

# Bonsen

邦泽创科

NEEQ : 874249

广东邦泽创科电器股份有限公司

Bonsen Electronics Limited



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐宁、主管会计工作负责人段军辉及会计机构负责人（会计主管人员）邓艳荷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和经营情况 .....	7
第三节 重大事件 .....	16
第四节 股份变动及股东情况 .....	19
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节 财务会计报告 .....	25
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	122
附件 II 融资情况.....	122

备查文件目录	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。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	释义
公司\本公司\挂牌公司\邦泽创科	指 广东邦泽创科电器股份有限公司
东莞泽凯	指 东莞市泽凯投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
东莞泽宇	指 东莞市泽宇投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
北流电器	指 北流市邦泽创科电器有限公司，系公司境内全资子公司
北流五金	指 北流市邦泽创科五金制品有限公司，系北流电器的全资子公司
东莞新通泽	指 东莞市新通泽贸易有限公司，系公司境内全资子公司
浙江腾杰	指 浙江腾杰信息科技有限公司，系公司境内全资子公司
东莞新泽	指 东莞市新泽贸易有限公司，系公司境内全资子公司
香港吉士达	指 吉士达机电有限公司(JUSTAR TECHNOLOGY LIMITED)，系公司香港全资子公司
香港腾邦	指 腾邦电子有限公司(TEMPUS ELECTRONICS LIMITED)，系公司香港全资子公司
香港瑞普	指 瑞普电子有限公司(RUI PU ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED)，系公司香港全资子公司
香港诚邦	指 诚邦电子有限公司(CHENGBANG ELECTRONIC LIMITED，系公司香港全资子公司
香港信泽	指 信泽电子有限公司(XINZE ELECTRONIC LIMITED，系公司香港全资子公司
美国邦泽	指 邦泽电子股份有限公司(Bonsen Electronics Inc.)，系公司美国全资子公司
美国电器	指 邦泽电器股份有限公司(Bonsen Electrical Appliances Inc.)，系美国邦泽的美国全资子公司
美国环保	指 邦泽环保科技股份有限公司(Bonsen Environmental Technology Inc.)，系美国邦泽的美国全资子公司
新加坡众邦	指 众邦电子有限公司(ZHONGBANG ELECTRONICS PTE. LTD.)，系公司新加坡全资子公司
香港惠尔尚	指 惠尔尚科技有限公司(REESER TECHNOLOGY LIMITED)，系公司香港全资子公司
越南邦泽	指 越南邦泽电子有限公司(CÔNG TY TNHH ĐIỆN TỬ BONSEN VIỆT NAM)，系香港惠尔尚的越南全资子公司
香港结邦	指 结邦电子有限公司(JIEBANG ELECTRONIC LIMITED)，系香港惠尔尚的全资子公司
香港睿泽	指 睿泽电子科技有限公司(RUIZE ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED)，系香港惠尔尚的香港全资子公司
香港寰睿	指 環睿电子科技有限公司(HUANRUI ELECTRONIC

		TECHNOLOGY LIMITED），系香港惠尔尚的香港全资子公司
日本 NB	指	株式会社 NB PLANNING, 曾用名 NB 企画合同会社, 系香港惠尔尚的日本全资子公司
越南科技	指	越南邦泽科技有限公司 (CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ BONSEN VIỆT NAM), 系新加坡众邦电子的越南全资子公司
越南创科	指	越南邦泽创科有限公司 (CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ SÁNG TẠO BONSEN VIỆT NAM), 系香港吉士达在越南的全资子公司
广东丽泽	指	广东省丽泽智能科技有限公司, 系公司境内持股 5% 的参股公司, 于 2024 年 6 月 20 日完成股权转让的工商变更登记
广州赛邦	指	广州赛邦办公设备有限公司, 系公司境内持股 25% 的参股公司
东莞脑力	指	东莞市脑力实业有限公司
《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》
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
公司会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期\报告期\本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
本报告	指	2024 年半年度报告

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东邦泽创科电器股份有限公司		
英文名称及缩写	Bonsen Electronics Limited		
	-		
法定代表人	徐宁	成立时间	2005年3月1日
控股股东	控股股东为(陈赤)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈赤、徐宁、张勇),一致行动人为(陈赤、徐宁、张勇)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-文化、办公用机械制造(C347)-其他文化、办公用机械制造(C3479)		
主要产品与服务项目	办公电器产品和家用电器产品的研发、生产、销售和全球本地化服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	邦泽创科	证券代码	874249
挂牌时间	2024年1月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	50,000,000
主办券商(报告期内)	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心25楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘文涛	联系地址	广东省东莞市厚街镇伦品涌工业区路11号
电话	0769-89191199	电子邮箱	liuwentao@bonsenglobal.com
传真	0769-89191199		
公司办公地址	广东省东莞市厚街镇伦品涌工业区路11号	邮政编码	523980
公司网址	www.bonsen.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900771869898H		
注册地址	广东省东莞市厚街镇伦品涌工业区路11号		
注册资本(元)	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注: 2024年5月30日公司召开了第二届董事会第六次会议、2024年6月14日召开了2024年第四次临时股东大会,审议通过了公司股票定向发行的议案。截止本报告披露日,本次定向发行已经完成中登股份登记,注册资本由50,000,000.00元变更为52,678,571.00元。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

公司成立于 2005 年 3 月, 已深耕行业多年, 构建起集自主研发、原创设计、全球化生产、全球知名商超渠道/互联网品牌销售、全球本地化服务, 即“‘研、产、销、服’垂直一体化”的全链路经营体系, 并通过境外线下知名商超 ODM 销售和自有品牌及授权品牌电商销售为主的模式, 为全球消费者提供技术领先、品质可靠、个性化的创新型办公电器和家用电器产品。

公司产品主要分为办公电器和家用电器两大类, 办公电器产品包括碎纸机、过胶机、电动铅笔刨等, 家用电器产品包括厨房小家电及耗材产品和生活电器, 厨房小家电及耗材产品包括真空包装机、手持搅拌器、奶泡机、真空包装袋等, 生活电器如空气净化器等产品。

公司通过 ODM 模式向境内外知名商超客户或其授权品牌采购商提供公司自研为主的办公电器和家用电器产品及售后本地化服务, 同时在亚马逊、Shopify 自建站和京东自营等全球主流电商平台销售自有/授权品牌产品。

报告期内, 公司主营业务未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023 年 1 月, 公司获得“广东省专精特新中小企业”称号, 有效期三年。</p> <p>2、2023 年 12 月, 公司获得“广东省省级制造业单项冠军”称号, 有效期三年。</p> <p>3、2023 年 12 月, 公司通过广东省高新技术企业复审, 有效期三年。</p>

### 二、主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	707,603,510.36	516,617,846.62	36.97%
毛利率%	40.32%	36.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	69,954,023.99	37,512,835.97	86.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,971,144.61	41,535,446.10	75.68%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌	24.60%	22.83%	-

公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.66%	25.28%	-
基本每股收益	1.40	0.71	97.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	737,279,393.78	619,902,215.91	18.93%
负债总计	417,482,906.71	370,541,146.98	12.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	319,796,487.07	249,361,068.93	28.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.40	4.99	28.26%
资产负债率% (母公司)	54.23%	59.99%	-
资产负债率% (合并)	56.62%	59.77%	-
流动比率	1.57	1.49	-
利息保障倍数	27.51	14.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,785,490.50	71,750,423.86	1.44%
应收账款周转率	5.00	8.41	-
存货周转率	2.11	2.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.93%	18.00%	-
营业收入增长率%	36.97%	-4.84%	-
净利润增长率%	86.48%	846.28%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	123,674,852.88	16.77%	97,332,186.77	15.70%	27.06%
应收票据	1,076,447.79	0.15%	194,204.94	0.03%	454.28%
应收账款	150,618,484.23	20.43%	129,836,371.84	20.94%	16.01%
交易性金融资产	4,342,230.00	0.59%	3,679,712.00	0.59%	18.00%
预付款项	2,917,617.41	0.40%	2,459,261.60	0.40%	18.64%
其他应收款	16,710,330.91	2.27%	18,812,763.00	3.03%	-11.18%

存货	205,683,702.33	27.90%	180,876,682.17	29.18%	13.71%
其他流动资产	11,934,025.01	1.62%	15,135,847.87	2.44%	-21.15%
长期股权投资	1,063,269.76	0.14%	1,078,190.90	0.17%	-1.38%
其他权益工具投资	-	0.00%	47,150.40	0.01%	-100.00%
投资性房地产	3,614,576.87	0.49%	-	0.00%	-
固定资产	60,353,899.18	8.19%	67,037,477.83	10.81%	-9.97%
在建工程	29,271,756.26	3.97%	249,048.44	0.04%	11,653.44%
使用权资产	81,233,424.68	11.02%	59,807,421.33	9.65%	35.82%
无形资产	27,179,019.65	3.69%	27,881,056.85	4.50%	-2.52%
长期待摊费用	1,272,473.95	0.17%	2,099,921.34	0.34%	-39.40%
递延所得税资产	12,386,399.63	1.68%	11,933,227.69	1.93%	3.80%
其他非流动资产	3,946,883.24	0.54%	1,441,690.94	0.23%	173.77%
短期借款	77,093,903.89	10.46%	71,279,926.87	11.50%	8.16%
交易性金融负债	-	0.00%	611,601.47	0.10%	-100.00%
应付票据	10,087,998.88	1.37%	12,376,459.37	2.00%	-18.49%
应付账款	161,436,120.84	21.90%	149,952,223.28	24.19%	7.66%
合同负债	5,160,360.66	0.70%	5,414,199.95	0.87%	-4.69%
应付职工薪酬	17,169,210.50	2.33%	20,209,210.08	3.26%	-15.04%
应交税费	17,374,775.87	2.36%	13,261,822.01	2.14%	31.01%
其他应付款	30,748,692.40	4.17%	20,800,438.50	3.36%	47.83%
一年内到期的非流动负债	9,736,571.59	1.32%	6,941,308.69	1.12%	40.27%
其他流动负债	1,128,641.00	0.15%	37,913.92	0.01%	2,876.85%
租赁负债	82,082,323.66	11.13%	62,583,210.50	10.10%	31.16%
预计负债	5,179,867.38	0.70%	6,350,763.85	1.02%	-18.44%
递延所得税负债	284,440.04	0.04%	722,068.49	0.12%	-60.61%
资产总计	737,279,393.78	100.00%	619,902,215.91	100.00%	18.93%

### 项目重大变动原因

- 1、应收票据较上期末增加454.28%，主要系收到客户开具的应收票据未终止确认增加所致。
- 2、其他权益工具投资较上期末减少100%，主要系处置持有关联公司广东丽泽25%股权。
- 3、投资性房地产较上期末增加361万，主要系原有自用房产出租。
- 4、在建工程本期较上期末增加11,653.44%，主要系越南孙公司新建厂房投入所致。
- 5、使用权资产较上期末增加35.82%，主要系公司原到期厂房续租导致。
- 6、其他应付款较上期末增加47.83%，主要系亚马逊平台费用增加所致。
- 7、租赁负债较上期末增加31.16%，主要系原厂房到期续租导致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	707,603,510.36	—	516,617,846.62	—	36.97%
营业成本	422,266,825.41	59.68%	326,406,500.51	63.18%	29.37%
毛利率	40.32%	—	36.82%	—	—
税金及附加	1,508,591.49	0.21%	1,555,116.30	0.30%	-2.99%
销售费用	137,572,909.92	19.44%	98,398,299.80	19.05%	39.81%
管理费用	39,942,089.39	5.64%	29,088,054.99	5.63%	37.31%
研发费用	17,873,009.15	2.53%	7,947,534.36	1.54%	124.89%
财务费用	-1,779,041.53	-0.25%	-38,931.26	-0.01%	4,469.70%
其他收益	1,195,592.16	0.17%	258,798.59	0.05%	361.98%
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,734,722.48	-0.25%	-3,899,995.22	-0.75%	-55.52%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-2,069,701.68	-0.29%	-4,219,482.88	-0.82%	-50.95%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-113,924.27	-0.02%	-360,851.75	-0.07%	-68.43%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,199,754.18	-0.73%	-3,621,958.58	-0.70%	43.56%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	193,953.43	0.03%	25,360.16	0.00%	664.80%
营业外收入	1.12	0.00%	24,627.50	0.00%	-100.00%
营业外支出	1,140,335.98	0.16%	758,684.29	0.15%	50.30%
利润总额	81,350,234.65	11.50%	40,709,085.46	7.88%	99.83%
所得税费用	11,396,210.66	1.61%	3,196,249.50	0.62%	256.55%
净利润	69,954,023.99	9.89%	37,512,835.97	7.26%	86.48%
经营活动产生的现金流量净额	72,785,490.50	—	71,750,423.86	—	1.44%
投资活动产生的现金流量净额	-40,931,712.21	—	-42,153,940.48	—	-2.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,384,781.21	—	6,137,541.09	—	-155.15%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加 36.97%，主要系（1）公司借助越南制造关税的优势，积极拓展美国大客户生意，在 2023 年下半年 TOB 获取亚马逊五款新碎纸机并在 2023 年 10 月份开始批量出货，使得碎纸机 TOB 业务销售额较大提升；（2）2023 年上半年美国市场还处于去库存周期中，2023 年四季度开始美国市场采购开始复苏，美国市场原有客户采购量同比增加；（3）OBM 市场占有率提升，使得碎纸机 TOC 销售额有较大提升；（4）手持搅拌器由外协生产改为自主研发生产后，逐步优化产品结构，在亚马逊平台销量稳步上升。
- 2、营业成本较上年同期增加 29.37%，主要系产品销量增加所致。
- 3、销售费用较上年同期增加 39.81%，主要系亚马逊销售增加导致销售平台费用增加所致。
- 4、研发费用较上期增加 124.89%，主要系增加研发项目，加大研发投入所致。
- 5、利润总额较上年同期增加 99.83%，主要系公司销售收入增加，毛利额增加所致。

