



# 华冠电容

NEEQ: 873198

## 珠海华冠电容器股份有限公司

Zhuhai Leaguer Capacitor Co.,Ltd



## 年度报告

— 2023 —

## 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、公司负责人谢耘、主管会计工作负责人杨翔海及会计机构负责人（会计主管人员）李华伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

为保护公司和客户及供应商的商业秘密，根据公司与客户及供应商签订的协议中保密条款的规定，本报告披露的客户及供应商名称以专属拼音字母代替。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

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）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华冠电容	指	珠海华冠电容股份有限公司
华金资本	指	珠海华金资本股份有限公司，本公司控股股东
清华科技园	指	珠海清华科技园创业投资有限公司
深圳力合	指	深圳力合创新发展有限公司
力合科创	指	力合科创集团有限公司
力合高新	指	珠海力合高新创业投资有限公司
华冠科技	指	珠海华冠科技股份有限公司
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	珠海华冠电容器股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海华冠电容器股份有限公司董事会
监事会	指	珠海华冠电容器股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	珠海华冠电容器股份有限公司章程
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
致同、会计师事务所、致同会计师事务所、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2024）第 442A004518 号
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海华冠电容器股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Leaguer Capacitor Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	谢耘	成立时间	2002年11月26日
控股股东	控股股东为华金资本	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为珠海市国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用、通用及交通运输设备（CG）-电子和电工机械专用设备制造（356）-电子元器件与机电组件设备制造（3563）		
主要产品与服务项目	铝电解电容器制造及销售		
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	华冠电容	证券代码	873198
挂牌时间	2019年3月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	爱建证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海自由贸易试验区世纪大道1600号1幢32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨翔海	联系地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇华冠路1号华冠科技工业园1栋三层
电话	0756-3610222	电子邮箱	Headcon005@headcon.cn
传真	--		
公司办公地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇华冠路1号华冠科技工业园1栋三层	邮政编码	519000
公司网址	<a href="http://www.headcon.cn/">http://www.headcon.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400745516212W		
注册地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇华冠路1号华冠科技工业园1栋三层		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家专业从事片式为主全系列铝电解电容器的产品研发、生产及销售的国家高新技术企业，是国内专业车规级铝电解电容器生产商。公司是省级专精特新中小企业，公司研发中心被认定为广东省铝电解电容器工程技术中心。公司通过 ISO9001、ISO14001、QC080000 以及 IATF16949 等多项国际通用质量管理体系认证。

公司从 2002 年成立时开始进行液态铝电解电容器的产品研发、生产和销售，2008 年开始固态及固液混合铝电解电容器的产品研发、生产和销售。经过多年的发展，产品逐渐扩展到全系列铝电解电容器。

公司建立了完善的供应链体系。实现了产品设计、材料开发、工程试制、成品生产、检验检测等全流程覆盖。通过 20 多年的技术研发投入、生产工艺和产品材质的改良升级，以及精细化生产经营管控，在保证产品质量、功能和性能的同时，能有效降低生产成本。

公司的销售模式主要是线下直销为主，兼有代理经销。销售市场面向海内外，目前国内市场主要以粤港澳大湾区、长三角为主。海外主要面向东南亚、及欧美市场。公司产品主要应用于汽车电子，以及电源、消费电子、工业电器、光伏及新能源等领域。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生变化。

##### 2、经营计划实现情况

公司 2023 度整体经营情况保持良好。营业收入 114,878,055.45 元，同比增长 8.35%。受汇兑收益减少等影响，净利润 10,293,615.11 元，同比略减少 5.78%。

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021 年公司被认定为“高新技术企业”（证书编号 GR202144001742）。 2、2022 年公司被认定为“广东省专精特新中小企业”。

