		66,966,565.91
衍生金融资产		
应收票据	57,844,489.62	90,649,563.00
应收账款	708,488,212.53	668,116,407.45
应收款项融资	74,151,635.61	83,750,598.73
预付款项	246,383,165.56	184,258,082.37
其他应收款	545,434,768.59	465,464,413.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,313,584.83	91,674,999.61
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	5,390,032.42	5,539,147.96
其他流动资产	13,794,977.45	14,880,802.58
流动资产合计	2,039,866,996.31	1,881,981,500.60
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	462,379,097.45	460,018,021.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	189,259,340.46	194,137,758.67
固定资产	176,845,622.60	178,849,425.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,400,419.64	3,108,262.52
无形资产	17,739,662.56	18,987,075.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,860,991.36	11,134,555.74
递延所得税资产	3,908,142.74	4,797,626.40
其他非流动资产	3,724,608.92	2,025,408.74



项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	866,117,885.73	873,058,133.73
资产总计	2,905,984,882.04	2,755,039,634.33
流动负债：		
短期借款		57,099,064.17
交易性金融负债		52,801.07
衍生金融负债		
应付票据	518,537,452.71	467,447,647.41
应付账款	691,059,880.77	507,000,102.88
预收款项		
合同负债	25,269,482.03	34,775,676.01
应付职工薪酬	10,366,147.98	14,879,821.56
应交税费	2,195,503.21	2,043,575.16
其他应付款	133,429,729.66	137,758,363.51
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	59,991,709.08	21,619,103.68
其他流动负债	32,628,597.83	25,934,871.74
流动负债合计	1,473,478,503.27	1,268,611,027.19
非流动负债：		
长期借款	33,320,000.00	82,490,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	908,197.02	56,074.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,861,788.22	10,577,726.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,089,985.24	93,123,801.21
负债合计	1,516,568,488.51	1,361,734,828.40
所有者权益：		
股本	272,756,438.00	272,796,478.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	609,171,644.92	605,447,945.59
减：库存股	39,426,521.12	19,850,538.69
其他综合收益	-1,276,108.53	-51,044.57
专项储备		
盈余公积	61,075,528.47	61,075,528.47



项目	期末余额	期初余额
未分配利润	487,115,411.79	473,886,437.13
所有者权益合计	1,389,416,393.53	1,393,304,805.93
负债和所有者权益总计	2,905,984,882.04	2,755,039,634.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,327,781,267.65	1,401,214,025.03
其中：营业收入	1,327,781,267.65	1,401,214,025.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,298,185,108.64	1,337,351,199.06
其中：营业成本	1,167,640,621.52	1,209,227,858.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,377,279.96	6,028,867.17
销售费用	19,514,304.36	21,434,567.04
管理费用	45,802,582.21	49,929,748.33
研发费用	62,588,055.80	53,237,128.86
财务费用	-1,737,735.21	-2,506,970.67
其中：利息费用	5,546,413.27	6,714,411.96
利息收入	3,496,164.31	4,190,561.93
加：其他收益	8,991,988.42	9,000,866.29
投资收益（损失以“—”号填列）	4,763,288.59	-2,642,531.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,659,458.93	-11,931,592.25
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,248,307.19	2,425,026.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,132,378.56	-1,392,951.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	924,265.34	71,595.93
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	36,235,556.68	59,393,239.07
加：营业外收入	261,315.90	595,757.60
减：营业外支出	1,287,775.18	1,377,208.65



项目	2024年半年度	2023年半年度
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	35,209,097.40	58,611,788.02
减：所得税费用	-1,708,237.84	-7,944,641.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,917,335.24	66,556,429.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	36,917,335.24	66,556,429.79
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	37,052,168.56	65,306,335.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-134,833.32	1,250,094.17
六、其他综合收益的税后净额	-1,003,217.87	1,974,164.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-717,832.17	2,155,635.65
（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	-717,832.17	2,155,635.65
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	-717,832.17	2,155,635.65
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-285,385.70	-181,471.50
七、综合收益总额	35,914,117.37	68,530,593.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,334,336.39	67,461,971.27
归属于少数股东的综合收益总额	-420,219.02	1,068,622.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1355	0.2477
（二）稀释每股收益	0.1355	0.2477

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

法定代表人：张立品 主管会计工作负责人：张立品 会计机构负责人：黄晓园

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	949,472,299.39	1,248,156,914.56
减：营业成本	872,328,216.76	1,125,999,618.49
税金及附加	2,816,129.82	3,985,328.35
销售费用	10,174,452.84	9,631,326.63
管理费用	30,263,513.08	37,101,916.43
研发费用	24,010,680.84	27,718,078.54
财务费用	-1,603,706.88	766,226.68
其中：利息费用	1,603,137.72	2,161,571.61
利息收入	1,515,068.91	1,999,722.92



加：其他收益	6,324,826.66	7,014,791.50
投资收益（损失以“—”号填列）	2,228,823.34	729,365.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,574,068.12	-9,822,750.02
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,424.28	3,441,664.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-592,242.50	453,454.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	992,877.23	71,595.93
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,865,653.82	44,842,541.32
加：营业外收入	87,403.76	203,601.98
减：营业外支出	689,844.90	1,174,627.54
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,263,212.68	43,871,515.76
减：所得税费用	1,229,770.84	1,089,306.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,033,441.84	42,782,208.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,033,441.84	42,782,208.86
（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	-1,225,063.96	1,420,545.10
（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	-1,225,063.96	1,420,545.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,225,063.96	1,420,545.10
7. 其他		
六、综合收益总额	15,808,377.88	44,202,753.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,317,262,982.25	1,318,279,280.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		



保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,433,690.93	28,634,082.29
收到其他与经营活动有关的现金	29,681,474.04	31,105,584.28
经营活动现金流入小计	1,361,378,147.22	1,378,018,947.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,036,172,026.07	979,609,139.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,905,562.04	176,957,481.47
支付的各项税费	9,699,851.18	33,093,328.50
支付其他与经营活动有关的现金	81,220,743.37	53,662,540.98
经营活动现金流出小计	1,316,998,182.66	1,243,322,489.95
经营活动产生的现金流量净额	44,379,964.56	134,696,457.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	221,208,636.06	
取得投资收益收到的现金	4,288,401.72	1,981,950.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	799,482.22	2,349.38
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	226,296,520.00	1,984,299.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,906,820.69	73,747,872.09
投资支付的现金	100,389,000.92	140,690,726.37
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	514,000.00	3,214,800.00
投资活动现金流出小计	139,809,821.61	217,653,398.46
投资活动产生的现金流量净额	86,486,698.39	-215,669,098.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	193,330.80	459,139,974.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	193,330.80	
取得借款收到的现金	159,158,958.33	69,923,577.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	159,352,289.13	529,063,552.68
偿还债务支付的现金	9,170,000.00	145,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,147,305.15	21,685,565.25
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	29,339,966.25	13,621,202.29
筹资活动现金流出小计	43,657,271.40	180,666,767.54
筹资活动产生的现金流量净额	115,695,017.73	348,396,785.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,921,861.24	1,153,411.21
五、现金及现金等价物净增加额	249,483,541.92	268,577,555.03
加：期初现金及现金等价物余额	317,094,849.59	227,786,499.98
六、期末现金及现金等价物余额	566,578,391.51	496,364,055.01