6、净利润较上年同期增加 86.48%，主要系公司销售收入增加，毛利额增加所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 155.15%，主要系较上年同期短期借款减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
越南邦泽	子公司	生产制造	21,117,620.00	221,767,766.51	94,773,255.70	154,694,617.07	18,225,125.98
香港惠尔尚	子公司	产品销售	255,245.49	119,147,293.52	38,866,337.43	194,670,740.76	32,005,346.78
香港吉士达	子公司	产品销售	81,672.00	72,516,593.22	3,547,241.29	73,721,649.82	-1,598,477.52
美国邦泽	子公司	产品销售	3,374,900.00	50,971,784.27	-1,518,492.21	121,399,776.64	2,751,213.49
东莞新通泽	子公司	产品销售	100,000.00	104,957,939.16	1,432,249.12	85,194,979.55	183,188.84
香港腾邦	子公司	产品销售	107,192.40	114,485,167.10	3,508,866.79	108,232,088.58	2,280,452.87
日本NB	子公司	产品销售	194,589.03	9,647,860.33	-1,804,481.39	10,024,056.26	-679,565.98

香港瑞普	子公司	产品销售	-	782,030.60	-5,067,732.68	1,172,947.68	-467,625.84
浙江腾杰	子公司	产品销售	1,500,000.00	11,681,162.41	5,591,034.84	14,713,531.15	-778,940.77
香港信泽	子公司	产品销售	-	2,136,972.33	608,383.03	97,002.46	-1,060,679.19
香港诚邦	子公司	产品销售	-	120,369,827.45	-2,939,270.46	185,726,238.37	1,124,699.43
香港结邦	子公司	产品销售	-	7,737,435.25	-13,488,550.73	22,855,769.39	-990,851.83
美国电器	子公司	产品销售	98,719.50	81,007.95	-638,680.16	-8,315.70	-101,308.90
美国环保	子公司	产品销售	98,239.00	1,536,333.85	-1,822,020.64	645,696.56	-575,810.05
新加坡众邦	子公司	产品销售	-	41,741,012.72	138,781.65	20,185,273.88	203,897.37
香港睿泽	子公司	产品销售	32,637.30	-	-	-	32,637.30
香港寰睿	子公司	产品销售	32,637.72	15,227,595.86	1,789,673.36	52,432,321.89	2,594,283.71
东莞新	子公司	产品销	1,000,000.00	35,972,668.35	-3,652,383.53	36,244,861.28	1,400,229.69

泽		售					
北流创科	子公司	生产制造	4,000,000.00	133,092,310.78	29,096,085.38	108,840,393.03	19,141,022.03
北流五金	子公司	生产制造	1,000,000.00	51,441,927.34	4,558,936.76	32,948,311.18	1,601,612.88
越南创科	子公司	建设中	21,506,148.24	49,796,197.52	21,573,656.88	-	136,753.32
越南科技	子公司	建设中	11,493,981.46	11,492,755.42	11,492,755.42	-	12,130.07

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州赛邦办公设备有限公司	主要从事办公设备销售、租赁、办公设备耗材销售、办公用品销售等	业务发展需要

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、企业社会责任

适用 不适用

### 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
生产经营场所租赁瑕疵风险	公司主要生产经营场所包括在广东省东莞市厚街镇、广西省玉林市北流市、越南海阳省海阳市承租的房产。公司在广东省东莞市厚街镇承租的房产已办理房屋租赁登记备案,但因历史原因未能办理房屋产权证书,涉及面积为 53,641.16 平方米。公司在广西省玉林市北流市、越南海阳省海阳市承租的房产不存在瑕疵。如果公司租赁的生产和办公场所在公司租赁期间内被拆迁或因其他原因而无法继续租赁,则公司可能在短期内存在因搬迁导致经营受到不利影响的风险。

转租场所被收回的风险	因公司战略调整,公司将承租的位于广东省东莞市厚街镇伦品涌工业区路 11 号的房产(以下简称“厚街 11 号房产”)中部分产线搬迁至广西玉林北流市承租的房产。2022 年 11 月 15 日,公司将上述暂时闲置的厚街 11 号房产转租予东莞市保晖置业有限公司,并签订了《厂房租赁合同》,协议约定租赁期为 2022 年 11 月 16 日至 2036 年 8 月 22 日止。截至本报告披露日,上述厚街 11 号房产向第三方转租尚未取得三屯联合社书面同意,存在违约并支付违约金的风险。由于公司转租未依据《民法典》规定取得出租人书面同意,相关转租存在瑕疵,存在违约并支付违约金的风险。
产品研发失败风险	公司是一家集办公电器产品和家用电器产品的研发、生产、销售和全球本地化服务的高新技术企业,并在积极拓展尿片机、保险柜、咖啡机等业务。公司所处的行业的产品升级换代快,因此及时研发新技术、推出新产品是企业保持竞争力的基本要求。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断,根据市场需求及时调整研发及产品发展方向、快速响应与精准把握市场,将可能导致公司的产品不能满足用户不断更新且多样化的需求,公司产品将面临丧失市场竞争力的风险,对公司未来持续发展经营造成不利影响。
海外电商平台经营风险	2014 年以来,公司开展跨境电商业务,主要通过亚马逊、Walmart.com 和日本乐天等海外线上 B2C 平台销售产品。目前,亚马逊等线上平台已逐渐发展为成熟的全球性开放式电商平台,但如果该等电商平台的业务模式、经营策略或经营稳定性发生重大变化,则可能对公司的经营业绩产生不利影响。2024 年半年度公司通过亚马逊等海外 B2C 平台实现的销售收入占营业收入的比例为 59.78%,其中通过亚马逊平台实现的销售收入占营业收入的比例为 58.12%。如果亚马逊等对第三方卖家的平台政策及平台费率进行较大调整,或者公司与亚马逊等平台的合作关系在未来发生重大不利变化,而公司未能及时、有效拓展其他销售渠道,将对公司经营活动、财务状况产生不利影响。
社会保险及住房公积金缴纳不合规的风险	公司未为全体员工缴纳社会保险及住房公积金。虽然公司报告期内未因社会保险和住房公积金缴纳瑕疵受到处罚或被要求补缴,但不排除未来公司及其相关子公司被主管部门采取责令整改、补缴、罚款等处罚措施进而对公司业绩产生不利影响的风险。
产品外销及贸易摩擦的风险	报告期内,公司境外销售收入为 68,242.18 万元,占同期营业收入的比例为 96.44%,对境外市场的依存度较高。而国际政治经济环境、贸易政策、国际供求关系、国际市场价格等公司不可控因素对产品外销影响较大,上述因素的变化将直接影响公司的经营成果。虽然报告期内国外市场需求较为稳定,但仍存在未来因贸易摩擦等因素影响国际市场需求,进而导致公司产品销售受阻的风险。
存货管理风险	随着公司业务规模的增长,为保证公司货源充足、加快供应链

	<p>响应速度、提高客户购物体验，公司需要在国内仓、亚马逊 FBA 仓及其他海外仓储备存货，存货规模占比较高，本年度的存货账面价值分别为 20,568.37 万元，占资产总额的比例为 27.90%。虽然公司积极根据市场消费偏好及流行趋势有针对性地进行选品及产品开发设计，但若出现消费者偏好发生改变，或者对市场趋势判断失误等情形，仍有可能导致商品出现滞销、积压情况。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主营业务为办公电器产品和家用电器产品的研发、生产、销售和全球本地化服务。公司采购的原材料和零部件规格型号众多，按类别划分主要包括塑料原料、五金制品、电机和包装材料等。公司直接材料成本占主营业务成本的比例较高。受宏观经济环境和需求影响，公司主要原材料采购价格存在一定的波动。公司拥有基于规模优势的原材料采购议价能力，并通过内部降本增效措施，能够消化原材料价格波动带来的部分风险，但如果未来主要原材料价格出现大幅波动，公司仍将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风险。</p>
海运价格波动的风险	<p>公司海外线上电商平台销售主要通过海运的方式将货物运往北美、欧洲等区域的电商平台仓，国际货物运输成本是公司自有/授权品牌境外线上销售的重要成本，海运价格的大幅波动直接影响公司的经营业绩。海运价格在 2021 年至 2022 年上半年出现大幅上涨，2022 年下半年开始逐步回落。若未来国际海运价格继续大幅波动，则会对公司的经营业绩造成一定影响。</p>
汇率波动风险	<p>公司销售收入主要来源于境外，主要以美元、欧元等为结算币种。受汇率波动的影响，公司报告期内确认的汇兑损益（损失以“-”列示）为 379.09 万元，绝对值占净利润的比例为 5.42%。若人民币对美元、欧元等主要结算货币长期持续升值或汇率发生大幅波动，而公司未能采取有效措施应对汇率风险，可能导致公司出现大额汇兑损失，进而对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2020 年 12 月 31 日由有限公司整体变更设立，股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为健全的公司治理制度，明确了“三会”的职责划分。但随着公司经营规模的扩大，以及公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司治理仍可能存在不规范的风险。</p>
境外经营风险	<p>公司在香港、越南、美国、日本等地均设立了子公司，主要由该等境外子公司负责产品的生产和销售业务，终端消费者遍布全球多个国家或地区，公司投资子公司以及境外子公司经营过程中面临不同国家和地区的监管风险，涉及境外投资审批、税收、知识产权、隐私保护、消费者权益保护及不正当竞争等諸多方面。随着公司业务的快速发展，公司可能面临日趋复杂的经营环境，如果未来境外子公司或消费者所在国家或地区法律法规及相关监管要求发生不利变化，而公司管理层未能及时了</p>

	解相关区域的经营环境、监管要求的变化情况,或缺少相应的管理经验和能力,可能带来经营管理风险,从而对公司业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位: 元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	26,678,960.00	26,678,960.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%(不含本数)的被担保	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

注：公司为香港惠尔尚提供担保，担保金额中 1100 万是人民币，220 万是美元，美元金额已根据 2024 年 6 月 28 日银行间外汇市场人民币汇率中间价折算为人民币本币金额。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	7,500,000.00	2,216,856.83
销售产品、商品, 提供劳务	6,125,000.00	1,833,116.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	60,000.00	30,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		0
与关联方共同对外投资		0
提供财务资助		0
提供担保	787,339,320.00	787,339,320.00
委托理财		0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

注：

- 1、购买原材料、燃料、动力, 接受劳务系公司与东莞脑力的交易，上述议案已经第二届董事会第四次会议和 2023 年年度股东大会审议通过。
- 2、销售产品、商品, 提供劳务系公司与广州赛邦的交易，上述议案已经第二届董事会第四次会议和 2023 年年度股东大会审议通过。
- 3、日常性关联交易的“其他”系公司向深圳启正房地产投资顾问有限公司租赁车辆及车辆牌照，上述议案已经第二届董事会第四次会议和 2023 年年度股东大会审议通过。
- 4、上述“提供担保”系根据报告期内存续过的担保合同披露，担保金额含有以美元计价的情况，美元金额已根据 2024 年 6 月 28 日银行间外汇市场人民币汇率中间价折算为人民币本币金额，折算后的担保金额情况如下：

- (1)公司为香港惠尔尚担保 26,678,960.00 元;
- (2)徐宁、陈赤为公司担保 120,000,000.00 元;

- (3)陈赤、徐宁、张勇为公司担保 334,876,360.00 元;  
 (4)陈赤、张勇、徐宁、曹萍为公司担保 220,150,000.00 元;  
 (5)东莞新通泽为公司担保 50,000,000.00 元;  
 (6)香港惠尔尚为公司担保 35,634,000.00 元。

公司及子公司报告期内不存在为合并报表范围外的主体提供担保的情形。公司实际发生的担保金额已经第一届董事会第十三次会议和 2023 年第二次临时股东大会及第二届董事会第三次会议和 2024 年第二次临时股东大会以及第二届董事会第四次会议和 2023 年年度股东大会审议通过。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

交易价格按照市场方式确定,定价公允合理,对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,公司独立性不会因关联交易受到不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为促进公司持续、稳定、快速发展,充分调动公司骨干人员积极性,结合公司内外部实际情况,公司根据相关法律法规拟定了《广东邦泽创科电器股份有限公司 2024 年持股平台份额转让计划》,以实现员工间接持有公司股票。

公司于 2024 年 5 月 13 日召开第二届董事会第五次会议、2024 年 5 月 28 日召开 2024 年第三次临时股东大会,会议审议通过《广东邦泽创科电器股份有限公司 2024 年持股平台份额转让计划》议案。

具体内容详见公司于 2024 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《广东邦泽创科电器股份有限公司 2024 年持股平台份额转让计划》(公告编号:2024-052)。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	规范或避免同业竞争的承诺	2023 年 7 月 11 日	-	正在履行中
-	董监高	规范或避免同业竞争的承诺	2023 年 7 月 11 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 7 月 14 日	-	正在履行中
-	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 7 月 14 日	-	正在履行中
-	其他	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 7 月 14 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023 年 7 月 14 日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2023 年 7 月 14 日	-	正在履行中
-	其他	资金占用承诺	2023 年 7 月 14 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于公司租赁情况的承诺)	2023 年 8 月 18 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺(员工社保及住房公积金承诺的事项)	2023 年 7 月 11 日	-	正在履行中

-	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于境外投资的承诺)	2023年7月11日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于环境保护的承诺)	2023年8月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年7月11日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2023年7月11日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项正在履行中,无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	票据及借款等保证金	4,836,567.94	0.66%	300,000.00元系银行存单质押借款保证金, 1,534,705.65元系银行承兑汇票保证金, 2,785,443.04元系期货存储保证金, 216,419.25元系信用卡保证金。
投资性房地产	非流动资产	抵押	3,614,576.87	0.49%	抵押借款
总计	-	-	8,451,144.81	1.15%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限事项是为了保证公司资金流动性,有利于公司日常性经营及业务发展,符合公司和全体股东的利益,不会对公司的生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	-30,266,250	19,733,750	39.47%
	其中:控股股东、实	37,645,000	75.29%	-28,233,750	9,411,250	18.82%