### 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	114,878,055.45	106,027,310.49	8.35%
毛利率%	27.01%	25.48%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	10,293,615.11	10,925,604.33	-5.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,042,667.44	11,242,297.21	-28.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.08%	8.11%	-
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）	5.53%	8.35%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	236,621,105.50	179,362,789.15	31.92%
负债总计	86,158,168.05	39,199,006.46	119.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,462,937.45	140,163,782.69	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.75	7.43%
资产负债率%（母公司）	36.41%	21.85%	-
资产负债率%（合并）	36.41%	21.85%	-
流动比率	2.39	3.14	-
利息保障倍数	14.97	207.43	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,675,400.86	6,300,881.34	21.81%
应收账款周转率	2.87	2.97	-
存货周转率	3.79	3.56	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	31.92%	9.34%	-
营业收入增长率%	8.35%	2.21%	-
净利润增长率%	-5.78%	0.44%	-

### 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	46,021,896.42	19.45%	47,915,438.93	26.71%	-3.95%
应收票据	10,697,398.23	4.52%	6,197,708.45	3.46%	72.60%
应收账款	43,565,027.32	18.41%	36,518,494.25	20.36%	19.30%
应收款项融资	13,589,265.57	5.74%	7,014,849.25	3.91%	93.72%
预付账款	1,296,742.28	0.55%	384,246.24	0.21%	237.48%
其他应收款	2,003,130.21	0.85%	997,681.36	0.56%	100.78%
存货	22,255,486.02	9.41%	22,047,294.38	12.29%	0.94%
其他流动资产	680,182.51	0.29%	618,517.29	0.34%	9.97%

固定资产	50,616,306.44	21.39%	55,076,645.05	30.71%	-8.10%
在建工程	18,579,595.95	7.85%			100.00%
使用权资产	25,338,934.64	10.71%	984,484.13	0.55%	2,473.83%
无形资产	344,884.56	0.15%	388,448.88	0.22%	-11.21%
长期待摊费用	56,603.80	0.02%	286,307.32	0.16%	-80.23%
递延所得税资产	1,089,792.55	0.46%	777,123.41	0.43%	40.23%
其他非流动资产	465,857.50	0.20%	136,980.00	0.08%	240.09%
短期借款	0	0%	0	0%	-
应付票据	6,695,194.72	2.83%	3,521,375.70	1.96%	90.13%
应付账款	36,733,857.39	15.52%	25,249,330.50	14.08%	45.48%
合同负债	408,409.68	0.17%	293,125.62	0.16%	39.33%
应付职工薪酬	6,370,320.57	2.69%	5,449,124.72	3.04%	16.91%
应交税费	287,078.34	0.12%	263,982.93	0.15%	8.75%
其他应付款	3,831,540.20	1.62%	862,731.33	0.48%	344.12%
其他流动负债	4,232,628.82	1.79%	2,537,920.53	1.41%	66.78%
租赁负债	27,591,977.29	11.66%	413,763.79	0.23%	6,568.53%
股本	80,000,000	33.81%	80,000,000	44.60%	-
资本公积金	33,457,839.24	14.14%	33,457,839.24	18.65%	-
盈余公积	5,716,390.56	2.42%	4,686,475.08	2.61%	21.98%
未分配利润	31,288,707.65	13.22%	22,019,468.37	12.28%	42.10%

#### 项目重大变动原因:

应收账款变动情况说明：主要是报告期末未到期应收账款同比大幅增加。

在建工程变动情况说明：主要是报告期公司新增租赁的新厂房装修工程基本完工确认增加的在建工程。

使用权资产变动情况说明：主要是报告期公司新租赁新厂房确认增加的租赁房屋使用权资产增加。

应付账款变动情况说明：主要是报告期末未付的原材料采购款增加。

租赁负债变动情况说明：主要是本期新增租赁厂房确认的租赁负债期末余额比上年大幅增加。

未分配利润变动情况说明：主要是本年盈利新增净利润计提盈余公积后增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	114,878,055.45	-	106,027,310.49	-	8.35%
营业成本	83,843,937.31	72.99%	79,007,808.61	74.52%	6.12%
毛利率%	27.01%	-	25.48%	-	-
税金及附加增加	574,019.49	0.50%	93,001.66	0.09%	517.21%