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	778,812,725.27	1,275,303,083.49
收到的税费返还	69,518,256.65	27,999,647.56
收到其他与经营活动有关的现金	9,617,002.96	26,594,516.38
经营活动现金流入小计	857,947,984.88	1,329,897,247.43
购买商品、接受劳务支付的现金	573,385,706.54	1,134,669,095.23
支付给职工以及为职工支付的现金	75,837,434.78	69,680,355.88
支付的各项税费	27,057,360.64	13,570,012.21
支付其他与经营活动有关的现金	68,463,629.35	443,786,001.35
经营活动现金流出小计	744,744,131.31	1,661,705,464.67
经营活动产生的现金流量净额	113,203,853.57	-331,808,217.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,366,888.11	
取得投资收益收到的现金	7,788,633.82	1,981,950.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,112.00	2,349.38
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	73,157,633.93	1,984,299.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,140,430.58	11,694,522.54
投资支付的现金	6,329,000.92	110,690,726.37
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	204,400.00	2,692,200.00
投资活动现金流出小计	19,673,831.50	125,077,448.91
投资活动产生的现金流量净额	53,483,802.43	-123,093,149.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		429,139,974.90
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		489,139,974.90
偿还债务支付的现金	9,170,000.00	115,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,147,305.15	21,685,565.25
支付其他与筹资活动有关的现金	59,215,909.22	9,040,307.50
筹资活动现金流出小计	73,533,214.37	146,085,872.75
筹资活动产生的现金流量净额	-73,533,214.37	343,054,102.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,647,704.93	-45,129.04
五、现金及现金等价物净增加额	94,802,146.56	-111,892,393.16
加：期初现金及现金等价物余额	71,388,040.17	224,805,854.58
六、期末现金及现金等价物余额	166,190,186.73	112,913,461.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	272,796,478.00				604,664,203.88	19,850,538.69	2,007,881.32		61,075,528.47		486,308,660.88		1,407,002,213.86	-3,510,415.42	1,403,491,798.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	272,796,478.00				604,664,203.88	19,850,538.69	2,007,881.32		61,075,528.47		486,308,660.88		1,407,002,213.86	-3,510,415.42	1,403,491,798.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-40,040.00				3,720,748.50	19,575,982.43	-717,832.17				33,247,701.38		16,634,595.28	-420,219.02	16,214,376.26
（一）综合收益总额							-717,832.17				37,052,168.56		36,334,336.39	-420,219.02	35,914,117.37
（二）所有者投入和减少资本	-40,040.00				3,720,748.50	19,575,982.43							-15,895,273.93		-15,895,273.93
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,113,803.35								4,113,803.35		4,113,803.35
4. 其他	-				-	19,575,9							-		-

	40,040.00			393,054.85	82.43						20,009,077.28		20,009,077.28	
(三) 利润分配										-	-		-	
1. 提取盈余公积										3,804,467.18	3,804,467.18		3,804,467.18	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-		-	
4. 其他										3,804,467.18	3,804,467.18		3,804,467.18	
(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	272,756,438.00			608,384,952.38	39,426,521.12	1,290,049.15		61,075,528.47		519,556,362.26		1,423,636,809.14	-3,930,634.44	1,419,706,174.70

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专	盈余公	一般	未分配	其					

		优 先 股	永 续 债	其 他	积	存 股	合 收 益	项 储 备	积	风 险 准 备	利 润	他			
一、上年期末余额	181,436,100.00				253,533,990.88	21,598,944.00	1,517,694.73		55,509,163.43		476,557,022.48		946,955,027.52	-5,446,502.67	941,508,524.85
加：会计政策变更									59,516.04		535,644.40		595,160.44		595,160.44
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	181,436,100.00				253,533,990.88	21,598,944.00	1,517,694.73		55,568,679.47		477,092,666.88		947,550,187.96	-5,446,502.67	942,103,685.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	90,900,258.00				342,067,759.49		2,155,635.65				45,853,738.62		480,977,391.76	1,068,622.67	482,046,014.43
（一）综合收益总额							2,155,635.65				65,306,335.62		67,461,971.27	1,068,622.67	68,530,593.94
（二）所有者投入和减少资本	13,089,870.00				419,878,147.49								432,968,017.49		432,968,017.49
1. 所有者投入的普通股	13,089,870.00				407,483,268.41								420,573,138.41		420,573,138.41
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					12,394,879.08								12,394,879.08		12,394,879.08
4. 其他															
（三）利润分配											-19,452,597.00		-19,452,597.00		-19,452,597.00
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											-19,452,597.00		-19,452,597.00		-19,452,597.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	77,810,3				-										

	88.00				77,810,388.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	77,810,388.00				-77,810,388.00									
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	272,336,358.00				595,601,750.37	21,598,944.00	3,673,330.38	55,568,679.47	522,946,405.50	1,428,527,579.72	-4,377,880.00	1,424,149,699.72		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	272,796,478.00				605,447,945.59	19,850,538.69	-51,044.57		61,075,528.47	473,886,437.13		1,393,304,805.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	272,796,478.00			605,447,945.59	19,850,538.69	-51,044.57		61,075,528.47	473,886,437.13	1,393,304,805.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-40,040.00			3,723,699.33	19,575,982.43	-1,225,063.96			13,228,974.66	-3,888,412.40
（一）综合收益总额						-1,225,063.96			17,033,441.84	15,808,377.88
（二）所有者投入和减少资本	-40,040.00			3,723,699.33	19,575,982.43					-15,892,323.10
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,116,754.18						4,116,754.18
4. 其他	-40,040.00			-393,054.85	19,575,982.43					-20,009,077.28
（三）利润分配									-3,804,467.18	-3,804,467.18
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									3,804,467.18	3,804,467.18
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	272,756,438.00			609,171,644.92	39,426,521.12	-1,276,108.53		61,075,528.47	487,115,411.79	1,389,416,393.53

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	181,436,100.00				253,531,578.92	21,598,944.00	-805,719.95		55,509,163.43	443,238,888.79		911,311,067.19
加：会计政策变更									2,675.14	24,076.26		26,751.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	181,436,100.00				253,531,578.92	21,598,944.00	-805,719.95		55,511,838.57	443,262,965.05		911,337,818.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	90,900,258.00				338,436,261.05		1,420,545.10			23,329,611.86		454,086,676.01
（一）综合收益总额							1,420,545.10			42,782,208.86		44,202,753.96
（二）所有者投入和减少资本	13,089,870.00				416,246,649.05							429,336,519.05
1. 所有者投入的普通股	13,089,870.00				407,483,268.41							420,573,138.41
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					8,763,380.64							8,763,380.64
4. 其他												
（三）利润分配										-19,452,597.00		-19,452,597.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,452,597.00		-19,452,597.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	77,810,388.00				-77,810,388.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	77,810,388.00				-77,810,388.00							
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	272,336,358.00			591,967,839.97	21,598,944.00	614,825.15		55,511,838.57	466,592,576.91		1,365,424,494.60



### 三、公司基本情况

深圳市京泉华科技股份有限公司系由张立品、程扬和深圳京泉电子有限公司于1996年6月25日共同出资设立，2017年6月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕882号文《关于核准深圳市京泉华科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A股）20,000,000股。2017年6月27日，根据深圳证券交易所深证上〔2017〕408号文《关于深圳市京泉华科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，公司股票在深圳证券交易所中小板挂牌上市。现持有统一社会信用代码为91440300279247552R的营业执照。

经过历年的转增股本、增发新股及股权激励，截止2024年6月30日，本公司累计发行股本总数272,756,438.00股，注册资本为272,756,438.00元，注册地址：深圳市龙华区观澜街道桂月路325号京泉华工业园，总部地址：深圳市龙华区观澜街道桂月路325号京泉华工业园，实际控制人为张立品。

本公司经营范围：电源类产品（含电源适配器、充电器、LED驱动电源、逆变电源、储能电源，通讯电源、无线充电电源及其它智能电源）及相关电零配件；电子变压器（含高、低频电源变压器）、电源滤波器、电感、电抗器等磁性元器件；特种变压器、轨道交通类磁性器件；光伏逆变器；新能源汽车充电设备、UPS不间断电源、新能源器件、汽车电子、电力电子及医疗电子产品的研发及销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；自有房屋租赁。电源类产品（含电源适配器、充电器、LED驱动电源、逆变电源、储能电源，通讯电源、无线充电电源及其它智能电源）及相关电子零配件；电子变压器（含高、低频电源变压器）、电源滤波器、电感、电抗器等磁性元器件；特种变压器、轨道交通类磁性器件；光伏逆变器；新能源汽车充电设备、UPS不间断电源、新能源器件、汽车电子、电力电子及医疗电子产品的生产。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月24日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（11）金融工具”、“五、（17）存货”、“五、（37）收入”。



## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港京泉华发展有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本司之境外分公司 NEWLY EVER RISE ELECTRONICS-PHILIPPINE BRANCH 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定比索为其记账本位币，本公司之境外子公司 JQH, INC. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本公司之境外子公司 NEWLY EVER RISE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED 与 JQH ELECTRONICS INDIA LLP 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币，公司之境外子公司 JQH Europe GmbH 与 CSL Lighting S. L. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，公司之境外子公司日本京泉华株式会社根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

## （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 2) 处置子公司

#### A、一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### B、分步处置子公司

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

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



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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。详见本附注“五、(22)长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。



## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

业务模式是以收取合同现金流量为目标；

合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且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；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

3) 终止确认部分的账面价值；

4) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担



保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

对于其他应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	出口退税
其他应收款组合 3	其他

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（11）6. 金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人即为公司，存在一定的信用风险，并以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考应收账款信用损失率计提方法

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（11）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	组合内账龄为其信用风险特征	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方具备较低的信用风险	合并范围内的应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。如经过减值测试，未发现减值的，则不计提坏账准备