份	际控制人								
	董事、监事、高管		2,710,000	5.42%	-2,032,500	677,500	1.36%		
	核心员工		0	0%		0	0%		
有限售条件股份	有限售股份总数		0	0%	30,266,250	30,266,250	60.53%		
	其中:控股股东、实际控制人		0	0%	28,233,750	28,233,750	56.47%		
	董事、监事、高管		0	0%	2,032,500	2,032,500	4.07%		
	核心员工		0	0%		0	0%		
总股本			50,000,000	-	0	50,000,000	-		
普通股股东人数							9		

注: 2024 年 5 月 30 日公司召开了第二届董事会第六次会议、2024 年 6 月 14 日召开了 2024 年第四次临时股东大会, 审议通过了公司股票定向发行的议案。截止本报告披露日, 本次定向发行已经完成中登股份登记, 注册资本由 50,000,000.00 元变更为 52,678,571.00 元。

### 股本结构变动情况

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 11 日挂牌, 挂牌前股东无限售持股数为 50,000,000.00 股, 挂牌后无限售股份数 19,733,750 股, 有限售股份 30,266,250 股。

### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈赤	18,050,000	0	18,050,000	36.10%	13,537,500	4,512,500	0	0
2	张勇	12,095,000	0	12,095,000	24.19%	9,071,250	3,023,750	0	0
3	徐宁	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	5,625,000	1,875,000	0	0
4	东莞泽凯	4,150,000	0	4,150,000	8.30%	0	4,150,000	0	0
5	吴志坤	2,995,000	0	2,995,000	5.99%	0	2,995,000	0	0
6	吴荣颂	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	0	0
7	尹治春	1,425,000	0	1,425,000	2.85%	1,068,750	356,250	0	0
8	刘文涛	1,285,000	0	1,285,000	2.57%	963,750	321,250	0	0
9	东莞泽宇	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0

合计	50,000,000	-	50,000,000	100.00%	30,266,250	19,733,750	0	0
----	------------	---	------------	---------	------------	------------	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

徐宁和陈赤为夫妻关系；尹治春系东莞泽凯的执行事务合伙人并持有东莞泽凯 37.53%出资份额；刘文涛系东莞泽宇的执行事务合伙人并持有东莞泽宇 51.00%出资份额。徐宁持有东莞泽凯 16.01%的出资份额，持有东莞泽宇 5.80%的出资份额。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐宁	董事长	男	1966 年 10 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	7,500,000	0	7,500,000	15.00%
陈赤	董事	女	1968 年 4 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	18,050,000	0	18,050,000	36.10%
张勇	副董事长	男	1965 年 1 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	12,095,000	0	12,095,000	24.19%
张用增	独立董事	男	1978 年 7 月	2022 年 11 月 6 日	2026 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
石军伟	独立董事	男	1977 年 2 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
赵丽芳	监事会主席	女	1982 年 10 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
欧开志	职工代表监事	男	1973 年 1 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
吴稳	监事	男	1986 年 11 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
尹治春	总经理	男	1977 年 11 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	1,425,000	0	1,425,000	2.85%
刘文涛	副总经理、董事会秘书	男	1982 年 7 月	2020 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	1,285,000	0	1,285,000	2.57%

段军辉	财务总监	男	1988年10月	2020年12月31日	2026年12月31日	0	0	0	0%
-----	------	---	----------	-------------	-------------	---	---	---	----

注：本表格填列的董监高持股情况系董监高直接持股。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

徐宁和陈赤为夫妻关系；尹治春系东莞泽凯的执行事务合伙人并持有东莞泽凯 37.53%出资份额；刘文涛系东莞泽宇的执行事务合伙人并持有东莞泽宇 51.00%出资份额；徐宁持有东莞泽凯 16.01%的出资份额，持有东莞泽宇 5.80%的出资份额；赵丽芳持有东莞泽凯的 2.06%出资份额；欧开志持有东莞泽宇 4%的出资份额；吴稳持有东莞泽凯的 2.21%的出资份额；段军辉持有东莞泽凯的 1.20%出资份额。

### （二）变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
尹治春	总经理	股票期权	-	1,516,000	-	1,516,000	1.25	-
刘文涛	副总经理、董事会秘书	股票期权	-	500,015	-	500,015	1.25	-
段军辉	财务总监	股票期权	-	50,000	-	50,000	9.00	-
合计	-	-		2,066,150		2,066,150	-	-

注：尹治春和刘文涛参与了公司 2018 年期权激励，段军辉参与了公司 2020 年第一期期权激励。上述股权激励的股份数系根据上述人员通过公司员工持股平台间接持有公司股份折算而得。上述行权价格系公司 2018 年期权激励和 2020 年第一期期权的授予价格。

## 二、员工情况

### （一）在职工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产及生产辅助人员	994	1,152
销售人员	72	92
行政管理人员	177	200
研发人员	81	136

员工总计	1,324	1,580
------	-------	-------

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	123,674,852.88	97,332,186.77
交易性金融资产	五、2	4,342,230.00	3,679,712.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,076,447.79	194,204.94
应收账款	五、4	150,618,484.23	129,836,371.84
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,917,617.41	2,459,261.60
其他应收款	五、6	16,710,330.91	18,812,763.00
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、7	205,683,702.33	180,876,682.17
其中: 数据资源			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	11,934,025.01	15,135,847.87
<b>流动资产合计</b>		<b>516,957,690.56</b>	<b>448,327,030.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,063,269.76	1,078,190.90
其他权益工具投资	五、10		47,150.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	3,614,576.87	
固定资产	五、12	60,353,899.18	67,037,477.83
在建工程	五、13	29,271,756.26	249,048.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	81,233,424.68	59,807,421.33
无形资产	五、15	27,179,019.65	27,881,056.85
其中: 数据资源			

开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、 16	1,272,473.95	2,099,921.34
递延所得税资产	五、 17	12,386,399.63	11,933,227.69
其他非流动资产	五、 18	3,946,883.24	1,441,690.94
<b>非流动资产合计</b>		220,321,703.22	171,575,185.72
<b>资产总计</b>		737,279,393.78	619,902,215.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、 20	77,093,903.89	71,279,926.87
交易性金融负债	五、 21		611,601.47
衍生金融负债			
应付票据	五、 22	10,087,998.88	12,376,459.37
应付账款	五、 23	161,436,120.84	149,952,223.28
预收款项			
合同负债	五、 24	5,160,360.66	5,414,199.95
应付职工薪酬	五、 25	17,169,210.50	20,209,210.08
应交税费	五、 26	17,374,775.87	13,261,822.01
其他应付款	五、 27	30,748,692.40	20,800,438.50
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五、 28	9,736,571.59	6,941,308.69
其他流动负债	五、 29	1,128,641.00	37,913.92
<b>流动负债合计</b>		329,936,275.63	300,885,104.14
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、 30	82,082,323.66	62,583,210.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、 31	5,179,867.38	6,350,763.85
递延收益			
递延所得税负债		284,440.04	722,068.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		87,546,631.08	69,656,042.84
<b>负债合计</b>		417,482,906.71	370,541,146.98
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、 32	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积	五、33	62,546,987.93	62,236,359.09
减: 库存股			
其他综合收益	五、34		-620,765.31
专项储备			
盈余公积	五、35	7,500,724.86	7,500,724.86
一般风险准备			
未分配利润	五、36	199,748,774.28	130,244,750.29
归属于母公司所有者权益合计		319,796,487.07	249,361,068.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		319,796,487.07	249,361,068.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		737,279,393.78	619,902,215.91

法定代表人: 徐宁

主管会计工作负责人: 段军辉

会计机构负责人: 邓艳荷

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		58,210,553.04	40,022,488.30
交易性金融资产		4,342,230.00	3,679,712.00
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	1,076,447.79	194,204.94
应收账款	十六、2	164,719,418.54	150,516,354.57
应收款项融资			
预付款项		179,618.83	160,568.27
其他应收款	十六、3	157,735,177.61	123,476,729.77
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		34,679,456.76	40,953,866.07
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,600.43	1,389,510.53
<b>流动资产合计</b>		420,970,503.00	360,393,434.45
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	16,863,625.32	16,874,779.19
其他权益工具投资			47,150.40
其他非流动金融资产			

投资性房地产		3,614,576.87	
固定资产		30,044,230.09	36,132,940.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,251,282.32	48,152,019.92
无形资产		2,149,651.31	2,478,115.85
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		555,335.85	1,186,419.7
递延所得税资产		1,992,534.96	5,904,944.85
其他非流动资产		3,022,691.45	989,986.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,493,928.17</b>	<b>111,766,357.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>525,464,431.17</b>	<b>472,159,791.51</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		75,143,711.38	61,239,418.98
交易性金融负债			611,601.47
衍生金融负债			
应付票据		12,087,998.88	22,416,812.28
应付账款		110,698,980.37	95,008,894.09
预收款项			
合同负债		6,032,773.14	13,273,718.13
应付职工薪酬		11,941,269.74	15,002,769.00
应交税费		4,015,588.02	4,129,273.12
其他应付款		7,091,955.19	12,928,073.97
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		2,812,943.88	2,742,064.03
其他流动负债		1,121,954.54	30,388.26
<b>流动负债合计</b>		<b>230,947,175.14</b>	<b>227,383,013.33</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		51,444,924.65	52,869,342.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,259,762.00	2,259,762.00
递延收益			

递延所得税负债		284,440.04	722,068.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		53,989,126.69	55,851,173.14
<b>负债合计</b>		284,936,301.83	283,234,186.47
<b>所有者权益:</b>			
股本		50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		65,130,543.87	64,819,915.03
减: 库存股			
其他综合收益			-620,765.31
专项储备			
盈余公积		7,500,724.86	7,500,724.86
一般风险准备			
未分配利润		117,896,860.61	67,225,730.46
<b>所有者权益合计</b>		240,528,129.34	188,925,605.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		525,464,431.17	472,159,791.51

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		707,603,510.36	516,617,846.62
其中: 营业收入	五、37	707,603,510.36	516,617,846.62
利息收入			
<b>二、营业总成本</b>		617,384,383.83	463,356,574.69
其中: 营业成本	五、37	422,266,825.41	326,406,500.51
税金及附加	五、38	1,508,591.49	1,555,116.30
销售费用	五、39	137,572,909.92	98,398,299.80
管理费用	五、40	39,942,089.39	29,088,054.99
研发费用	五、41	17,873,009.15	7,947,534.36
财务费用	五、42	-1,779,041.53	-38,931.26
其中: 利息费用		3,068,152.64	2,941,135.71
利息收入		1,463,149.93	926,454.45
加: 其他收益	五、43	1,195,592.16	258,798.59
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	-1,734,722.48	-3,899,995.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,840.04	63,305.25
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	-2,069,701.68	-4,219,482.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-113,924.27	-360,851.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-5,199,754.18	-3,621,958.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	193,953.43	25,360.16
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		82,490,569.51	41,443,142.25
加: 营业外收入	五、49	1.12	24,627.50
减: 营业外支出	五、50	1,140,335.98	758,684.29
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		81,350,234.65	40,709,085.46
减: 所得税费用	五、51	11,396,210.66	3,196,249.49
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		69,954,023.99	37,512,835.97
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		69,954,023.99	37,512,835.97
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		69,954,023.99	37,512,835.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		620,765.31	-16,153,447.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		620,765.31	-16,153,447.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		384,922.16	
(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		384,922.16	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		235,843.15	-16,153,447.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		235,843.15	-16,153,447.00
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		70,574,789.30	21,359,388.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,574,789.30	21,359,388.97

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.40	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 徐宁

主管会计工作负责人: 段军辉

会计机构负责人: 邓艳荷

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		297,874,437.30	236,319,469.53
减: 营业成本	十六、5	197,621,263.65	179,670,007.92
税金及附加		1,241,854.59	1,327,797.66
销售费用		8,222,745.45	5,040,428.68
管理费用		29,381,676.30	23,314,828.85
研发费用		13,133,440.89	7,298,763.12
财务费用		1,610,129.88	-828,942.45
其中: 利息费用		2,697,903.77	2,550,278.66
利息收入		579,249.01	832,779.31
加: 其他收益		933,468.59	257,135.02
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、6	13,346,119.29	-1,958,125.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,840.04	63,305.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-2,069,701.68	-3,055,152.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,294.88	-92,219.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-472,274.39	-1,089,694.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		190,010.15	30,161.02
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		58,594,243.38	14,588,689.98
加: 营业外收入		47,777.74	13,719.50
减: 营业外支出		176,154.79	36,463.70
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		58,465,866.33	14,565,945.78
减: 所得税费用		7,344,736.18	1,275,860.85
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		51,121,130.15	13,290,084.93
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,121,130.15	13,290,084.93
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		620,765.31	-11,754,602.53
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		384,922.16	
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		235,843.15	-11,754,602.53
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		235,843.15	-11,754,602.53
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		51,741,895.46	1,535,482.40
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,868,283.68	358,438,520.56
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到的税费返还		33,135,577.04	26,553,892.97
收到其他与经营活动有关的现金		7,670,344.62	6,538,634.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		524,674,205.34	391,531,047.56
购买商品、接受劳务支付的现金		333,451,947.26	229,994,591.70
支付给职工以及为职工支付的现金		82,598,840.31	61,549,397.88
支付的各项税费		11,571,117.03	5,928,120.54
支付其他与经营活动有关的现金		24,266,810.24	22,308,513.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		451,888,714.84	319,780,623.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		72,785,490.50	71,750,423.86
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,931,712.21	16,640,856.98
投资支付的现金			
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		4,000,000.00	25,513,083.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,931,712.21	42,153,940.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,931,712.21	-42,153,940.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,495,466.94	94,447,189.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,495,466.94	94,447,189.08
偿还债务支付的现金		58,631,554.87	22,521,152.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,310.88	1,408,770.55
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,962,382.40	64,379,724.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,880,248.15	88,309,647.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,384,781.21	6,137,541.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		984,556.59	1,493,049.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		29,453,553.67	37,227,073.67
加: 期初现金及现金等价物余额		89,384,731.27	95,013,110.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,838,284.94	132,240,184.10

法定代表人: 徐宁

主管会计工作负责人: 段军辉

会计机构负责人: 邓艳荷

## (六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,366,501.83	230,601,451.13
收到的税费返还		8,517,193.61	1,444,808.61
收到其他与经营活动有关的现金		10,890,308.52	19,449,599.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		288,774,003.96	251,495,859.23
购买商品、接受劳务支付的现金		189,881,224.57	144,639,062.90