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（11）6. 金融工具减值。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（11）6. 金融工具减值。

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



的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	组合内账龄为其信用风险特征	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方具备较低的信用风险	合并范围内的应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。如经过减值测试，未发现减值的，则不计提坏账准备
无风险组合	出口退税，信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备，除非有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值

## 16、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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（11）6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

## 17、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

无。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

##### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额



弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5%	3.8%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.5%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 暂停资本化期间

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

#### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
----	--------	-------------



软件	5	预计软件的使用寿命
土地使用权	30	土地使用权的权属期限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

无

## 31、长期待摊费用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。



本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。



设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在

取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(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) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

根据销售模式，本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 内销及转厂销售：对未设立寄售仓的销售将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入；对设立寄售仓的销售以客户领用时点确认收入；

(2) 外销：A、FOB 的贸易方式：货物已经报关并办理了出口报关手续，货物离岸后确认销售收入；B、DDU 的贸易方式：客户签收后确认收入；C、FCA 的贸易方式：提单转客户指定接收人签收后确认收入。

(3) 电商销售：对于线上销售，本集团销售的产品无需安装，客户通过线上销售平台下单，销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；



与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税

主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，

本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；



当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；



增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物等	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
增值税	不动产租赁服务	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明



纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
NEWLY EVER RISE ELECTRONICS-PHILIPPINE BRANCH	5%
香港京泉华发展有限公司	16.50%、8.25%
湖北润升电子实业有限公司	15%
JQH, INC.	联邦公司所得税税率 21%、州公司所得税税率 8.84%
NEWLY EVER RISE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	25%
JQH ELECTRONICS INDIA LLP	25%
JQH Europe GmbH	15%
CSL Lighting S. L.	15%
深圳市京泉华智能电气有限公司	15%
京泉华（深圳）电控技术有限公司	20%
江苏京泉华电子科技有限公司	25%
河源市京泉华科技有限公司	25%
广东京泉华能源有限公司	25%
日本京泉华株式会社	15%

## 2、税收优惠

### （1）所得税

#### ①本公司

公司 2017 年由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201744201026，并于 2023 年 12 月 12 日再次通过国家高新技术企业认定，证书编号为 GR202344207626，有效期自 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，2024 年度按照 15% 的税率征收企业所得税。

#### ②NEWLY EVER RISE ELECTRONICS-PHILIPPINE BRANCH

根据菲律宾对经济开发区的财政激励政策，在经济开发区内创办的企业，若新开办企业在经济开发区内无同类企业，则享受 6 年的免税政策；若新开办企业在经济开发区内有同类企业，则享受 4 年的免税政策。且规定如果企业的免税期未超过 8 年，符合以下条件的企业，可以延长免税期（每符合一个条件延长一年）：（1）企业经营的前 3 年平均外汇净利润不低于 50 万美元；（2）在申请延长免税期前一年，企业资产设备与劳动力的比不超过 1 万美元；（3）在免税期间，境内采购原材料成本占原材料成本的比例平均不低于 50%。经 PEZA 批准，NEWLY EVER RISE ELECTRONICS-PHILIPPINE BRANCH 的免税期为 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。免税期结束后，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，按照毛利润的 5% 征收企业所得税。

#### ③香港京泉华发展有限公司

中国香港于《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)中规定，利得税采用两级制。即法团应评税利润不超过 200 万元港币的税率为 8.25%，超过 200 万元港币的利得税税率为 16.5% 征税，并对 2022 年度法团减免 100% 利得税，每个个案以 2 万港币为上限。本公司 2024 年度适用上述税收政策。

#### ④湖北润升电子实业有限公司

公司 2022 年由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202242008278，有效期自 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，2024 年度按照 15% 的税率征收企业所得税。



⑤京泉华（深圳）电控技术有限公司根据《财政部税务总局发布关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司京泉华（深圳）电控技术有限公司符合小型微利企业的规定，2024 年按照小型微利企业相关税率执行。

⑥深圳市京泉华智能电气有限公司

智能电气收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书。证书编号为 GR202144202545，发证时间为 2021 年 12 月 23 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家对高新技术企业税收优惠的相关规定，京泉华智能电气自本次获得高新技术企业证书认定后连续三年内（即 2021 年度至 2023 年度），将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司一般贸易出口及手册出口执行免、抵、退税收优惠政策，退税率为 13%，转厂出口销售免增值税。智能电气一般贸易出口执行免、抵、退税收优惠政策，退税率为 13%。电控技术外贸出口执行免、退税收优惠政策，退税率为 13%。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,974.78	250,416.42
银行存款	566,421,684.43	318,034,433.17
其他货币资金	129,883,721.96	139,292,889.02
合计	696,461,381.17	457,577,738.61
其中：存放在境外的款项总额	44,060,726.44	44,455,647.04

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	129,882,989.66	81,482,984.02
开具银行承兑汇票质押的银行存单		57,809,905.00
合计	129,882,989.66	139,292,889.02

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金 129,882,989.66 元为本公司向银行申请开具票据所质押应收票据到期收到存入保证金户以及开立承兑票汇存入保证金户的款项，该等款项的使用受到限制，不作为现金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,246,150.04	217,649,867.32
其中：		
衍生金融资产		602,437.89
理财产品	75,246,150.04	217,047,429.43
其中：		
合计	75,246,150.04	217,649,867.32

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	195,925,769.05	89,796,851.17
商业承兑票据	3,961,124.40	4,374,801.83
合计	199,886,893.45	94,171,653.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	199,999,516.76	100.00%	112,623.31	0.06%	199,886,893.45	94,306,956.15	100.00%	135,303.15	0.14%	94,171,653.00
其中：										
银行承兑汇票组合	195,925,769.05	97.96%	0.00		195,925,769.05	89,796,851.17	95.22%			89,796,851.17
商业承兑汇票组合	4,073,747.71	2.04%	112,623.31	3.00%	3,961,124.40	4,510,104.98	4.78%	135,303.15	3.00%	4,374,801.83
合计	199,999,516.76	100.00%	112,623.31	0.06%	199,886,893.45	94,306,956.15	100.00%	135,303.15	0.14%	94,171,653.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	195,925,769.05		
商业承兑汇票	4,073,747.71	112,623.31	3.00%
合计	199,999,516.76	112,623.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	135,303.15		22,679.84			112,623.31
合计	135,303.15		22,679.84			112,623.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		71,446,769.73
商业承兑票据		2,947,534.77
合计		74,394,304.50

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	840,433,296.40	765,102,547.25
1至2年	8,725,572.94	2,467,881.14
2至3年	2,448,376.14	153,194.37
3年以上	104,073.00	14,638.99
3至4年	104,073.00	14,638.99
合计	851,711,318.48	767,738,261.75

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	851,711,318.48	100.00%	25,722,470.89	3.02%	825,988,847.59	767,738,261.75	100.00%	23,239,286.81	3.03%	744,498,974.94
其中：										
账龄分析法组合	851,711,318.48	100.00%	25,722,470.89	3.02%	825,988,847.59	767,738,261.75	100.00%	23,239,286.81	3.03%	744,498,974.94
合计	851,711,318.48	100.00%	25,722,470.89	3.02%	825,988,847.59	767,738,261.75	100.00%	23,239,286.81	3.03%	744,498,974.94

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	840,433,296.40	24,297,794.56	3.00%
1至2年	8,725,572.94	872,557.30	10.00%
2至3年	2,448,376.14	489,675.23	20.00%
3至4年	104,073.00	62,443.80	60.00%
合计	851,711,318.48	25,722,470.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	23,239,286.81	2,709,157.42		21,535.77	-204,437.57	25,722,470.89
合计	23,239,286.81	2,709,157.42		21,535.77	-204,437.57	25,722,470.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,535.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	167,689,060.61		167,689,060.61	19.69%	5,030,671.82
第二名	64,182,255.76		64,182,255.76	7.54%	1,925,467.67
第三名	63,491,576.04		63,491,576.04	7.45%	1,904,747.28
第四名	48,224,592.13		48,224,592.13	5.66%	1,446,737.76
第五名	45,745,042.23		45,745,042.23	5.37%	1,372,351.27
合计	389,332,526.77		389,332,526.77	45.71%	11,679,975.80

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,848,113.11	95,023,910.40
合计	110,848,113.11	95,023,910.40

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	110,848,113.11	100.00%			110,848,113.11	95,023,910.40	100.00%			95,023,910.40
其中：										
银行承兑汇票	110,848,113.11	100.00%			110,848,113.11	95,023,910.40	100.00%			95,023,910.40
合计	110,848,113.11	100.00%			110,848,113.11	95,023,910.40	100.00%			95,023,910.40

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	299,169,694.46	
合计	299,169,694.46	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司将业务模式为收取合同现金流量和出售为目标的应收票据分类为应收款项融资，并划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。因该等金融资产剩余期限不长，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,914,649.05	21,089,663.09
合计	21,914,649.05	21,089,663.09



(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：



(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	18,418,603.55	15,316,111.28

备用金	1,178,719.33	1,083,962.12
房租水电、社保及其他款项	5,452,006.90	8,262,440.81
合计	25,049,329.78	24,662,514.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	15,253,909.40	10,666,365.38
1至2年	7,420,117.77	8,994,270.96
2至3年	257,122.98	3,164,131.23
3年以上	2,118,179.63	1,837,746.64
3至4年	641,588.41	1,087,286.33
4至5年	839,452.64	113,321.73
5年以上	637,138.58	637,138.58
合计	25,049,329.78	24,662,514.21

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	172,271.55	0.69%	172,271.55	100.00%	0.00	406,893.66	1.65%	406,893.66	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	24,877,058.23	99.31%	2,962,409.18	11.91%	21,914,649.05	24,255,620.55	98.35%	3,165,957.46	13.05%	21,089,663.09
其中：										
账龄分析法组合	24,877,058.23	99.31%	2,962,409.18	11.91%	21,914,649.05	24,255,620.55	98.35%	3,165,957.46	13.05%	21,089,663.09
无风险组合										
合计	25,049,329.78	100.00%	3,134,680.73		21,914,649.05	24,662,514.21	100.00%	3,572,851.12		21,089,663.09

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,253,909.40	457,617.28	3.00%
1至2年	7,420,117.77	742,011.77	10.00%



2 至 3 年	257,122.98	51,424.60	20.00%
3 至 4 年	586,381.40	351,828.85	60.00%
4 至 5 年	722,388.10	722,388.10	100.00%
5 年以上	637,138.58	637,138.58	100.00%
合计	24,877,058.23	2,962,409.18	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,165,957.46		406,893.66	3,572,851.12
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	203,548.28		234,622.11	438,170.39
2024 年 6 月 30 日余额	2,962,409.18		172,271.55	3,134,680.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,165,957.46		203,548.28			2,962,409.18
单项计提	406,893.66		234,622.11			172,271.55
合计	3,572,851.12		438,170.39			3,134,680.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：



单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	7,012,731.69	1-2年	28.00%	701,298.43
第二名	押金及保证金	3,822,000.00	3年以内	15.26%	114,660.00
第三名	房租水电、社保及其他款项	2,186,140.45	1年以内	8.73%	65,584.21
第四名	押金及保证金	1,264,427.34	3年以内	5.05%	354,201.32
第五名	押金及保证金	866,000.00	1年以内	3.46%	25,980.00
合计		15,151,299.48		60.50%	1,261,723.96

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,503,461.98	100.00%	2,619,439.27	100.00%
合计	13,503,461.98		2,619,439.27	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
期末余额前五名预付款项汇总	6,953,946.57	51.50%
合计	6,953,946.57	51.50%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	87,485,229.12	8,114,121.18	79,371,107.94	79,904,040.58	3,501,656.15	76,402,384.43
在产品	72,078,296.13		72,078,296.13	54,740,153.21		54,740,153.21
库存商品	223,243,455.76	8,892,893.74	214,350,562.02	263,741,547.28	10,254,061.79	253,487,485.49
发出商品	41,478,781.93	2,010,101.63	39,468,680.30	46,577,367.81	3,322,016.55	43,255,351.26
半成品	32,844,321.93	2,289,761.15	30,554,560.78	26,273,283.06	1,382,573.77	24,890,709.29
委托加工物资	70,200,382.74	465,001.54	69,735,381.20	37,945,169.78	199,279.45	37,745,890.33
合计	527,330,467.61	21,771,879.24	505,558,588.37	509,181,561.72	18,659,587.71	490,521,974.01

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,501,656.15	4,612,465.03				8,114,121.18
库存商品	10,254,061.79			1,361,168.05		8,892,893.74
发出商品	3,322,016.55			1,311,914.92		2,010,101.63
半成品	1,382,573.77	907,187.38				2,289,761.15
委托加工物资	199,279.45	265,722.09				465,001.54
合计	18,659,587.71	5,785,374.50		2,673,082.97		21,771,879.24

按组合计提存货跌价准备

单位：元



组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	5,390,032.42	5,539,147.96
合计	5,390,032.42	5,539,147.96

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的债权投资	5,390,032.42		5,390,032.42	5,539,147.96		5,539,147.96
合计	5,390,032.42		5,390,032.42	5,539,147.96		5,539,147.96

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
菲律宾国债 3 (比索)	1,572,000.00	4.73%	2024年07月31日				
菲律宾国债 4 (比索)	43,543,000.00	4.62%	2025年03月16日				
菲律宾国债 5 (比索)	600,000.00	4.61%	2025年03月24日				
合计	45,715,000.00						

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

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

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	36,971,073.49	33,606,006.84

预缴所得税	1,856,613.14	4,853,138.66
其他	260,102.00	112,441.13
合计	39,087,788.63	38,571,586.63

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
菲律宾国债本金	5,668,660.00		5,402,928.00	5,572,423.08		5,572,423.08
菲律宾国债利息调整	-278,627.58		-12,895.58	-33,275.12		-33,275.12
减：一年内到期的债权投资	5,390,032.42		5,390,032.42	5,539,147.96		5,539,147.96
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
菲律宾国债1（比索）						40,500,000.00	2.38%	4.36%	2024年03月09日	
菲律宾国债2（比索）						1,500,000.00	4.09%	6.25%	2024年03月12日	
菲律宾国债3（比索）	1,572,000.00	4.73%		2024年07月31日		1,572,000.00	4.73%		2024年07月31日	
菲律宾国债4（比索）	43,543,000.00	4.62%		2025年03月16日						



索)										
菲律宾 国债 5 (比 索)	600,000.00	4.61%		2025 年 03 月 24 日						
合计	45,715,000.00					43,572,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允 价值变动	期末余额	成本	累计公允 价值变动	累计在其他 综合收益中确认 的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资



单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元



单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
投资款	18,060,000.00	
合计	18,060,000.00	

其他说明：

2023年9月21日，公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司作为有限合伙人与普通合伙人上海吾同投资管理有限公司以及其他有限合伙人共同投资设立安义吾同益安惠创业投资基金（有限合伙），合伙企业认缴出资总额为5,000万元人民币，公司作为有限合伙人之一以自有资金认缴出资4,300万元，出资比例为86%。基金主要围绕新能源产业、新能源汽车产业及相关产业链进行投资布局。截至2024年6月30日，公司实际出资1,806.00万元。

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	97,877,599.09			97,877,599.09
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	97,877,599.09			97,877,599.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,080,570.06			22,080,570.06
2. 本期增加金额	2,439,209.11			2,439,209.11
(1) 计提或摊销	2,439,209.11			2,439,209.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,519,779.17			24,519,779.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				



(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	73,357,819.92			73,357,819.92
2. 期初账面价值	75,797,029.03			75,797,029.03

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,373,418.90	416,669,764.26
合计	410,373,418.90	416,669,764.26

(1) 固定资产情况

单位：元



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	310,305,792.96	156,989,104.49	4,771,160.69	65,539,892.21	47,426,055.05	585,032,005.40
2. 本期增加金额	-16,863.76	10,295,659.25	31,569.09	2,814,159.52	2,914,357.31	16,038,881.41
(1) 购置	18,814.20	10,305,277.78	44,333.17	2,817,980.78	2,945,032.26	16,131,438.19
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	-35,677.96	-9,618.53	-12,764.08	-3,821.26	-30,674.95	-92,556.78
3. 本期减少金额	0.00	2,710,766.35	0.00	1,299,905.78	764,531.53	4,775,203.66
(1) 处置或报废	0.00	2,710,766.35	0.00	1,299,905.78	764,531.53	4,775,203.66
4. 期末余额	310,288,929.20	164,573,997.39	4,802,729.78	67,054,145.95	49,575,880.83	596,295,683.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	55,568,775.47	45,537,411.81	4,002,116.34	40,743,341.32	22,510,596.20	168,362,241.14
2. 本期增加金额	5,842,611.31	6,994,293.67	58,540.76	4,314,152.93	2,793,027.99	20,002,626.66
(1) 计提	5,849,571.00	6,923,872.25	70,666.62	4,318,232.33	2,819,476.76	19,981,818.96
(2) 外币报表折算差额	-6,959.69	70,421.42	-12,125.86	-4,079.40	-26,448.77	20,807.70
3. 本期减少金额	0.00	1,430,916.18	0.00	848,802.74	162,884.63	2,442,603.55
(1) 处置或报废		1,430,916.18		848,802.74	162,884.63	2,442,603.55
4. 期末余额	61,411,386.78	51,100,789.30	4,060,657.10	44,208,691.51	25,140,739.56	185,922,264.25
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	248,877,542.42	113,473,208.09	742,072.68	22,845,454.44	24,435,141.27	410,373,418.90
2. 期初账面价值	254,737,017.49	111,451,692.68	769,044.35	24,796,550.89	24,915,458.85	416,669,764.26