支付给职工以及为职工支付的现金		48,781,091.01	46,496,054.93
支付的各项税费		4,854,919.49	3,727,689.58
支付其他与经营活动有关的现金		38,202,729.07	24,335,212.70
经营活动中现金流出小计		281,719,964.14	219,198,020.11
经营活动产生的现金流量净额		7,054,039.82	32,297,839.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		14,999,893.40	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动中现金流入小计		14,999,893.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,562,693.06	4,687,419.83
投资支付的现金			
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		4,000,000.00	20,001,001.00
投资活动中现金流出小计		8,562,693.06	24,688,420.83
投资活动产生的现金流量净额		6,437,200.34	-24,688,420.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,495,621.92	84,084,893.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动中现金流入小计		62,495,621.92	84,084,893.47
偿还债务支付的现金		48,591,201.96	22,521,152.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,310.88	1,408,770.55
支付其他与筹资活动有关的现金		5,341,600.68	61,578,328.96
筹资活动中现金流出小计		55,219,113.52	85,508,252.18
筹资活动产生的现金流量净额		7,276,508.40	-1,423,358.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		533,671.55	-22,700.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,301,420.11	6,163,359.41
加: 期初现金及现金等价物余额		32,288,984.24	61,095,207.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,590,404.35	67,258,567.08

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、31

#### 附注事项索引说明

- 1、合并报表范围发生变化是因公司业务需要,于 2024 年 1 月注销香港睿泽导致。  
2、预计负债是由预计退货与转租厂房导致。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东邦泽创科电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在广东省注册的股份有限公司, 本公司股票已于 2024 年 1 月 11 日在股转系统挂牌, 证券代码为 874249。本公司总部位于广东省东莞市厚街镇伦品涌工业区路 11 号。公司股本: 5,000.0000 万元, 统一社会信用代码: 91441900771869898H。

本公司前身为东莞市邦泽电子有限公司, 是由李霖、张勇、李征、陈赤共同出资设立的有限责任公司, 于 2005 年 3 月 1 日取得东莞市工商行政管理局颁发的注册号为 4419002336937 的《企业法人营业执照》, 公司设立时的注册资本为 200 万元, 业经东莞市中联会计师事务所有限公司审验, 并出具中联会验字【2005】第 071 号《验资报告》。设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李霖	82.00	41.00
张勇	70.00	35.00
李征	28.00	14.00
陈赤	20.00	10.00
<b>合计</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2020 年 11 月 2 日公司股东会决议, 以及发起人协议和修改后章程的规定, 东莞市邦泽电子有限公司整体变更为“广东邦泽创科电器股份有限公司”, 东莞市邦泽电子有限公司的全体股东以其拥有的东莞市邦泽电子有限公司截至 2020 年 8 月 31 日经审计后的净资产人民币 112,961,704.97 元折合认购股份总数 50,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 折股溢价 62,961,704.97 元计入股份公司资本公积, 整体变更后原股东持股比例不变, 整体变更后股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
陈赤	1,805.00	36.10
张勇	1,209.50	24.19
徐宁	750.00	15.00
东莞市泽凯投资合伙企业 (有限合伙)	415.00	8.30
吴志坤	299.50	5.99
吴荣颂	150.00	3.00
尹治春	142.50	2.85
刘文涛	128.50	2.57

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
东莞市泽宇投资合伙企业 (有限合伙)	100.00	2.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资业经致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2021 年 1 月 20 日出具“致同验字 (2021) 第 441C000060 号”《验资报告》。

2024 年 6 月 14 日, 公司召开 2024 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于<广东邦泽创科电器股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等议案, 本次发行对象确定为正和共创海河(天津)投资合伙企业(有限合伙)、广东仙津实业投资有限公司、广东莞商联投股权投资管理有限公司、东莞市东证常平新兴产业股权投资企业(有限合伙)和东莞北交财鑫一号股权投资企业(有限合伙)。本次发行价格为每股 16.80 元人民币, 发行股份数为 2,678,571 股, 募集资金金额为人民币 4,500 万元。

此次股权变更后, 本公司股权结构如下表:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
陈赤	1,805.00	34.26
张勇	1,209.50	22.96
徐宁	750.00	14.24
东莞市泽凯投资合伙企业 (有限合伙)	415.00	7.88
吴志坤	299.50	5.69
吴荣颂	150.00	2.85
尹治春	142.50	2.71
刘文涛	128.50	2.44
东莞市泽宇投资合伙企业 (有限合伙)	100.00	1.90
正和共创海河 (天津) 投资合伙企业 (有限合伙)	119.05	2.26
东莞北交财鑫一号股权投资企业 (有限合伙)	59.52	1.13
东莞市东证常平新兴产业股权投资企业 (有限合伙)	29.76	0.56
广东仙津实业投资有限公司	41.67	0.79
广东莞商联投股权投资管理有限公司	17.86	0.34
<b>合计</b>	<b>5,267.86</b>	<b>100.00</b>

截至 2024 年 06 月 30 日, 本次增资尚待全国中小企业股份转让系统审核。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设经营管理部、品质服务中心、人力资源中心、财务中心、各产品事业部、审计等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动: 办公电器产品和家用电器产品的研发、生产、销售和全球本地化服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于 2024 年 8 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	简称
1	REESER TECHNOLOGY LIMITED	香港惠尔尚
2	BONSEN ELECTRONICS INC	美国邦泽
3	CÔNG TY TNHH ĐIỆN TỬ BONSEN VIỆT NAM	越南邦泽
4	JUSTAR TECHNOLOGY LIMITED	香港吉士达
5	TEMPUS ELECTRONICS LIMITED	香港腾邦
6	株式会社 NB PLANNING	日本 NB
7	东莞市新通泽贸易有限公司	东莞新通泽
8	RUI PU ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	香港瑞普
9	XINZE ELECTRONIC LIMITED	香港信泽
10	CHENGBANG ELECTRONIC LIMITED	香港诚邦
11	浙江腾杰信息科技有限公司	浙江腾杰
12	JIEBANG ELECTRONIC LIMITED	香港结邦
13	HUANRUI ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	香港寰睿
14	BONSEN ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY INC	美国环保
15	BONSEN ELECTRICAL APPLIANCES INC	美国电器
16	众邦电子有限公司	新加坡众邦
17	东莞市新泽贸易有限公司	东莞新泽
18	北流市邦泽创科电器有限公司	北流电器
19	北流市邦泽创科五金制品有限公司	北流五金
20	CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ BONSEN VIỆT NAM	越南科技
21	CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ SÁNG TẠO BONSEN VIỆT NAM	越南创科

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定》(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点, 确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策, 具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项项目的预算大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本; 初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在合并财务报表中, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日, 取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 按成本扣除累计减值准备进行后续计量; 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 购买日对这部分其他综合收益不作处理, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (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予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时,本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时,本公司综合所有事实和情况,包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和, 形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益; 对以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算; 对以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产, 并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移, 且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。本公司 (债务人) 与债权人之间签订协议, 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, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产分为以下三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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:

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

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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:

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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, 为消除或显著减少会计错配, 本公司将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者

兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时, 所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具, 是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、0。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债务工具投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;

- 财务担保合同 (以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时, 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

#### A、应收票据

- 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

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收客户
- 应收账款组合 2: 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。应收账款的逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 应收厂房押金
- 其他应收款组合 2: 应收保证金及备用金
- 其他应收款组合 3: 应收出口退税
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项
- 其他应收款组合 5: 应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款, 该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动; 或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术, 优先使用相关可观察输入值, 只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 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份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以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

对子公司的投资, 采用成本法核算, 除非投资符合持有待售的条件; 对联营企业和合营企业的投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 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, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时, 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; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积 (其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 并按照本公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 在转换日, 按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的, 与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日起改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理, 公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日起的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额, 与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益; 然后, 按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排; 如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含)

以下的表决权股份时, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 计提资产减值的方法见附注三、19。

### 13、投资性房地产

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。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产, 计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 并且该固定资产的成本能够可靠地计量时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用, 在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分, 终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类 别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	3.00	5.00	31.67
模具及其他设备	5.00	5.00	19.00

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用, 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予以资本化; 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, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类 别	使 用 寿 命	使 用 寿 命 的 确 定 依 据	摊 销 方 法	备 注
软件使用权	5-10 年	预计受益年限	按预计使用年限平均摊销	软件使用权
土地使用权	34.33-50 年	合同所载年限	按预计使用年限平均摊销	土地使用权

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出, 包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 才能予以资本化, 即: 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; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 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; 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; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件, 通过技术可行性及经济可行性研究, 形成项目立项后, 进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 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, 且不大于本公司确定的报告分部。

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, 首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, 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, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

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: 本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; 本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。

实行职工内部退休计划的, 在正式退休日之前的经济补偿, 属于辞退福利, 自职工停止提供服务日至正常退休日期间, 拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿 (如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等

待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 若修改增加了所授予权益工具的数量, 则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 24、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时, 本公司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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务, 本公司在客户取得相关商品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, 本公司会考虑下列迹象:

- 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 本公司已将该商品的实物转移给客户, 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。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、90。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 净额为借方余额的, 根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

本公司收入确认的具体方法如下:

销售模式	具体方法	
自主品牌/授权 品 牌 业 务	线上 直 销	国内电商: 收到终端客户订单后发货, 客户确认收货或系统自动默认确认收货后确认收入。 跨境电商: 客户通过电商平台下单付款, 电商平台或公司安排物流公司负责将货物配送, 公司收到结算单核对无误后确认收入。
		电商平台 入仓 公司通过京东自营等电商平台向终端消费者销售商品, 根据合同约定的对账时间, 收到电商平台的对账单核对无误后确认收入。
	线下 直 销	公司在货物已经发出并经客户签收后确认收入。
	线下 经 销	经销商销售采用买断方式, 境内经销商在已经发货且签收后确认收入, 境外经销商采用 FOB(离岸价格)贸易模式, 在完成报关、取得提单之后, 确认收入。
ODM 业 国 内 ODM	公司在货物已经发出并经客户签收后确认收入。	

销售模式	具体方法
务 务 国外 ODM	主要采用 FOB (离岸价格) 贸易模式, 在完成报关、取得提单之后, 确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 (以下简称“与合同成本有关的资产”) 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 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 本公司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。

确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“其他流动资产”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

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; 除此之外, 作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 计入当期损益; 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 则计入递延收益, 于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务, 采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息, 如果财政将贴息资金拨付给贷款银行, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司, 贴息冲减借款费用。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉, 或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外, 均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 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, 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。

资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日, 本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括: 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 取决于指数或比率的可变租赁付款额; 购买选择权的行权价格, 前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权; 以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁, 包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁, 本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁, 本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司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。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时, 将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中, 在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的, 本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。

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: ① 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; ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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: ① 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; ② 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (4) 转租赁

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。原租赁为短期租赁, 且本公司对原租赁进行简化处理的, 将该转租赁分类为经营租赁。

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 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; 本公司作为承租人发生的初始直接费用; 本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 30、套期会计

在初始指定套期关系时, 本公司正式指定套期工具和被套期项目, 并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足, 则终止运用套期关系。运用套期会计, 应当符合下列套期有效性的要求:

- ① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。
- ③ 套期关系的套期比率, 应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的, 终止运用套期会计:

- ① 因风险管理目标发生变化, 导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ② 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③ 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系, 或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响开始占主导地位。
- ④ 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

## 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺, 或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期, 该公允价值变动源于特定风险, 且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期, 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的, 对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销, 并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺 (或其组成部分) 的, 其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时, 调整该资产或负债的初始确认金额, 以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易, 或与上述项目组成部分有关的特定风险, 且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益。属于套期无效的部分 (即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

对于现金流量套期, 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期, 本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失, 且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的, 本公司在预计不能弥补时, 将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时, 若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的, 在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留, 直至预期交易实际发生时, 再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的, 在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出, 计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生, 在预期仍然会发生的情况下, 累计现金流量套期储备的金额予以保留, 直至预期交易实际发生时, 再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式, 考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时, 存在以下主要判断: 本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期间内的时间分布或者金额发生变动; 利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如, 提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息, 以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本公司使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时, 本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13、18-25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、17、20、21.75、25、26.8、29.70、40

子公司企业所得税适用税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
香港惠尔尚	16.50
美国邦泽	26.80
越南邦泽	20.00
香港吉士达	16.50
香港腾邦	16.50
日本 NB	40.00
东莞新通泽	25.00
香港瑞普	16.50
香港信泽	16.50
香港诚邦	16.50
浙江腾杰	20.00
香港结邦	16.50
香港寰睿	16.50
美国环保	29.70
美国电器	21.75
新加坡众邦	17.00
东莞新泽	25.00
北流电器	25.00
北流五金	25.00
越南科技	20.00
越南创科	20.00

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

①本公司于 2023 年 12 月 28 日取得新的编号为 GR202344015087 的高新技术企业证书, 有效期三年; 自 2023 年至 2025 年适用 15% 的企业所得税税率。

②本公司之子公司越南邦泽、越南邦泽科技、越南邦泽创科享受越南招商引资政策, 从盈利年度起, 按两免四减半征收企业所得税。

③根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发[2020]42号)规定, 在规定可以享受企业所得税地方分享部分减免的经济区包括南宁、北海、防城港、钦州、玉林和崇左6个设区市所辖行政区域内新注册开办, 且符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业, 自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起, 免征属于地方分享部分(地方政府分享40%)的企业所得税5年。本公司之子公司北流电器本期享受此优惠政策。

④根据《税务总局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)规定, 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。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定, 2023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不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税(2012)39号), 本公司报告期内享受增值税免抵退的政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本期指2024年1-6月, 上期指2023年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	104,743.91	92,022.55
银行存款	114,833,700.12	82,082,114.93
其他货币资金	8,736,408.85	15,158,049.29
合 计	<b>123,674,852.88</b>	<b>97,332,186.77</b>
其中: 存放在境外的款项总额	35,925,509.79	40,842,594.48

(1) 期末, 本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况如下:

2024年6月30日, 本公司使用受到限制的货币资金4,836,567.94元, 其中300,000.00元系银行存单质押借款保证金, 1,534,705.65元系银行承兑汇票保证金, 2,785,443.04元系期货存储保证金, 216,419.25元系信用卡保证金, 暂无法提现。

本期末其他货币资金余额, 除上述使用受到限制的货币资金外, 系互联网支付平台余额, 如连连支付、Paypal、Payoneer、支付宝等平台账户余额。

本期末, 不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 银行存款中含应计利息 662.67 元。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融资产—期货	4,342,230.00	3,679,712.00
合计	4,342,230.00	3,679,712.00

## 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,079,705.40	3,257.61	1,076,447.79	195,102.41	897.47	194,204.94
合计	1,079,705.40	3,257.61	1,076,447.79	195,102.41	897.47	194,204.94

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,079,705.40
合计		1,079,705.40

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,079,705.40	100.00	3,257.61	0.30	1,076,447.79
其中：					
银行承兑汇票	1,079,705.40	100.00	3,257.61	0.30	1,076,447.79
合计	1,079,705.40	100.00	3,257.61	0.30	1,076,447.79

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,102.41	100.00	897.47	0.45	194,204.94
其中：					
银行承兑汇票	195,102.41	100.00	897.47	0.45	194,204.94

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	上年年末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
合 计	195,102.41	100.00	897.47	0.45	194,204.94

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
银行承兑汇 票	1,079,705.40	3,257.61	0.30	195,102.41	897.47	0.45
合 计	1,079,705.40	3,257.61	0.30	195,102.41	897.47	0.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	897.47
本期计提	3,257.61
本期收回或转回	897.47
本期核销	
期末余额	3,257.61

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年 以 内	151,661,131.63	130,654,110.23
1 至 2 年	7,906.09	186,372.99
2 至 3 年	179,233.00	305,802.87
3 年 以 上	256,571.05	2,315.12
小 计	152,104,841.77	131,148,601.21
减：坏账准备	1,486,357.54	1,312,229.37
合 计	150,618,484.23	129,836,371.84

说明：上述账龄自应收账款确认之日起计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	152,104,841.77	100.00	1,486,357.54	0.98	150,618,484.23
其中:					
应收客户	152,104,841.77	100.00	1,486,357.54	0.98	150,618,484.23
合 计	152,104,841.77	100.00	1,486,357.54	0.98	150,618,484.23

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,148,601.21	100.00	1,312,229.37	1.00	129,836,371.84
其中:					
应收客户	131,148,601.21	100.00	1,312,229.37	1.00	129,836,371.84
合 计	131,148,601.21	100.00	1,312,229.37	1.00	129,836,371.84

期末, 无单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 应收客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	140,905,944.04	422,799.12	0.30	129,638,157.48	588,071.88	0.45
逾期 30 天 以内	10,639,480.74	584,848.13	5.50	599,390.45	44,604.71	7.44
逾期 30 至 90 天	116,472.95	35,766.25	30.71	415,832.36	184,425.44	44.35
逾期 90 至 365 天			83.32	729.94	636.36	87.18
逾期 1 年以 上	442,944.04	442,944.04	100.00	494,490.98	494,490.98	100.00
合 计	152,104,841.77	1,486,357.54	0.98	131,148,601.21	1,312,229.37	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,312,229.37

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
本期计提	1,043,413.50
本期收回或转回	815,970.83
本期核销	53,314.50
<b>期末余额</b>	<b>1,486,357.54</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,314.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 的比例%	应收账款坏账准备 期末余额
Amazon.Com, Inc	69,155,142.29	45.47	390,129.85
Walmart Inc.	25,257,033.93	16.61	75,785.67
Amazon.Com, Inc. (电商)	18,561,145.10	12.20	62,978.96
Office Depot, Inc.	11,816,566.16	7.77	245,505.84
Staples, Inc.	6,479,497.61	4.26	19,442.23
<b>合计</b>	<b>131,269,385.09</b>	<b>86.30</b>	<b>793,842.55</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年 以 内	2,917,617.41	100.00	2,426,938.97	98.69
1 年 以 上			32,322.63	1.31
<b>合 计</b>	<b>2,917,617.41</b>	<b>100.00</b>	<b>2,459,261.60</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

期末，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京世纪卓越快递服务有限公司	1,378,465.16	47.25%
重庆市京东海嘉电子商务有限公司	511,536.42	17.53%
佛山市康侨电器实业有限公司	349,964.33	11.99%
Regional Express Ltd	139,940.32	4.80%
珠海市科力通电器有限公司	105,566.00	3.62%
<b>合 计</b>	<b>2,485,472.23</b>	<b>85.19%</b>

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,710,330.91	18,812,763.00
<b>合计</b>	<b>16,710,330.91</b>	<b>18,812,763.00</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,508,087.71	16,215,279.36
1至2年	669,725.11	290,778.13
2至3年	121,128.43	102,003.94
3年以上	3,104,001.68	3,013,192.13
<b>小 计</b>	<b>17,402,942.93</b>	<b>19,621,253.56</b>
减: 坏账准备	692,612.02	808,490.56
<b>合 计</b>	<b>16,710,330.91</b>	<b>18,812,763.00</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期 末 金 额			上 年 年 末 金 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
厂房押金	3,396,187.52	169,809.38	3,226,378.14	3,431,315.08	171,565.75	3,259,749.33
保证金及备用金	8,762,145.91	438,107.30	8,324,038.61	11,162,054.74	558,102.74	10,603,952.00
出口退税	4,029,075.33		4,029,075.33	3,819,970.34		3,819,970.34
其他	1,215,534.17	84,695.34	1,130,838.83	1,207,913.40	78,822.07	1,129,091.33
<b>合 计</b>	<b>17,402,942.93</b>	<b>692,612.02</b>	<b>16,710,330.91</b>	<b>19,621,253.56</b>	<b>808,490.56</b>	<b>18,812,763.00</b>

#### ③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	内 的 预 期 信 用 损 失 率 (%)	未 来 12 个 月		理 由
			坏账准备	账面价值	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收厂房押金	3,396,187.52	5.00	169,809.38	3,226,378.14	具有减值风险
应收保证金及备用金	8,762,145.91	5.00	438,107.30	8,324,038.61	具有减值风险
应收出口退税款	4,029,075.33			4,029,075.33	
应收其他款项	1,215,534.17	6.97	84,695.34	1,130,838.83	具有减值风险
<b>合 计</b>	<b>17,402,942.93</b>	<b>3.98</b>	<b>692,612.02</b>	<b>16,710,330.91</b>	

期末, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
应收厂房押金	3,431,315.08	5.00	171,565.75	3,259,749.33	具有减值风险
应收保证金及备用金	11,162,054.74	5.00	558,102.74	10,603,952.00	具有减值风险
应收出口退税款	3,819,970.34			3,819,970.34	
应收其他款项	1,207,913.40	6.53	78,822.07	1,129,091.33	具有减值风险
<b>合 计</b>	<b>19,621,253.56</b>	<b>4.12</b>	<b>808,490.56</b>	<b>18,812,763.00</b>	

上年年末, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		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)		
期初余额	808,490.56				808,490.56
期初余额					
在本期					
转入第二 阶段					
转入第三 阶段					
转回第二 阶段					
转回第一 阶段					
本期计提	428,943.90				428,943.90

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	未来12个月预期信用损失	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
		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)	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)	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)	
本期转回	544,822.44							544,822.44
本期转销								
本期核销								
其他变动								
期末余额	692,612.02							692,612.02

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

期末, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款 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
Amazon. Com, lnc. (电 商)	押金及保证金 等	6,608,938.22	1年以内	37.98	323,532.12
应收出口退税款	出口退税款	4,029,075.33	1年以内	23.15	
东莞市厚街镇三屯股份 经济合作社	厂房押金	1,689,584.00	3年以上	9.71	84,479.20
CÔng Ty TNHH Edv	厂房押金	1,362,496.27	1年以内、1-2 年、3年以上	7.83	67,410.94
广州易琛管理咨询有限 公司	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	5.75	50,000.00
合计		14,690,093.82		84.41	525,422.26

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,490,227.75	879,551.65	21,610,676.10	20,558,334.67	740,545.08	19,817,789.59
在产品	11,496,908.32	301,754.59	11,195,153.73	9,506,421.39	338,679.92	9,167,741.47
库存商品	164,372,519.43	5,630,558.36	158,741,961.07	136,170,401.44	5,313,288.65	130,857,112.79
周转材料	201,961.29	7,087.09	194,874.20	188,495.00	6,815.28	181,679.72
委托加工 物资	3,926,509.00	104,673.38	3,821,835.62	3,842,923.19	96,649.02	3,746,274.17
发出商品	10,675,761.36	556,559.75	10,119,201.61	17,395,252.33	289,167.90	17,106,084.43
合 计	213,163,887.15	7,480,184.82	205,683,702.33	187,661,828.02	6,785,145.85	180,876,682.17

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	740,545.08	499,315.80		360,309.23		879,551.65
在产品	338,679.92	299,566.44		336,491.77		301,754.59
库存商品	5,313,288.65	3,831,582.84		3,514,313.13		5,630,558.36
周转材料	6,815.28	5,363.85		5,092.04		7,087.09
委托加工物资	96,649.02	98,779.48		90,755.12		104,673.38
发出商品	289,167.90	465,145.77		197,753.92		556,559.75
<b>合 计</b>	<b>6,785,145.85</b>	<b>5,199,754.18</b>		<b>4,504,715.21</b>		<b>7,480,184.82</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备的原因
原材料	可变现净值按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	报废、领用或者销售结转
在产品	可变现净值按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	报废、领用或者销售结转
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费的金额确认	报废、领用或者销售结转
周转材料	可变现净值按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	报废、领用或者销售结转
委托加工物资	可变现净值按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	报废、领用或者销售结转
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费的金额确认	报废、领用或者销售结转

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,048,073.59	7,517,462.31
待认证进项税额	3,317,933.10	2,906,652.66
预缴所得税	705,079.17	1,877,624.59
应收退货成本	1,862,939.15	2,834,108.31
<b>合 计</b>	<b>11,934,025.01</b>	<b>15,135,847.87</b>

9、长期股权投资

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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/ 新增投 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			
联营企业											
广州赛邦办公 设备有限公司	1,078,190.90				-14,921.14				1,063,269.76		
合 计	1,078,190.90				-14,921.14				1,063,269.76		

## 10、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
投资广东省丽泽智能科技有限公司项目		47,150.40
<b>合计</b>		<b>47,150.40</b>

由于投资广东省丽泽智能科技有限公司项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司本期已处置持有广东省丽泽智能科技有限公司的全部股份。

## 11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	
2.本期增加金额	5,867,423.21
(1) 固定资产转入	5,867,423.21
3.本期减少金额	
4.期末余额	5,867,423.21
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	
2.本期增加金额	2,252,846.34
(1) 计提	116,126.10
(2) 固定资产转入	2,136,720.24
3.本期减少金额	
4.期末余额	2,252,846.34
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	3,614,576.87
2.期初账面价值	

## 12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	60,353,899.18	67,037,477.83
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>60,353,899.18</b>	<b>67,037,477.83</b>

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具及其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,867,423.21	47,437,476.93	2,743,992.13	5,620,761.44	87,758,987.22	149,428,640.93
2.本期增加金额		3,017,124.96	717,941.53	413,047.10	3,195,727.00	7,343,840.59
(1) 购置		2,714,036.77	717,941.53	413,047.10	3,195,727.00	7,040,752.40
(2) 在建工程转入		303,088.19				303,088.19
3.本期减少金额	5,867,423.21	1,343,074.20		236,354.40	2,097,585.95	9,544,437.76
(1) 处置或报废		1,343,074.20		236,354.40	2,097,585.95	3,677,014.55
(2) 其他	5,867,423.21					5,867,423.21
4.期末余额		49,111,527.69	3,461,933.66	5,797,454.14	88,857,128.27	147,228,043.76
二、累计折旧						
1.期初余额	2,113,495.02	16,058,564.83	1,746,536.78	5,172,321.51	57,300,244.96	82,391,163.10
2.本期增加金额	23,225.22	1,840,719.21	147,366.30	334,620.12	5,638,741.48	7,984,672.33
(1) 计提	23,225.22	1,840,719.21	147,366.30	334,620.12	5,638,741.48	7,984,672.33
3.本期减少金额	2,136,720.24	307,153.19		223,116.15	834,701.27	3,501,690.85
(1) 处置或报废		307,153.19		223,116.15	834,701.27	1,364,970.61
(2) 其他	2,136,720.24					2,136,720.24
4.期末余额		17,592,130.85	1,893,903.08	5,283,825.48	62,104,285.17	86,874,144.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		31,519,396.84	1,568,030.58	513,628.66	26,752,843.10	60,353,899.18
2.期初账面价值	3,753,928.19	31,378,912.10	997,455.35	448,439.93	30,458,742.26	67,037,477.83

固定资产抵押情况详见附注五、19 所有权或使用受到限制的资产。

②暂时闲置的固定资产情况

期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

13、在建工程

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
在建工程	29,271,756.26	249,048.44

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	上年年末余额
合计	29,271,756.26	249,048.44

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	343,877.39		343,877.39			
越南工程投入	28,927,878.87		28,927,878.87	249,048.44		249,048.44
合计	29,271,756.26		29,271,756.26	249,048.44		249,048.44

②报告期各年(期)重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资金额	本期资本化金额	本期利息资本化率%	2024.06.30
越南工程投入		249,048.44	28,678,830.43						28,927,878.87

截至各个报告期期末, 重大在建工程项目变动情况(续):

工程名称	预算数	资金来源	2024.06.30	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%
越南工程投入	63,893,527.72	自筹资金	45.28	47.45

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	86,036,587.55
2.本期增加金额	26,223,774.25
3.本期减少金额	
(1) 租赁负债调整	
4.期末余额	112,260,361.80
二、累计折旧	
1.期初余额	26,229,166.22
2.本期增加金额	4,797,770.90

广东邦泽创科电器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	房屋及建筑物
(1) 计提	4,797,770.90
3.本期减少金额	
4. 期末余额	31,026,937.12
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	81,233,424.68
2. 期初账面价值	59,807,421.33