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------



(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	131,575,654.51	131,575,654.51
2. 本期增加金额	1,363,100.89	1,363,100.89
(1) 新增租赁	1,325,042.87	1,325,042.87
(2) 租赁变更		
(3) 外币报表折算差额	38,058.02	38,058.02
3. 本期减少金额	706,279.99	706,279.99
(1) 租赁到期	706,279.99	706,279.99
(2) 租赁变更		
4. 期末余额	132,232,475.41	132,232,475.41
二、累计折旧		



1. 期初余额	29,248,214.59	29,248,214.59
2. 本期增加金额	8,993,965.60	8,993,965.60
(1) 计提	8,973,784.68	8,973,784.68
(2) 外币报表折算差额	20,180.92	20,180.92
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额	706,279.99	706,279.99
(1) 处置	706,279.99	706,279.99
(2) 租赁合同变更		
4. 期末余额	37,535,900.20	37,535,900.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(1) 本期计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	94,696,575.21	94,696,575.21
2. 期初账面价值	102,327,439.92	102,327,439.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,501,882.87			21,110,984.59	43,612,867.46
2. 本期增加金额				252,051.40	252,051.40
(1) 购置				253,097.34	253,097.34
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额				-1,045.94	-1,045.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					



4. 期末余额	22,501,882.87			21,363,035.99	43,864,918.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,515,079.55			15,173,559.92	23,688,639.47
2. 本期增加金额	377,969.73			1,229,269.26	1,607,238.99
(1) 计提	377,881.16			1,230,077.13	1,607,958.29
(2) 外币报表折算差额	88.57			-807.87	-719.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	8,893,049.28			16,402,829.18	25,295,878.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 外币报表折算差额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,608,833.59			4,960,206.81	18,569,040.40
2. 期初账面价值	13,986,803.32			5,937,424.67	19,924,227.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	96,833,112.72	8,438,631.26	8,429,125.59	23,090.86	96,819,527.53
合计	96,833,112.72	8,438,631.26	8,429,125.59	23,090.86	96,819,527.53

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,478,954.10	7,278,532.95	10,577,726.83	5,791,553.00
可抵扣亏损	61,327,803.84	15,128,589.15	54,689,819.51	13,469,093.07
递延收益	8,868,603.51	1,330,290.52	10,577,726.83	1,586,659.02
租赁负债	83,405,624.17	20,702,896.37	87,057,471.17	21,562,715.19
合计	190,080,985.62	44,440,308.99	162,902,744.34	42,410,020.28

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,994,681.79	341,263.64	2,067,132.03	362,095.34
使用权资产	75,630,536.24	18,765,469.10	80,496,494.55	19,933,612.73
合计	77,625,218.03	19,106,732.74	82,563,626.58	20,295,708.07

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,106,732.74	25,333,576.25	20,295,708.07	22,114,312.21
递延所得税负债	19,106,732.74		20,295,708.07	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	94,968,142.27	108,765,980.34
未实现内部损益	3,321,746.50	5,134,519.91
资产减值准备	14,554,319.62	5,902,279.57
租赁负债	22,939,345.93	23,122,416.79
合计	135,783,554.32	142,925,196.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年度	5,543,821.04	15,056,672.62	
2026年度	48,520,680.54	48,520,680.54	
2027年度	2,673,112.39	3,117,532.21	
2028年度	18,903,745.18	17,658,613.93	
其他年度	19,326,783.12	24,412,481.04	境外子公司的亏损无期限弥补
合计	94,968,142.27	108,765,980.34	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程及其他长期资产款项	21,196,179.69		21,196,179.69	11,239,717.93		11,239,717.93
合计	21,196,179.69		21,196,179.69	11,239,717.93		11,239,717.93

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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
货币资金	129,882,989.66	129,882,989.66	保证金	承兑汇票保证金	139,292,889.02	139,292,889.02	保证金	承兑汇票保证金
应收					29,937,200.62	29,937,200.62	质押	质押用于



票据								开银行承兑汇票
合计	129,882,989.66	129,882,989.66			169,230,089.64	169,230,089.64		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	473,511,745.55	293,303,434.74
合计	473,511,745.55	293,303,434.74

短期借款分类的说明：

期末信用借款包含信用证贴现借款 375,742,995.55 元以及银行承兑汇票贴现借款 97,768,750.00 元。

2023 年 9 月 21 日，公司通过招商银行开立以本公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人，承付到期日为 2024 年 9 月 20 日，金额为 1,000.00 万元人民币的国内信用证；

2023 年 10 月 16 日，公司通过兴业银行开立以全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人，承兑到期日为 2024 年 10 月 15 日，金额为 7,000.00 万元人民币的国内信用证；

2023 年 9 月 13 日，公司通过宁波银行开立以本公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人，承兑到期日为 2024 年 9 月 12 日，金额为 7,000.00 万元人民币的国内信用证；

2023 年 9 月 21 日，公司通过招商银行开立以本公司全资子公司江苏京泉华科技有限公司为受益人，承兑到期日为 2024 年 9 月 20 日，金额为 1,000.00 万元人民币的国内信用证；

2023 年 8 月 15 日，公司通过光大银行开立以本公司全资子公司深圳市京泉华智能电气有限公司为受益人，承兑到期日为 2024 年 8 月 14 日，金额为 6,000.00 万元人民币的国内信用证；

2024 年 1 月 30 日，公司通过宁波银行开立以本公司全资子公司深圳市京泉华智能电气有限公司为受益人，承兑到期日为 2025 年 2 月 6 日，金额为 3,000.00 万元人民币的国内信用证；

2024 年 2 月 26 日，公司通过浦发银行开立以本公司全资子公司深圳市京泉华智能电气有限公司为受益人，承兑到期日为 2025 年 2 月 20 日，金额为 3,000.00 万元人民币的国内信用证；

2024 年 6 月 25 日，公司通过民生银行开立以本公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人，承兑到期日为 2025 年 6 月 24 日，金额为 7,000.00 万元人民币的国内信用证；

2024 年 6 月 26 日，公司通过招商银行开立以本公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人，承兑到期日为 2025 年 6 月 24 日，金额为 2,000.00 万元人民币的国内信用证；

2024 年 6 月 26 日，公司通过招商银行开立以本公司全资子公司江苏京泉华科技有限公司为受益人，承兑到期日为 2025 年 6 月 24 日，金额为 1,000.00 万元人民币的国内信用证；



上述信用证具备真实的购销业务背景，受益人收到的上述信用证办理了信用证福费廷（票据买断）业务，本公司确认为短期借款本公司在短期借款存续期内（贴现日至信用证原到期日期间）按直线法分摊，确认为各期的利息支出。

截至2024年6月30日，信用证贴现借款375,742,995.55元。

2024年3月14日，公司开立以杭州银行作为承兑人，本公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人的银行承兑汇票合计5,000.00万元；2024年4月18日，公司开立以杭州银行作为承兑人，本公司全资子公司河源市京泉华科技有限公司为受益人的银行承兑汇票合计5,000.00万元，上述银行承兑汇票具备真实的购销业务背景。河源市京泉华科技有限公司以收到的上述银行承兑汇票进行贴现，本公司在合并报表中确认为短期借款。

截至2024年6月30日，银行承兑汇票贴现借款余额为97,768,750.00元。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	146,508.41	128,069.44
其中：		
衍生金融负债	146,508.41	128,069.44
其中：		
合计	146,508.41	128,069.44

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,503,270.87	222,672,260.08



合计	35,503,270.87	222,672,260.08
----	---------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	815,751,683.10	583,945,077.02
工程款	14,062,661.15	45,946,389.12
其他	403,000.00	906,336.79
合计	830,217,344.25	630,797,802.93

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,093,153.80	56,546,543.04
合计	40,093,153.80	56,546,543.04

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	980,915.92	2,787,412.92
租金及水电费	4,566,438.75	1,038,754.58
其他往来款	23,806,579.79	32,869,836.85
股权激励回购义务确认的负债	10,739,219.34	19,850,538.69
合计	40,093,153.80	56,546,543.04

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,803,450.58	5,790,488.38
合计	10,803,450.58	5,790,488.38

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,094,310.73	182,319,934.30	186,078,976.08	30,335,268.95
二、离职后福利-设定提存计划		10,020,658.95	10,020,658.95	
三、辞退福利		262,996.36	262,996.36	
合计	34,094,310.73	192,603,589.61	196,362,631.39	30,335,268.95

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,094,310.73	173,519,704.90	177,278,746.68	30,335,268.95
2、职工福利费		3,570,583.96	3,570,583.96	
3、社会保险费		3,497,764.47	3,497,764.47	
其中：医疗保险费		2,870,982.99	2,870,982.99	
工伤保险费		238,096.66	238,096.66	
生育保险费		388,684.82	388,684.82	
4、住房公积金		1,679,106.01	1,679,106.01	
5、工会经费和职工教育经费		52,774.96	52,774.96	
合计	34,094,310.73	182,319,934.30	186,078,976.08	30,335,268.95

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,702,487.12	9,702,487.12	
2、失业保险费		318,171.83	318,171.83	
合计		10,020,658.95	10,020,658.95	

其他说明



41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,117,479.83	1,197,583.03
企业所得税	1,053,802.89	1,511,926.79
个人所得税	298,618.26	369,191.55
城市维护建设税	326,878.76	423,891.89
教育费附加	140,090.90	181,667.95
地方教育费附加	93,393.93	121,111.97
印花税	342,076.11	293,290.34
房产税	1,959,581.40	
土地使用税	51,754.29	
其他	17,426.21	11,887.94
合计	5,401,102.58	4,110,551.46

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	58,409,671.11	18,424,305.22
一年内到期的租赁负债	15,497,831.77	16,725,150.03
合计	73,907,502.88	35,149,455.25

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,749,085.06	99,090.32
背书及贴现未终止确认的应收票据	172,948,253.00	29,073,480.64
合计	174,697,338.06	29,172,570.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	91,660,000.00	100,830,000.00
未到期应付利息	69,671.11	84,305.22
减：一年内到期的长期借款	58,409,671.11	18,424,305.22
合计	33,320,000.00	82,490,000.00

长期借款分类的说明：

截至2024年6月30日，未偿还的长借款的本金为91,660,000.00元，未到期应付利息69,671.11元。

2023年3月16日，本公司取得中国银行深圳艺园路支行信用借款60,000,000.00元，借款期限为2023年3月16日至2025年3月16日，贷款利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款基准利率减80.00个基准点，截至2024年6月30日，该笔借款的余额50,000,000.00元，其中重分类至一年内到期的长期借款50,000,000.00元。

2023年7月19日，本公司取得中国银行深圳艺园路支行信用借款50,000,000.00元，借款期限为2023年7月19日至2025年7月19日，贷款利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款基准利率减95.00个基准点，截至2024年6月30日，该笔借款的余额41,660,000.00元，其中重分类至一年内到期的长期借款8,340,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否



名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	126,256,236.43	132,640,182.21
减：未确认融资费用	19,911,266.33	22,460,294.25
减：一年内到期的租赁负债	15,497,831.77	16,725,150.03
合计	90,847,138.33	93,454,737.93

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,967,535.91	15,476,311.08	2,641,802.24	33,802,044.75	
合计	20,967,535.91	15,476,311.08	2,641,802.24	33,802,044.75	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	272,796,478.00				-40,040.00	-40,040.00	272,756,438.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：



### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	582,522,606.45			582,522,606.45
其他资本公积	22,141,597.43	3,720,748.50		25,862,345.93
合计	604,664,203.88	3,720,748.50		608,384,952.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加，系本期因限制性股票激励以及员工持股计划确认资本公积 3,720,748.50 元。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励增加的库存股	19,850,538.69		430,144.00	19,420,394.69
股份回购		20,006,126.43		20,006,126.43
合计	19,850,538.69	20,006,126.43	430,144.00	39,426,521.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,007,881.32	-1,003,217.87				-717,832.17	-285,385.70	1,290,049.15
外币财务报表折算差额	2,007,881.32	-1,003,217.87				-717,832.17	-285,385.70	1,290,049.15
其他综合收益合计	2,007,881.32	-1,003,217.87				-717,832.17	-285,385.70	1,290,049.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：



58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,075,528.47			61,075,528.47
合计	61,075,528.47			61,075,528.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	486,308,660.88	477,149,418.05
调整后期初未分配利润	486,308,660.88	477,149,418.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,052,168.56	34,172,679.70
减：提取法定盈余公积		5,563,699.87
应付普通股股利	3,804,467.18	
转作股本的普通股股利		19,449,737.00
期末未分配利润	519,556,362.26	486,308,660.88

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	1,308,742,041.84	1,151,822,973.27	1,384,148,863.75	1,198,652,806.02
其他业务	19,039,225.81	15,817,648.25	17,065,161.28	10,575,052.31
合计	1,327,781,267.65	1,167,640,621.52	1,401,214,025.03	1,209,227,858.33

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
磁性元件					466,911,489.28	415,768,160.26	466,911,489.28	415,768,160.26
电源					296,145,519.43	246,638,184.72	296,145,519.43	246,638,184.72
特种变压器					545,685,033.13	489,416,628.29	545,685,033.13	489,416,628.29
其他业务					19,039,225.81	15,817,648.25	19,039,225.81	15,817,648.25
按经营地区分类								
其中：								
境内销售					893,186,679.03	831,137,876.79	893,186,679.03	831,137,876.79
境外销售					434,594,588.62	336,502,744.73	434,594,588.62	336,502,744.73
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
电子元器件					1,308,742,041.84	1,151,822,973.27	1,308,742,041.84	1,151,822,973.27
其他业务					19,039,225.81	15,817,648.25	19,039,225.81	15,817,648.25
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					1,327,781,267.65	1,167,640,621.52	1,327,781,267.65	1,167,640,621.52

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	887,560.29	1,687,765.41
教育费附加	380,383.02	726,830.23
房产税	1,959,592.26	1,959,581.40
土地使用税	51,754.29	51,754.14
车船使用税		4,015.00
印花税	843,112.28	864,915.49
地方教育费附加	253,577.82	732,705.50
其他	1,300.00	1,300.00
合计	4,377,279.96	6,028,867.17

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,150,269.21	15,746,989.67
业务招待费	2,223,330.61	2,016,588.14
咨询费	2,086,127.69	2,071,607.38
办公费	597,247.58	842,277.73
折旧摊销费	12,278,651.08	6,044,897.24
水电及物管费	712,027.99	1,905,238.39
差旅费	540,149.88	758,877.95
其他	7,138,816.23	6,772,837.52
股份支付费用	4,075,961.94	13,770,434.31



合计	45,802,582.21	49,929,748.33
----	---------------	---------------

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,266,390.73	9,969,255.91
业务招待费	2,415,947.96	1,868,106.16
差旅费	1,038,790.11	1,100,578.00
办公费	329,327.38	573,111.83
物料消耗费	1,020,973.50	830,123.97
出口信用保险费	623,749.78	639,788.58
电商平台费用	64,917.20	2,990,510.70
销售服务费	2,379,123.19	233,259.82
其他	2,375,084.51	3,229,832.07
合计	19,514,304.36	21,434,567.04

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,744,403.83	29,102,426.63
物料消耗	17,972,450.70	15,362,319.62
折旧摊销费	4,088,542.29	4,722,691.41
认证测试费	2,050,653.46	2,191,670.10
房租水电及物管费	531,047.79	185,052.58
维修测试费	925,369.45	324,823.16
差旅费	338,464.78	304,353.69
其他	1,899,282.11	1,043,791.67
租赁费	37,841.39	
合计	62,588,055.80	53,237,128.86

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,546,413.27	6,714,411.96
减：利息收入	3,496,164.31	4,190,561.93
汇兑损益	-4,158,194.76	-5,926,833.24
银行手续费及其他	370,210.59	896,012.54
合计	-1,737,735.21	-2,506,970.67

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,991,988.42	9,000,866.29

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,693,877.10	662,386.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,693,877.10	662,386.90
交易性金融负债	-965,581.83	-12,593,979.15
合计	-2,659,458.93	-11,931,592.25