本公司本期确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用 11.31 万元。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	25,651,989.44	4,809,518.81	30,461,508.25
2.本期增加金额		35,102.20	35,102.20
(1) 购置		35,102.20	35,102.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,651,989.44	4,844,621.01	30,496,610.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	249,048.44	2,331,402.96	2,580,451.40
2.本期增加金额	373,572.66	363,566.74	737,139.40
(1) 计提	373,572.66	363,566.74	737,139.40
3.本期减少金额			
4. 期末余额	622,621.10	2,694,969.70	3,317,590.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 期末账面价值	25,029,368.34	2,149,651.31	27,179,019.65
2. 期初账面价值	25,402,941.00	2,478,115.85	27,881,056.85

## 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,855,816.89		747,639.54		1,108,177.35
消防及其他工程	244,104.45	81,466.12	161,273.97		164,296.60
合计	2,099,921.34	81,466.12	908,913.51		1,272,473.95

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	5,835,992.60	985,936.21	6,364,869.09	1,075,910.36
租赁负债	91,818,895.25	15,930,599.28	69,524,519.19	11,540,479.76
内部交易未实现利润	43,841,928.83	8,394,389.11	25,943,016.52	4,275,503.57
可抵扣亏损	2,913,789.94	728,447.49	28,698,530.86	4,577,241.36
预计负债-转租违约义务	2,259,762.00	338,964.30	2,259,762.00	338,964.30
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,271,900.00	190,785.00	452,849.60	67,927.44
<b>小计</b>	<b>147,942,268.62</b>	<b>26,569,121.39</b>	<b>133,243,547.26</b>	<b>21,876,026.79</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
期货公允价值变动			720,860.00	108,129.00
使用权资产	81,233,424.68	14,182,721.76	59,807,421.33	9,942,799.10
固定资产折旧	1,896,266.91	284,440.04	4,015,988.31	602,398.24
期权公允价值变动			76,941.68	11,541.25
<b>小计</b>	<b>83,129,691.59</b>	<b>14,467,161.80</b>	<b>64,621,211.32</b>	<b>10,664,867.59</b>

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末余额	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上年年末余额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
	互抵金额	负债期末余额	年末互抵金额	年末余额
递延所得税资产	14,182,721.76	12,386,399.63	9,942,799.10	11,933,227.69

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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上年期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税负债	14,182,721.76	284,440.04	9,942,799.10	722,068.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,310,327.18	2,772,898.95
可抵扣亏损	28,611,406.46	35,793,832.22
合计	32,921,733.64	38,566,731.17

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年	—		
2025年			
2026年		4,302,356.75	
2027年		85,209.82	
2028年			
2029年	1,226.04		
2030年			
2031年			
2032年			
2033年	578,965.05	578,965.05	
2034年	450,865.43	450,865.43	
2035年	440,952.53		
永续	27,139,397.41	30,376,435.17	其他境外子公司亏损
合计	28,611,406.46	35,793,832.22	

18、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
预付房屋装修、设备款	3,946,883.24		3,946,883.24	1,070,540.54	1,070,540.54
预付其他款				371,150.40	371,150.40
合计	3,946,883.24		3,946,883.24	1,441,690.94	1,441,690.94

19、所有权或使用权受到限制的资产

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,836,567.94	4,836,567.94	票据及借款等 保证金	票据及借款等保证金
投资性房地产	5,867,423.21	3,614,576.87	抵押借款	抵押借款
合计	10,703,991.15	8,451,144.81		

续:

项目	期初	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,732,363.86	7,732,363.86	票据及借款等 保证金	票据及借款等保证金	
固定资产	5,867,423.21	3,753,928.19	抵押借款	抵押借款	
合计	13,599,787.07	11,486,292.05			

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	8,800,000.00	2,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	48,218,468.61	39,212,395.43
应付利息	75,435.28	67,531.44
合计	77,093,903.89	71,279,926.87

资产抵押情况详见附注五、19 所有权或使用受到限制的资产。

## 21、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
远期外汇合约	235,843.15		235,843.15	
外汇期权合约	375,758.32		375,758.32	
合计	611,601.47		611,601.47	

## 22、应付票据

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,115,685.48	10,630,156.87
信用证	4,972,313.40	1,746,302.50
合计	10,087,998.88	12,376,459.37

### 23、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	156,816,845.94	145,964,339.13
工程及设备款	3,129,276.14	3,049,324.73
其他	1,489,998.76	938,559.42
合计	161,436,120.84	149,952,223.28

期末,不存在账龄超过1年的重要应付账款。

### 24、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,209,296.26	5,414,199.95
减: 计入其他非流动负债的合同负债	48,935.60	
合计	5,160,360.66	5,414,199.95

无账龄超过1年的重要合同负债。

### 25、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,206,881.60	76,038,951.81	79,098,770.80	17,147,062.61
离职后福利-设定提存计划	2,328.48	4,644,456.91	4,624,637.50	22,147.89
辞退福利		59,059.76	59,059.76	
合计	20,209,210.08	80,742,468.48	83,782,468.06	17,169,210.50

#### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,171,361.88	71,679,869.21	74,747,718.90	17,103,512.19
职工福利费		1,898,346.39	1,898,346.39	
社会保险费	4,943.16	1,535,858.75	1,532,162.06	8,639.85
其中: 1. 医疗保险费	3,795.52	1,383,462.02	1,380,095.53	7,162.01
2. 工伤保险费	15.82	152,396.73	152,026.95	385.60
3. 生育保险费	39.58		39.58	

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		805,074.00	805,074.00	
工会经费和职工教育经费	31,668.80	119,803.46	115,469.45	36,002.81
合计	20,206,881.60	76,038,951.81	79,098,770.80	17,147,062.61

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	2,328.48	4,644,456.91	4,624,637.50	22,147.89
其中：基本养老保险费	1,822.02	4,434,149.26	4,413,868.01	22,103.27
失业保险费	506.46	210,307.65	210,769.49	44.62
合计	2,328.48	4,644,456.91	4,624,637.50	22,147.89

26、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	5,850,085.46	4,205,332.46
企业所得税	11,036,445.87	7,077,956.42
城市维护建设税	84,555.65	758,883.70
教育费附加	50,700.23	454,844.36
地方教育费附加	33,800.15	303,229.54
印花税	149,737.41	141,000.46
个人所得税	169,451.10	320,575.07
合计	17,374,775.87	13,261,822.01

27、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,748,692.40	20,800,438.50
合计	30,748,692.40	20,800,438.50

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	1,609,168.20	1,560,624.05
预提运费	9,271,978.77	4,436,461.79

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	上年年末余额
应付亚马逊平台费用	9,725,394.07	8,602,891.26
其他费用	10,142,151.36	6,200,461.40
合计	30,748,692.40	20,800,438.50

期末, 不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,736,571.59	6,941,308.69
合计	9,736,571.59	6,941,308.69

#### 29、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现但尚未终止确认票据	1,079,705.40	
待转销项税额	48,935.60	37,913.92
合计	1,128,641.00	37,913.92

#### 30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
经营租赁应付款	91,818,895.25	69,524,519.19
减: 一年内到期的租赁负债	9,736,571.59	6,941,308.69
合计	82,082,323.66	62,583,210.50

2024 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 170.05 万元, 计入财务费用-利息支出中。

#### 31、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
应付退货款	2,920,105.38	4,091,001.85	预计退货
预计转租违约义务	2,259,762.00	2,259,762.00	转租厂房
合计	5,179,867.38	6,350,763.85	

#### 32、股本 (单位: 万股)

项目	期初余额	本期增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000.0000						5,000.0000

#### 33、资本公积

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,594,372.62			58,594,372.62
其他资本公积	3,641,986.47	310,628.84		3,952,615.31
合计	62,236,359.09	310,628.84		62,546,987.93

(1) 资本公积变动的原因、依据

本期资本公积增加 31.06 万元, 系公司 2018 年、2020 年、2024 年股份支付在限售期内分摊导致。

### 34、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益:

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减: 前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
<b>一、不能重分类进损益的 其他综合收益</b>				
其他权益工具投资公允价 值变动	-384,922.16	384,922.16		
<b>二、将重分类进损益的其 他综合收益</b>				
现金流量套期储备	-235,843.15	235,843.15		
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-620,765.31</b>	<b>620,765.31</b>		

利润表中归属于母公司的其他综合收益:

项目	本期所得税前发 生额 (1)	本期发生额			税后归属于母 公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减: 前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减: 所 得税费 用 (3)	税后归属于少 数股东 (4)	
<b>一、不能重分类进损益 的其他综合收益</b>					
其他权益工具投资公允 价值变动		-384,922.16		384,922.16	
<b>二、将重分类进损益的 其他综合收益</b>					
现金流量套期储备		-235,843.15		235,843.15	
<b>其他综合收益合计</b>	<b></b>	<b>-620,765.31</b>		<b>620,765.31</b>	

### 35、盈余公积

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,500,724.86			7,500,724.86
合计	7,500,724.86			7,500,724.86

### 36、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上年年末未分配利润	130,244,750.29	25,159,301.32	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 年初未分配利润	130,244,750.29	25,159,301.32	
加：本期归属于母公司股东的净利润	69,954,023.99	37,512,835.97	
其他权益工具投资处置损益	-450,000.00		
减：提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	199,748,774.28	62,672,137.29	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

### 37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	703,426,244.04	419,615,452.96	512,887,243.93	323,488,857.49
其他业务	4,177,266.32	2,651,372.45	3,730,602.69	2,917,643.02
合计	707,603,510.36	422,266,825.41	516,617,846.62	326,406,500.51

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	601,833.84	684,270.75
教育费附加	359,056.57	408,537.42
地方教育费附加	239,371.10	272,617.91
印花税	257,107.56	187,759.94
其他	51,222.42	1,930.28
合计	1,508,591.49	1,555,116.30

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
平台佣金及服务费等	69,405,634.75	49,470,978.05

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	40,883,269.72	27,928,259.09
仓储费	9,837,806.21	5,356,133.39
职工薪酬	7,126,735.43	5,424,663.20
物料消耗	6,610,860.54	8,734,153.50
售后服务费	2,462,853.20	899,882.25
折旧与摊销	61,337.91	79,580.51
股份支付	20,639.46	16,566.73
其他	1,163,772.70	488,083.08
<b>合 计</b>	<b>137,572,909.92</b>	<b>98,398,299.80</b>

#### 40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,891,764.33	18,155,665.54
折旧及摊销	2,665,162.34	3,993,617.05
中介、咨询、服务费	5,968,215.57	2,870,604.23
房租及水电	456,441.38	447,592.87
物料消耗	1,960,901.57	920,877.27
差旅费	880,928.24	324,097.55
业务招待费	1,193,447.14	374,115.38
办公费	358,738.07	298,708.97
维修费	427,331.31	298,435.41
股份支付	281,602.67	268,329.40
其他	857,556.77	1,136,011.32
<b>合 计</b>	<b>39,942,089.39</b>	<b>29,088,054.99</b>

#### 41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,843,121.44	4,802,175.32
直接投入	7,581,302.96	2,517,919.94
折旧及摊销	360,744.22	228,845.39
其他费用	1,087,840.53	398,593.71
<b>合 计</b>	<b>17,873,009.15</b>	<b>7,947,534.36</b>

#### 42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,068,152.64	2,941,135.71
减：利息资本化		

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,068,152.64	2,941,135.71
减：利息收入	1,463,149.93	926,454.45
应收账款贴息及现金折扣	15,531.50	24,176.40
汇兑损益	-3,790,865.33	-2,529,792.03
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	391,289.59	452,003.11
<b>合计</b>	<b>-1,779,041.53</b>	<b>-38,931.26</b>

#### 43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,158,991.58	220,082.60
扣代缴个人所得税手续费返还	36,600.58	38,715.99
<b>合计</b>	<b>1,195,592.16</b>	<b>258,798.59</b>

政府补助的具体信息，详见附注五、政府补助。

#### 44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,921.14	63,305.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-56,144.77	
处置衍生金融资产取得的投资收益	-1,663,656.57	-3,963,300.47
<b>合计</b>	<b>-1,734,722.48</b>	<b>-3,899,995.22</b>

#### 45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：期货公允价值变动	-1,992,760.00	-3,671,280.00
交易性金融负债		
其中：股权回购义务公允价值变动		-859,997.88
期权公允价值变动	-76,941.68	311,795.00
<b>合计</b>	<b>-2,069,701.68</b>	<b>-4,219,482.88</b>

#### 46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,360.14	2,040.00

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-227,442.67	-100,356.61
其他应收款坏账损失	115,878.54	-262,535.14
合计	<b>-113,924.27</b>	<b>-360,851.75</b>

47、资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,199,754.18	-3,621,958.58
合计	<b>-5,199,754.18</b>	<b>-3,621,958.58</b>

48、资产处置收益 (损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	193,953.43	25,360.16
合计	<b>193,953.43</b>	<b>25,360.16</b>

49、营业外收入

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
其他	1.12	24,627.50	1.12
合计	<b>1.12</b>	<b>24,627.50</b>	<b>1.12</b>

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	845,594.25	35,761.00	845,594.25
滞纳金	1,291.54	2,290.58	1,291.54
罚款	3,448.48	468.00	3,448.48
其他	290,001.71	720,164.71	290,001.71
合计	<b>1,140,335.98</b>	<b>758,684.29</b>	<b>1,140,335.98</b>

本期营业外支出的“其他”发生额 29.00 万元, 主要系: 沃尔玛理赔事件及与美亚协议需退还美亚保费 1.50 万美元 (人民币 10.66 万元)。

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,354,938.49	976,485.53

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-958,727.83	2,219,763.97
合计	11,396,210.66	3,196,249.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	81,350,234.65	40,709,085.46
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	12,202,535.20	6,106,362.82
某些子公司适用不同税率的影响	-3,075,315.35	-1,345,496.62
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,238.17	-9,495.79
无须纳税的收入（以“-”填列）	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失	2,764,019.08	24,807.21
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-778,134.75	-2,242,383.52
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	807,895.98	1,354,480.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,387,184.90	-1,052,370.59
其他	1,860,157.23	360,345.24
所得税费用	11,396,210.66	3,196,249.50