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇合约投资收益	231,140.79	-2,916,839.58
理财产品收益	4,507,504.56	233,723.05
债权投资持有期间的投资收益	24,643.24	40,584.54
合计	4,763,288.59	-2,642,531.99

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	22,679.84	-206,902.80
应收账款坏账损失	-2,709,157.42	-443,290.80
其他应收款坏账损失	438,170.39	3,075,220.56
合计	-2,248,307.19	2,425,026.96

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,132,378.56	-1,392,951.84
合计	-3,132,378.56	-1,392,951.84

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	924,265.34	71,595.93

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置报废		176,991.12	
其他	261,315.90	418,766.48	261,315.90
合计	261,315.90	595,757.60	261,315.90

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,640.50	30,000.00	30,640.50
非流动资产毁损报废损失	587,889.59	1,084,790.70	587,889.59

其他	669,245.09	262,417.95	669,245.09
合计	1,287,775.18	1,377,208.65	1,287,775.18

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,509,429.34	3,522,878.94
递延所得税费用	-3,217,667.18	-11,467,520.71
合计	-1,708,237.84	-7,944,641.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,209,097.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,281,364.61
子公司适用不同税率的影响	101,699.48
调整以前期间所得税的影响	125,224.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,460.06
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	1,648,328.00
加计扣除费用的影响	-8,917,314.01
所得税费用	-1,708,237.84

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	21,826,627.76	19,666,980.59
利息收入	3,496,164.31	3,447,869.49
资金往来及其他	4,358,681.97	7,990,734.20
合计	29,681,474.04	31,105,584.28



收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	53,243,418.55	32,141,498.67
财务费用中的手续费及其他	370,210.59	245,197.58
费用税金及其他支付	27,607,114.28	21,275,844.73
合计	81,220,743.37	53,662,540.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约损失	514,000.00	3,214,800.00
合计	514,000.00	3,214,800.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		



股票回购款	29,339,966.25	13,621,202.29
合计	29,339,966.25	13,621,202.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,917,335.24	66,556,429.79
加：资产减值准备	5,380,685.75	-1,032,075.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,349,267.10	23,815,370.71
使用权资产折旧	8,973,784.68	6,522,937.43
无形资产摊销	1,607,958.29	1,764,293.20
长期待摊费用摊销	8,429,125.59	2,533,720.08
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）	-924,265.34	-248,587.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	587,889.59	1,084,790.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,659,458.93	11,931,592.25
财务费用（收益以“-”号填列）	5,546,413.27	6,714,411.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,763,288.59	2,642,531.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,219,264.04	-11,817,089.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,400,242.92	-111,140,040.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,777,902.49	89,507,894.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	197,013,009.50	45,860,277.14
其他		



经营活动产生的现金流量净额	44,379,964.56	134,696,457.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	566,578,391.51	496,364,055.01
减：现金的期初余额	317,094,849.59	227,786,499.98
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	249,483,541.92	268,577,555.03

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	566,578,391.51	317,094,849.59
其中：库存现金	155,974.78	250,416.42
可随时用于支付的银行存款	566,422,416.73	316,844,433.17
三、期末现金及现金等价物余额	566,578,391.51	317,094,849.59

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：



81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,881,589.82	7.1268	70,424,326.21
欧元	191,800.52	7.6617	1,469,514.80
港币	3,742,034.94	0.9127	3,415,280.47
日元	3,709,823.00	0.0447	165,970.06
菲律宾比索	18,436,605.91	0.1240	2,286,139.14
印度卢比	25,091,932.40	0.0872	2,186,761.91
应收账款			
其中：美元	29,816,090.79	7.1268	212,494,019.22
欧元			
港币	2,156,996.91	0.9127	1,968,647.96
印度卢比	82,964,091.78	0.0872	7,230,320.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	51,764.46	7.12680	368,915.17
欧元	14,050.00	7.66170	107,646.69
日元	419,400.00	0.04470	18,763.12
港币	28,000.00	0.91270	25,555.04
菲律宾比索	5,444,724.74	0.12400	675,145.87
印度卢比	6,667,909.00	0.08720	581,108.27
新台币	200,000.00	0.22340	44,684.83
债券投资			
其中：菲律宾比索	43,468,003.40	0.12400	5,390,032.42
应付账款			
其中：美元	2,364,658.86	7.12680	16,852,446.40
欧元	7,269.07	7.66170	55,693.40
港币	230,829.64	0.91270	210,673.59
菲律宾比索	3,631,353.46	0.12400	450,287.83
印度卢比	28,233,406.38	0.08730	2,463,801.65
其他应付款			
其中：美元	105,035.95	7.12680	748,570.52
欧元	82,000.00	7.66170	628,259.40
港币	333,530.72	0.91270	304,406.82
菲律宾比索	15,412,925.85	0.12400	1,911,202.82
印度卢比	200.00	0.08720	17.43
新台币	472,162.00	0.22340	105,492.36

其他说明：

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

适用 不适用

本公司海外分公司 NEWLY EVER RISE ELECTRONICS-PHILIPPINEBRANCH，位于菲律宾，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定比索为其记账本位币。

本公司一级全资子公司香港京泉华发展有限公司，位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

本公司一级控股子公司 JQH, INC.，位于美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

本公司一级全资子公司 NEWLY EVER RISE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED，位于印度，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。NEWLY EVER RISE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED 的财政年度为 4 月 1 日至次年的 3 月 31 日。

本公司二级控股子公司 JQH ELECTRONICS INDIA LLP，位于印度，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。JQH ELECTRONICS INDIA LLP 的财政年度为 4 月 1 日至次年的 3 月 31 日。

本公司二级全资子公司 JQH Europe GmbH，位于德国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。

本公司三级全资子公司 CSL Lighting S.L，位于西班牙，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。

本公司二级控股子公司日本京泉华株式会社，位于日本，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	3,659,293.24	



合计	3,659,293.24	
----	--------------	--

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**83、数据资源**

**84、其他**

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**1、符合资本化条件的研发项目**

无

**2、重要外购在研项目**

无

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本及商誉**

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无



(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

1、2024 年公司通过设立新增子公司日本京泉华株式会社。

基于业务发展需要，2024 年 2 月 13 日，公司在日本大阪市设立日本京泉华株式会社，注册资金 990 万日元，暂未实缴出资，主营业务为经营电子元器件。

2、2024 年公司通过设立新增子公司广东京泉华能源有限公司。

基于业务发展需要，2024 年 4 月 19 日，公司在广东省河源市设立广东京泉华能源有限公司，注册资金 10,000 万元人民币，暂未实缴出资，主营业务为经营电子元器件。截至本报告批准报出日，公司实际出资 1,100 万元人民币。

## 6、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖北润升电子实业有限公司	8,000,000.00	湖北	湖北	生产经营电子元器件	100.00%		同一控制下企业合并
香港京泉华发展有限公司	2,051,910.00	深圳	香港	经营电子元器件	100.00%		投资设立
JQH, INC.	1,839,837.50	美国	美国	经营电子元器件	90.00%		投资设立
NEWLY EVER RISE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	14,120,300.94	印度	印度	生产经营电子元器件	85.88%	14.12%	投资设立
JQH ELECTRONICS INDIA LLP	18,772,177.74	印度	印度	生产经营电子元器件		69.00%	投资设立
JQH Europe GmbH	235,095.00	德国	德国	经营电子元器件		100.00%	投资设立
深圳市京泉华智能电气有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	生产经营电子元器件	100.00%		投资设立
京泉华（深圳）电控技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	经营电子元器件	100.00%		投资设立
CSL Lighting S.L.	1,540,560.00	西班牙	西班牙	经营电子元器件		100.00%	投资设立
江苏京泉华电子科技有限公司	50,000,000.00	江苏	江苏	经营电子元器件	100.00%		投资设立
河源市京泉华科技有限公司	30,000,000.00	河源	河源	经营电子元器件	100.00%		投资设立
日本京泉华株式会社	500,000.00	日本	日本	经营电子元器件		60.00%	投资设立
广东京泉华能源有限公司	100,000,000.00	河源	河源	经营电子元器件	70.00%		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明



### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

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

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,967,535.91	15,476,311.08		2,641,802.24		33,802,044.75	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	2,641,802.24	2,091,919.94
其他收益	6,350,316.68	13,641,248.13

其他说明：

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险



## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--



计量				
(一) 交易性金融资产		75,246,150.04		75,246,150.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		75,246,150.04		75,246,150.04
(3) 衍生金融资产		75,246,150.04		75,246,150.04
持续以公允价值计量的资产总额		75,246,150.04		75,246,150.04
(六) 交易性金融负债		146,508.41		146,508.41
衍生金融负债		146,508.41		146,508.41
持续以公允价值计量的负债总额		146,508.41		146,508.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

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

期末交易性金融资产中远期外汇合约的公允价值为 146,508.41 元，交易性金融负债的金额为 146,508.41 元。期末公允价值=（期末未交割的远期结汇约定汇率－根据剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价）×远期结汇额度。其中，根据剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价由办理远期外汇合约的银行提供。

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

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据分类为应收款项融资，本公司出售应收票据的方式为将未到期的银行承兑汇票背书给供应商。由于银行承兑汇票到期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

**5、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

**6、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

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

## 8、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

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

自然人名称	股东性质	业务性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张立品	实际控制人	自然人	9.70	20.39

持股比例及表决权比例不一致说明：

截止 2024 年 06 月 30 日，张立品先生同意接受委托，窦晓月女士将持有公司股份 29,167,985 股对应的表决权以及提名权和提案权委托张立品先生行使，张立品先生对本公司的持股比例 9.70%，对本公司的表决权比例为 20.39%。

本企业最终控制方是张立品。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳远致富海高新投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
窦晓月	持股 5%以上股东



戚思明	董事
鞠万金	股东、董事、总经理
汪兆华	股东、董事、常务副总经理
李战功	股东、董事、副总经理
张礼扬	股东、董事、与实际控制人张立品先生为父子关系
董秀琴	独立董事
胡宗波	独立董事
李茁英	独立董事（届满离任）
苏敏	独立董事
何世平	监事会主席
谢光元	监事
廖石波	职工代表监事
曹文智	副总经理、董事会秘书
何正	副总经理、财务负责人（已离职）
安义吾同益安惠创业投资基金（有限合伙）	持有 86% 份额的合伙企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明



本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				



(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022年限制性股票激励计划-限制性股票							889,763	9,581,503.00
合计							889,763	9,581,503.00



期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去授予价格的方法确定限制性股票激励计划及员工持股计划的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,791,049.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,113,803.35

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2022年限制性股票激励计划-限制性股票	1,922,524.07	
第一期员工持股计划	2,191,279.28	
合计	4,113,803.35	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无



## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无



## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	717,124,102.86	626,837,739.34
1至2年	6,307,247.20	26,698,635.51
2至3年	2,448,376.14	27,482,758.46
3年以上	104,073.00	4,109,967.05
3至4年	104,073.00	3,747,237.19
4至5年		5,954.54
5年以上		356,775.32
合计	725,983,799.20	685,129,100.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										



按组合计提坏账准备的应收账款	725,983,799.20	100.00%	17,495,586.67	3.00%	708,488,212.53	685,129,100.36	100.00%	17,012,692.91	3.01%	668,116,407.45
其中：										
账龄分析法组合	583,124,604.11	80.32%	17,495,586.67	3.00%	565,629,017.44	564,926,833.11	82.46%	17,012,692.91	3.01%	547,914,140.20
合并范围内关联方组合	142,859,195.09	19.68%			142,859,195.09	120,202,267.25	17.54%			120,202,267.25
合计	725,983,799.20	100.00%	17,495,586.67	3.00%	708,488,212.53	685,129,100.36	100.00%	17,012,692.91	3.01%	668,116,407.45

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	574,264,907.77	16,312,742.92	3.00%
1—2年	6,307,247.20	630,724.72	10.00%
2—3年	2,448,376.14	489,675.23	20.00%
3—4年	104,073.00	62,443.80	60.00%
合计	583,124,604.11	17,495,586.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	142,859,195.09		
合计	142,859,195.09		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	167,689,060.61		167,689,060.61	23.10%	5,030,671.82
第二名	94,090,571.60		94,090,571.60	12.96%	
第三名	64,182,255.76		64,182,255.76	8.84%	1,925,467.67
第四名	29,352,251.96		29,352,251.96	4.04%	880,567.56
第五名	25,174,447.85		25,174,447.85	3.47%	755,233.44
合计	380,488,587.78		380,488,587.78	52.41%	8,591,940.49

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	545,434,768.59	465,464,413.64
合计	545,434,768.59	465,464,413.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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



3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	537,597,787.23	455,254,623.71
押金及保证金	3,797,625.92	10,544,099.23
备用金	1,014,438.38	665,705.01
房租水电、社保及其他款项	4,737,009.79	1,019,696.54
合计	547,146,861.32	467,484,124.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	538,500,113.50	440,726,168.13
1至2年	151,657.53	22,519,379.41
2至3年	7,099,023.19	3,002,935.24
3年以上	1,396,067.10	1,235,641.71



3至4年	70,050.00	498,501.10
4至5年	702,198.22	113,321.73
5年以上	623,818.88	623,818.88
合计	547,146,861.32	467,484,124.49

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	55,207.01	0.01%	55,207.01	100.00%	0.00	62,289.71	0.01%	62,289.71	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	547,091,654.31	99.98%	1,656,885.72	0.17%	545,434,768.59	467,421,834.78	99.99%	1,957,421.14	0.42%	465,464,413.64
其中：										
账龄分析组合	9,493,867.08	1.74%	1,656,885.72	17.00%	7,836,981.36	12,167,211.07	2.60%	1,957,421.14	16.09%	10,209,789.93
合并范围内关联方组合	537,597,787.23	98.25%	0.00	0.00%	537,597,787.23	455,254,623.71	97.39%			455,254,623.71
合计	547,146,861.32	100.00%	1,712,092.73	0.31%	545,434,768.59	467,484,124.49	100.00%	2,019,710.85	0.16%	465,464,413.64

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,738,562.45	232,156.87	3.00%
1-2年	151,657.53	15,165.75	10.00%
2-3年	207,580.00	41,516.00	20.00%
3-4年	70,050.00	42,030.00	60.00%
4-5年	702,198.22	702,198.22	100.00%
5年以上	623,818.88	623,818.88	100.00%
合计	9,493,867.08	1,656,885.72	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	537,597,787.23		
合计	537,597,787.23		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	303,432,771.39	1年以内	55.46%	
第二名	往来款	116,664,464.42	1年以内	21.32%	
第三名	往来款	105,076,524.67	1年以内	19.20%	
第四名	往来款	6,891,443.19	1年以内	1.26%	
第五名	押金及保证金	2,186,140.45	1年以内	0.40%	65,584.21
合计		534,251,344.12		97.64%	65,584.21

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	462,379,097.45		462,379,097.45	460,018,021.16		460,018,021.16
合计	462,379,097.45		462,379,097.45	460,018,021.16		460,018,021.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港京泉华发展有限公司	2,051,910.00					0.00	2,051,910.00	
湖北润升电子实业有限公司	5,499,347.90					0.00	5,499,347.90	
JQH, INC.	1,655,853.75					0.00	1,655,853.75	
NEWLY EVER RISE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	12,857,991.23					0.00	12,857,991.23	
深圳市京泉华智能电气有限公司	8,367,000.47					1,222,234.55	9,589,235.02	
京泉华(深圳)电控技术有限公司	917,510.14					0.00	917,510.14	



江苏京泉华电子科技有限公司	20,009,468.41		1,000,000.00			18,936.83	21,028,405.24	
河源市京泉华科技有限公司	408,658,939.26					119,904.91	408,778,844.17	
合计	460,018,021.16		1,000,000.00	0.00	0.00	1,361,076.29	462,379,097.45	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,251,363.81	842,487,002.24	1,159,090,060.95	1,065,406,051.23
其他业务	44,212,210.10	29,200,844.66	89,066,853.61	60,593,567.26
合计	949,463,573.91	871,687,846.90	1,248,156,914.56	1,125,999,618.49

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								



电子元器件					949,463,573.91	871,687,846.90	949,463,573.91	871,687,846.90
按经营地区分类								
其中:								
境内销售					760,153,687.20	701,013,074.58	760,153,687.20	701,013,074.58
境外销售					189,309,886.71	170,674,772.32	189,309,886.71	170,674,772.32
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					949,463,573.91	871,687,846.90	949,463,573.91	871,687,846.90

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇合约投资收益	38,191.39	455,057.79
理财产品投资收益	2,165,988.71	233,723.05
债权投资持有期间的投资收益	24,643.24	40,584.54
合计	2,228,823.34	729,365.38

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	336,375.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,991,988.42	
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	2,103,829.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-438,569.69	
减：所得税影响额	1,506,382.31	
合计	9,487,241.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.1355	0.1355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.1355	0.1008



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

深圳市京泉华科技股份有限公司

2024年8月24日