## 52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,462,474.96	903,561.55
政府补助	1,158,991.58	354,906.60
套期工具交割收益	2,169,486.52	3,756,251.00
押金、保证金	2,686,532.43	80,814.00
往来款及其他	192,859.13	591,407.48
合计	7,670,344.62	6,538,634.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	21,858,541.57	15,791,552.73
套期工具交割损失	367,400.00	1,974,064.00
押金、保证金	1,142,717.00	3,729,685.45
其他	898,151.67	813,211.40
合计	24,266,810.24	22,308,513.58

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资	4,000,000.00	25,513,083.50
合计	4,000,000.00	25,513,083.50

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	7,962,382.40	8,454,495.44
回购股份对价		55,925,229.33
合计	7,962,382.40	64,379,724.77

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	69,954,023.99	37,512,835.97
加: 信用减值损失	113,924.27	360,851.75
资产减值损失	5,199,754.18	3,621,958.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,100,798.43	8,745,586.21
使用权资产折旧	4,797,770.90	2,404,175.61
无形资产摊销	737,139.40	232,393.42
长期待摊费用摊销	908,913.51	1,688,408.70
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)	-193,953.43	-25,360.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	747,970.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,069,701.68	4,219,482.88
财务费用(收益以“-”号填列)	3,068,152.64	2,941,135.71
投资损失(收益以“-”号填列)	1,734,722.48	3,899,995.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-584,144.35	2,254,760.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-188,600.01	-34,996.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,624,979.59	-4,640,633.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,894,790.78	-39,820,425.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,839,086.26	48,390,254.21
经营活动产生的现金流量净额	72,785,490.50	71,750,423.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产	26,223,774.25	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	118,838,284.94	132,240,184.10
减: 现金的期初余额	89,384,731.27	95,013,110.43
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	29,453,553.67	37,227,073.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	118,838,284.94	132,240,184.10
其中: 库存现金	104,743.91	92,022.55
可随时用于支付的银行存款	114,532,984.06	81,867,023.29
可随时用于支付的其他货币资金	4,200,556.97	7,425,685.43
二、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	118,838,284.94	132,240,184.10
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金 和现金等价物		

54、股东权益变动表项目注释

(1) “三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)之“(二)股东投入和减少资本”之“3. 其他”库存股上期金额, 系公司回购广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)持有公司股权导致。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2024.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			91,486,994.23
其中: 美元	11,980,931.37	7.1268	85,385,701.69
欧元	188,233.78	7.6617	1,442,190.75
英镑	127,254.05	9.0430	1,150,758.37
日元	15,504,698.00	0.0447	693,649.18
港元	627,800.80	0.9127	572,981.23
越南盾	7,745,582,797.00	0.0003	2,168,367.62
捷克克朗	38,042.22	0.3040	11,566.03
瑞士法郎	3.10	7.9471	24.64
印度尼西亚卢比	4,110,000.00	0.0004	1,809.62

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2024.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	11,355.39	5.2790	59,945.10
<b>应收账款</b>			<b>147,351,850.41</b>
其中: 美元	19,466,009.02	7.1268	138,730,351.87
欧元	537,802.66	7.6617	4,120,482.59
英镑	420,303.65	9.0430	3,800,805.91
日圆	12,689,687.00	0.0447	567,711.22
加元	18,888.85	5.2274	98,739.58
墨西哥比索	35,438.39	0.3857	13,670.10
瑞典克郎	4,487.89	0.6737	3,023.37
越南盾	40,840,000.00	0.0003	11,433.12
波兰兹罗提	231.47	1.7689	409.44
土耳其里拉	24,012.97	0.2175	5,223.21
<b>其他应收款</b>			<b>8,741,379.71</b>
其中: 美元	457,412.76	7.1268	3,259,889.26
欧元	361,153.11	7.6617	2,767,046.78
英镑	163,502.17	9.0430	1,478,550.12
日元	11,154.00	0.0447	498.58
港元	24,300.00	0.9127	22,178.61
墨西哥比索	79,213.53	0.3857	30,552.66
越南盾	4,110,819,706.58	0.0003	1,150,819.58
加元	3,821.63	5.2274	19,977.19
波兰兹罗提	1,569.63	1.7689	2,776.52
瑞典克朗	4,750.12	0.6737	3,200.16
土耳其里拉	27,081.59	0.2175	5,890.25
<b>应付账款</b>			<b>23,667,824.42</b>
其中: 美元	1,912,818.88	7.1268	13,632,277.57
欧元	118,493.74	7.6617	907,863.50
英镑	25,907.00	9.0430	234,277.00
越南盾	31,767,959,784.67	0.0003	8,893,406.35
<b>其他应付款</b>			<b>14,322,976.33</b>
其中: 美元	1,345,208.81	7.1268	9,587,034.15
欧元	246,532.92	7.6617	1,888,861.27
英镑	155,751.71	9.0430	1,408,462.71
日元	10,286,888.26	0.0447	459,823.91
墨西哥比索	66,184.69	0.3857	25,527.43
越南盾	3,230,592,748.00	0.0003	904,400.98

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2024.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	8,295.98	5.2274	43,366.41
瑞典克朗	1986.51	0.6737	1338.31
土耳其里拉	12,788.86	0.2175	2,781.58
波兰兹罗提	779.91	1.7689	1,379.58
<b>一年内到期的非流动负债</b>			<b>5,714,357.65</b>
其中: 美元	791,503.16	7.1268	5,640,884.75
港元	80,500.60	0.9127	73,472.90
<b>租赁负债</b>			<b>21,800,512.18</b>
其中: 美元	3,058,948.22	7.1268	21,800,512.18

(2) 境外经营实体

本公司全资子公司 BONSEN ELECTRONICS LIMITED VIET NAM, 其资本金为 6,990,000.00 万越南盾相当于 300.00 万美元, 于 2018 年 12 月 17 日在越南成立。该公司以人民币为记账本位币, 主要从事产品境外生产、加工、销售碎纸机等产品。

本公司全资子公司 CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ BONSEN VIỆT NAM、CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ SÁNG TẠO BONSEN VIỆT NAM 于 2023 年在越南成立, 该公司以人民币为记账本位币, 目前正在厂房建设中。

其他境外子公司, 于 2016 年至 2023 年陆续成立, 皆以人民币为记账本位币, 主要是从事产品境外销售。

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	8,843,121.44		4,802,175.32	
直接投入	7,581,302.96		2,517,919.94	
折旧及摊销	360,744.22		228,845.39	
其他费用	1,087,840.53		398,593.71	
<b>合 计</b>	<b>17,873,009.15</b>		<b>7,947,534.36</b>	

## 七、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

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
REESER TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	贸易及电商	100.00		设立
BONSEN ELECTRONICS INC	美国	美国	电商	100.00		设立
BONSEN ELECTRONICS LIMITED VIET NAM	越南	越南	制造及销售		100.00	设立
JUSTAR TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	电商	100.00		设立
TEMPUS ELECTRONICS LIMITED	香港	香港	电商	100.00		设立
株式会社 NB PLANNING	日本	日本	电商		100.00	设立
东莞市新通泽贸易有限公司	东莞	东莞	贸易	100.00		设立
RUI PU ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	电商	100.00		设立
XINZE ELECTONIC LIMITED	香港	香港	电商	100.00		设立
CHENGBANG ELECTRONIC LIMITED	香港	香港	电商	100.00		设立
浙江腾杰信息科技有限公司	浙江	浙江	电商	100.00		设立
JIEBANG ELECTRONIC LIMITED	香港	香港	电商		100.00	设立
HUANRUI ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	电商		100.00	设立
BONSEN ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY INC.	美国	美国	电商	100.00		设立
BONSEN ELECTRICAL APPLIANCES INC.	美国	美国	电商		100.00	设立
众邦电子有限公司	新加坡	新加坡	电商	100.00		设立
东莞市新泽贸易有限公司	广东	广东	贸易	100.00		设立
北流市邦泽创科电器有限公司	广西	广西	制造及销售	100.00		设立
北流市邦泽创科五金制品有限公司	广西	广西	制造及销售		100.00	设立
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ BONSEN VIỆT NAM	越南	越南	制造及销售		100.00	设立
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ SÁNG TẠO BONSEN VIỆT NAM	越南	越南	制造及销售		100.00	设立

因公司业务需要, 公司于 2024 年 1 月注销境外子公司 RUIZE ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED。

## 2、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					
<b>一、联营企业</b>						
广州赛邦办公设备有限公司	广东	广东	贸易	25.00		权益法

说明: 公司 2022 年 7 月与其他股东合资成立广州赛邦办公设备有限公司, 公司对其持有 25% 的股权, 持有 25% 的表决权。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	广州赛邦办公设备有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	5,909,470.71	5,221,685.49
非流动资产	3,375.92	4,223.66
<b>资产合计</b>	<b>5,912,846.63</b>	<b>5,225,909.15</b>
流动负债	1,659,767.63	913,145.58
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>1,659,767.63</b>	<b>913,145.58</b>
<b>净资产</b>	<b>4,253,079.00</b>	<b>4,312,763.57</b>
其中：少数股东权益		
归属于母公司的股东权益	4,253,079.00	4,312,763.57
按持股比例计算的净资产份额	1,063,269.75	1,078,190.89
对联营企业权益投资的账面价值	1,063,269.75	1,078,190.89
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项目	广州赛邦办公设备有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,212,048.64	3,505,320.08
净利润	-59,684.57	253,220.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
发展利用资本市场项目经费	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利资助项目	财政拨款		232,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助款	财政拨款	196,761.60	146,991.58	其他收益	与收益相关
公司搬迁补贴-北流	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
加快产业转型升级促进经济高质量发展帮扶政策奖补	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
稳外贸资金补贴	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
稳经济扶企纾困专项资金（支持境外参展项目）	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
重点工业企业稳工促生产用电奖补	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
促进开放型经济高质量发展专项资金补贴	财政拨款	9,000.00		其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	9,321.00		其他收益	与收益相关
科技保险保费补贴	财政拨款	5,000.00		其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>220,082.60</b>	<b>1,158,991.58</b>		

(2) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市科学技术局2021年第 三季度倍增贴息	财政 拨款	67,412.00		财务费用	与收益相关
东莞市科学技术局2021年第 一批次科技金融货款贴息	财政 拨款	67,412.00		财务费用	与收益相关
<b>合计</b>		<b>134,824.00</b>			

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险, 是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估, 并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中, 前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 86.30% (2023 年: 79.61%); 本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.41% (2023 年: 92.27%)。

### (2) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为 14,777.91 万元 (2023 年 12 月 31 日: 26,351.49 万元)。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具 (如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险, 并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用, 并对本公司的财务业绩产生不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下 (单位: 万元):

项目	本期数	上期数
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中: 短期借款	7,701.85	7,121.24
合计	7,701.85	7,121.24

于 2024 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 21.08 万元 (2023 年 12 月 31 日: 34.05 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外, 公司签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

于各报告期间期末, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下 (单位: 人民币万元):

项 目	外币负债	
	期末余额	上年年末余额
美元	710.85	1,779.83
欧元	36.50	206.75
英镑	18.17	86.11
日元	1,028.69	58.35
越南盾	3,499,855.25	846.95
其他	17.05	16.38
合 计	3,501,666.51	2,994.37

(续上表)

项 目	外币资产	
	期末余额	上年年末余额
美元	3,190.44	16,699.17
欧元	108.72	1,093.71
英镑	71.11	585.77
日元	2,820.55	175.27
越南盾	1,189,724.25	581.52
波兰兹罗提	0.18	
其他	500.92	162.95
合 计	1,196,416.16	19,298.39

## 2、金融资产转移

### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	130,820.00	终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权力终止
<b>合 计</b>				<b>130,820.00</b>

### （2）因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	130,820.00	
<b>合 计</b>			<b>130,820.00</b>

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
1. 期货	4,342,230.00			4,342,230.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>4,342,230.00</b>			<b>4,342,230.00</b>

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模

型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

长期应收款、固定利率的长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%
陈赤	实际控制人及控股股东	34.26	
徐宁	实际控制人及法定代表人	14.24	1.37
张勇	实际控制人	22.96	

本公司的实际控制人为陈赤、张勇、徐宁。陈赤、张勇和徐宁签订了《一致行动协议》，三方在邦泽创科的重大决策过程中均通过协商一致的方式行使股东权利及管理权，并形成一致行动安排。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、0。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

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	与本公司关系
广州赛邦办公设备有限公司（以下简称“广州赛邦”）	重大影响的企业

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
曹萍	副董事长、持股5%以上的股东张勇之妻
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员
东莞市脑力实业有限公司（以下简称“东莞脑力”）	实际控制人张勇之女张亚欢担任其财务负责人
深圳启正房地产投资顾问有限公司（以下简称“深圳启正”）	实际控制人徐宁之妹及其妹配偶控制的公司

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞脑力	采购商品	1,070,918.17	777,035.54
东莞脑力	加工服务	1,145,938.66	1,328,769.45

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州赛邦	商品销售	1,550,097.31	589,728.58
广州赛邦	物流仓储服务		103,120.73
广州赛邦	品牌授权使用费	283,018.87	

商品销售按成本加成定价。

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
深圳启正	车辆及牌照	30,000.00	30,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
REESER TECHNOLOGY LIMITED	11,000,000.00	2021年12月3日	注1	否
REESER TECHNOLOGY LIMITED	220万美金	2024年1月5日	2032年1月4日	否

注1: 担保终止日,为以下日期孰早起三年: (a)银行收到保证人的终止通知后满一(I)个日历月之日; (b)银行据本保证书向保证人索偿日或银行不时自行确定的其它日期。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈赤、徐宁、张勇、曹萍	20,000,000.00	2017年5月12日	2029年5月11日	否
陈赤、徐宁、张勇、曹萍	50,000,000.00	2019年3月22日	2031年3月22日	否
陈赤、徐宁、张勇、曹萍	72,000,000.00	2020年1月1日	2027年12月31日	否
陈赤、徐宁、张勇	770万美元或等值人民币	2023年4月1日	2031年4月1日	否
陈赤、徐宁、张勇、曹萍	18,150,000.00	2021年12月3日	注1	否
陈赤、徐宁、张勇、曹萍	60,000,000.00	2023年2月16日	2046年12月31日	否
陈赤、徐宁、张勇	100,000,000.00	2021年9月16日	2025年9月16日	否

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈赤、徐宁、张勇	60,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 14 日	否
陈赤、徐宁、张勇	60,000,000.00	2024 年 1 月 30 日	2028 年 1 月 30 日	否
陈赤、徐宁、张勇	30,000,000.00	2022 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	否
徐宁、陈赤、东莞市新通泽贸易有限公司	20,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	否
陈赤、徐宁、张勇、东莞市新通泽贸易有限公司	30,000,000.00	2023 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	否
陈赤、徐宁	50,000,000.00	2022 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日	否
陈赤、徐宁	50,000,000.00	2024 年 6 月 19 日	2028 年 6 月 18 日	否
REESER TECHNOLOGY LIMITED	500 万美元或等值人民币	2023 年 3 月 7 日		长期

注 1: 担保终止日, 为以下日期孰早起三年: (a)银行收到保证人的终止通知后满一(I)个日历月之日; (b)银行据本保证书向保证人索偿日或银行不时自行确定的其它日期。

#### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人, 上期关键管理人员 11 人, 支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,427,145.64	2,113,328.09

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州赛邦	301,620.50	905.04	526,563.36	2,388.63

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	东莞脑力	1,872,638.91	1,899,651.75

### 十二、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

2024 年 1-6 月

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
销售人员	80,000.00	224,000.00	80,000.00	224,000.00				
管理人员	260,725.00	730,030.00	260,725.00	730,030.00				

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
销售人员	80,000.00	224,000.00	80,000.00	224,000.00				
研发人员	20,000.00	56,000.00	20,000.00	56,000.00				
生产人员	53,000.00	148,400.00	53,000.00	148,400.00				
<b>合计</b>	<b>413,725.00</b>	<b>1,158,430.00</b>	<b>413,725.00</b>	<b>1,158,430.00</b>				

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部投资者交易对价
授予日权益工具公允价值的重要参数	近期外部投资者交易对价
可行权权益工具数量的确定依据	基于对员工提供服务的预期
2024 年 1-6 月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	3,952,615.31 元

3、报告期各年（期）股份支付费用

2024 年 1-6 月

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
销售人员	20,639.46	
管理人员	281,602.67	
研发人员	5,688.53	
生产人员	2,698.18	
<b>合计</b>	<b>310,628.84</b>	

### 十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

公司转租厂房事项

公司于 2018 年 5 月 16 日从东莞市厚街镇三屯股份经济联合社 (以下简称“联合社”) 租赁三屯社区伦品涌工业区 11 号厂房 (以下简称“11 号厂房”), 租赁期是 2018 年 5 月 16 日至 2036 年 8 月 31 日止, 公司将其前期用于生产经营, 由于公司将部分生产业务转移到广西子公司, 公司于 2022 年 11 月 16 日将 11 号厂房转租给东莞市保晖置业有限公司 (以下简称“保晖”), 租赁期是 2022 年 11 月 16 日至 2036 年 8 月 22 日止。

公司与联合社签订的租赁协议第九条约定: 公司存在“未经联合社书面同意, 公司将租货物的部分或全部转借、转租他人, 或者转让剩余年限的厂房使用权给第三方”的行为,

联合社有权单方面没收或追讨定金、追回乙方拖欠款项、收回租赁物及解除本合同, 由此造成乙方经济损失的不予赔偿。由于转租 11 号厂房事项未得到原出租方书面同意, 公司将承担被没收 759,762.00 元定金、被解除合同及收回租赁物的风险。

公司与保晖签订的租赁协议第五条约定: “租赁期内如因公司的原因, 保晖未能继续使用该厂房时, 公司赔偿保晖 6 个月房租作为补偿 (包括已缴纳的 3 个月押金)。”, 由于公司转租未得到联合社书面同意, 联合社可能将收回租赁物, 导致保晖不能继续使用 11 号厂房, 公司将赔偿保晖 6 个月房租作为补偿 (包括已缴纳的 3 个月押金)。

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

公司 2024 年第四次临时股东大会, 决议新增的注册资本人民币 2,678,571.00 元, 经致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2024 年 7 月 26 日出具“致同验字 (2024) 第 441C000243 号”《验资报告》。

截至 2024 年 8 月 29 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,079,705.40	3,257.61	1,076,447.79	195,102.41	897.47	194,204.94
合计	1,079,705.40	3,257.61	1,076,447.79	195,102.41	897.47	194,204.94

#### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,079,705.40
合计		1,079,705.40

#### (2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					
	账面余额	坏账准备	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,079,705.40	3,257.61	0.30	100.00	1,076,447.79	

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	期末余额					账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)		
金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额		
其中:						
银行承兑汇票	1,079,705.40	3,257.61	0.30	1,076,447.79		
合 计	<b>1,079,705.40</b>	<b>3,257.61</b>	<b>0.30</b>	<b>1,076,447.79</b>		

续:

类 别	上年年末余额					账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)		
金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<b>195,102.41</b>	<b>100.00</b>	<b>897.47</b>	<b>0.45</b>	<b>194,204.94</b>	
其中:						
银行承兑汇票	195,102.41	100.00	897.47	0.45	194,204.94	
合 计	<b>195,102.41</b>	<b>100.00</b>	<b>897.47</b>	<b>0.45</b>	<b>194,204.94</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,079,705.40	3,257.61	0.30	195,102.41	897.47	0.45
合 计	<b>1,079,705.40</b>	<b>3,257.61</b>	<b>0.30</b>	<b>195,102.41</b>	<b>897.47</b>	<b>0.45</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	897.47
本期计提	3,257.61
本期收回或转回	897.47
本期核销	
期末余额	3,257.61

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	155,448,703.86	138,610,028.31
1 至 2 年	5,612,565.95	5,948,828.85
2 至 3 年	1,791,364.11	6,202,861.85
3 年以上	1,993,223.44	2,315.12
小 计	<b>164,845,857.36</b>	<b>150,764,034.13</b>
减: 坏账准备	126,438.82	247,679.56
合 计	<b>164,719,418.54</b>	<b>150,516,354.57</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<b>164,845,857.36</b>	100	<b>126,438.82</b>	<b>0.08</b>	<b>164,719,418.54</b>
其中:					
应收客户	16,955,011.87	10.29	126,438.82	0.75	<b>16,828,573.05</b>
应收合并范围内关联方	147,890,845.49	89.71			<b>147,890,845.49</b>
合 计	<b>164,845,857.36</b>	100.00	<b>126,438.82</b>	<b>0.08</b>	<b>164,719,418.54</b>

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<b>150,764,034.13</b>	100.00	<b>247,679.56</b>	<b>0.16</b>	<b>150,516,354.57</b>
其中:					
应收客户	16,825,006.50	11.16	247,679.56	1.47	16,577,326.94
应收合并范围内关联方	133,939,027.63	88.84			133,939,027.63
合 计	<b>150,764,034.13</b>	100.00	<b>247,679.56</b>	<b>0.16</b>	<b>150,516,354.57</b>

期末, 无单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	16,044,513.15	48,142.80	0.30	16,504,923.51	74,870.56	0.45
逾期30天以内	804,821.60	44,240.73	5.50			
逾期30至90天	103,362.00	31,740.18	30.71	264,647.62	117,373.63	44.35
逾期90至365天						
逾期1至2年						
逾期2年以上	2,315.12	2,315.12	100.00	55,435.37	55,435.37	100.00
合计	16,955,011.87	126,438.82	0.75	16,825,006.50	247,679.56	1.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	247,679.56
本期计提	124,123.70
本期收回或转回	192,049.94
本期核销	53,314.50
期末余额	126,438.82

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,314.50

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

期末, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
东莞新通泽	100,019,637.52		100,019,637.52	60.67	-
东莞新泽	16,930,024.73		16,930,024.73	10.27	-
新加坡众邦	12,951,496.15		12,951,496.15	7.86	-
Staples, Inc.	5,481,158.62		5,481,158.62	3.33	16,446.64
北流邦泽电器	5,180,847.49		5,180,847.49	3.14	-
合计	140,563,164.51		140,563,164.51	85.27	16,446.64

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	157,735,177.61	123,476,729.77
合计	157,735,177.61	123,476,729.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	86,245,494.56	67,429,615.66
1至2年	33,359,432.06	18,682,955.83
2至3年	4,801,907.65	29,811,889.99
3年以上	33,572,472.84	7,734,126.57
小 计	157,979,307.11	123,658,588.05
减: 坏账准备	244,129.50	181,858.28
合 计	157,735,177.61	123,476,729.77

②按款项性质披露

项 目	期 末 金 额			上 年 年 末 金 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
合并范围内关联方	152,575,806.67		152,575,806.67	119,202,142.51		119,202,142.51
厂房押金	1,689,584.00	84,479.20	1,605,104.80	1,689,584.00	84,479.20	1,605,104.80
保证金及备用金	1,676,965.75	83,848.29	1,593,117.46	486,676.19	24,333.81	462,342.38
出口退税	1,424,809.55		1,424,809.55	1,784,107.74		1,784,107.74
其他	612,141.14	75,802.01	536,339.13	496,077.61	73,045.27	423,032.34
合 计	157,979,307.11	244,129.50	157,735,177.61	123,658,588.05	181,858.28	123,476,729.77

③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
		5.00			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
应收合并范围内关联方	152,575,806.67			152,575,806.67	
应收厂房押金	1,689,584.00	5.00	84,479.20	1,605,104.80	具有减值风险

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收保证金及备用金	1,676,965.75	5.00	83,848.29	1,593,117.46	具有减值风险
应收出口退税款	1,424,809.55			1,424,809.55	
应收其他款项	612,141.14	12.38	75,802.01	536,339.13	具有减值风险
合 计	<b>157,979,307.11</b>	<b>0.15</b>	<b>244,129.50</b>	<b>157,735,177.61</b>	

期末, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
应收合并范围内关联方	119,202,142.51			119,202,142.51	
应收厂房押金	1,689,584.00	5.00	84,479.20	1,605,104.80	具有减值风险
应收保证金及备用金	486,676.19	5.00	24,333.81	462,342.38	具有减值风险
应收出口退税款	1,784,107.74			1,784,107.74	
应收其他款项	496,077.61	14.03	73,045.27	423,032.34	具有减值风险
合 计	<b>123,658,588.05</b>	<b>0.15</b>	<b>181,858.28</b>	<b>123,476,729.77</b>	

上年年末, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		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)		
期初余额	181,858.28				181,858.28
期初余额					
在本期					
转入第二 阶段					
转入第三 阶段					
转回第二 阶段					
转回第一 阶段					
本期计提	77,717.43				77,717.43

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

坏账准备	未来12个月预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		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)		
本期转回	15,446.21				15,446.21
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额	244,129.50				244,129.50

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

期末,按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北流电器	往来款	36,739,675.50	1年以内	23.26	
美国邦泽	往来款	27,112,020.76	1年以内、1至3年、3年以上	17.16	
北流五金	往来款	25,129,132.98	1年以内、1至3年	15.91	
东莞新泽	往来款	18,877,358.95	1年以内、1至3年、3年以上	11.95	
香港诚邦	往来款	16,835,582.36	1年以内、1至3年、3年以上	10.66	
合计		124,693,770.55		78.93	

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	15,796,588.29		15,796,588.29	15,796,588.29		15,796,588.29
对联营企业投资	1,063,269.76		1,063,269.76	1,078,190.90		1,078,190.90
其他	3,767.27		3,767.27			
合计	16,863,625.32		16,863,625.32	16,874,779.19		16,874,779.19

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
香港惠尔尚	5,632,823.89			5,632,823.89		
美国邦泽	81,672.00			81,672.00		
浙江腾杰	3,374,900.00			3,374,900.00		

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港腾邦	100,000.00			100,000.00		
东莞新通泽	1,500,000.00			1,500,000.00		
香港吉士达	107,192.40			107,192.40		
东莞新泽	1,000,000.00			1,000,000.00		
北流电器	4,000,000.00			4,000,000.00		
合 计	<b>15,796,588.29</b>			<b>15,796,588.29</b>		

广东邦泽创科电器股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动						期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		减值准备 期初余额	追加/新 增投资	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
联营企业										
广州赛邦办公 设备有限公司	1,078,190.90				-14,921.14					1,063,269.76
合 计	1,078,190.90				-14,921.14					1,063,269.76

## 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,956,670.40	195,367,620.74	218,699,955.68	176,546,756.88
其他业务	38,917,766.90	2,253,642.91	17,619,513.85	3,123,251.04

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,921.14	63,305.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,638,852.97	-2,021,430.47
子公司分红	14,999,893.40	
合 计	13,346,119.29	-1,958,125.22

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-651,640.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,158,991.58	
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	-3,733,358.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,740.61	
非经常性损益总额	-3,520,748.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	-503,627.48	
非经常性损益净额	-3,017,120.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,017,120.62	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.60	1.40	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.66	1.46	

广东邦泽创科电器股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

广东邦泽创科电器股份有限公司

**2024年8月29日**

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-651,640.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,158,991.58
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	-3,733,358.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,740.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,520,748.10</b>
减：所得税影响数	-503,627.48
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,017,120.62</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年5月30日	2024年8月26日	16.80	1,190,476	正和共创海河(天津)投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00	补充流动资金

1	2024年5月30日	2024年8月26日	16.80	595,238	东莞北交财鑫一号股权投资企业(有限合伙)		10,000,000.00	补充流动资金
1	2024年5月30日	2024年8月26日	16.80	297,619	东莞市东证常平新兴产业股权投资企业(有限合伙)		5,000,000.00	补充流动资金
1	2024年5月30日	2024年8月26日	16.80	416,667	广东仙津实业投资有限公司		7,000,000.00	补充流动资金
1	2024年5月30日	2024年8月26日	16.80	178,571	广东莞商联投股权投资管理有限公司		3,000,000.00	补充流动资金

**（二）存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**二、存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**三、存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**四、存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用