销售费用	3,397,149.63	2.96%	3,445,030.79	3.25%	-1.39%
管理费用	10,209,243.56	8.89%	7,536,672.76	7.11%	35.46%
研发费用	7,322,230.18	6.37%	6,092,142.20	5.75%	20.19%
财务费用	-280,727.27	-0.24%	-4,854,227.90	-4.58%	-94.22%
其他收益	2,387,832.42	2.08%	1,376,081.40	1.30%	73.52%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	1,431.30	0.00%	36.70	0.00%	3,800.00%
信用减值损失	-166,620.61	-0.15%	218,937.03	0.21%	-176.10%
资产减值损失	-2,250,232.76	-1.96%	-2,353,824.20	-2.22%	-4.40%
资产处置收益	35,946.85	0.03%	0	0%	-
营业利润	9,820,559.75	8.55%	13,948,113.30	13.16%	-29.59%
营业外收入	228,431.01	0.20%	324,616.08	0.31%	-29.63%
营业外支出	7,215.47	0.01%	2,293,828.46	2.16%	-99.69%
净利润	10,293,615.11	8.96%	10,925,604.33	10.30%	-5.78%

#### 项目重大变动原因:

管理费用变动情况说明：主要是新租赁的 5.0 产业新空间厂房确认的使用权资产报告期内增加的折旧金额。

税金及附加变动情况说明：主要是报告期由于进项税同比大幅减少，实际应缴增值税同比减少。

财务费用变动情况说明：主要是报告期由于外汇资产大幅减少，因汇率变动引起的汇兑损益变动大幅减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	114,864,016.79	106,014,680.01	8.35%
其他业务收入	14,038.66	12,630.48	11.15%
主营业务成本	83,837,286.59	79,007,264.46	6.11%
其他业务成本	6,650.72	544.15	1,122.22%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
液态铝电解电容器	101,287,806.27	74,732,513.39	26.22%	7.07%	5.07%	1.41%
固态铝电解电容器	13,576,210.52	9,104,773.20	32.94%	18.91%	15.54%	1.96%
材料及其他	14,038.66	6,650.72	52.63%	11.15%	1,122.22%	-42.76%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	103,509,998.82	76,877,572.88	25.73%	16.43%	15.19%	0.79%
国外销售	11,368,056.63	6,966,364.43	38.72%	-33.56%	-43.20%	10.4%

### 收入构成变动的原因：

国外销售营业收入及营业成本变动情况说明：主要是报告期国外客户需求订单减少。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	XMHP	11,005,483.78	9.58%	否
2	NTJH	10,694,567.53	9.31%	否
3	SMS	9,299,571.14	8.10%	否
4	JXHS	4,776,702.98	4.16%	否
5	DHKJ	4,473,540.24	3.89%	否
合计		40,249,865.67	35.04%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	HYGY	7,415,952.72	12.83%	否
2	ZYD	5,740,011.37	9.93%	否
3	NTHX	4,396,008.75	7.61%	否
4	LAYP	4,057,842.69	7.02%	否
5	XJJT	3,924,480.19	6.79%	否
合计		25,534,295.72	44.19%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,675,400.86	6,300,881.34	21.81%
投资活动产生的现金流量净额	-8,991,029.41	-12,809,169.04	-29.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,249,101.74	-1,723,036.18	-27.51%

#### 现金流量分析:

报告期现金流量项目无重大变动。

### 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
关联交易的风险	报告期内，公司与关联方存在关联采购、关联销售等交易，虽然公司与其交易价格公允，不存在利用关联交易进行成本转移、利润虚增或利益输送的情形，但若未来公司内控制度得不到有效执行，可能会对公司利润产生一定影响。
实际控制人不当控制风险	实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。若内部控制体系无法适应公司未来发展，即存在控股股东控制失当风险，控股股东可能利用控制权，通过关联方进行不当利益输送，并对公司的独立经营造成不当影响，进而可能损害公司及中小股东利益。
下游行业需求变化带来的风险	铝电解电容器广泛应用于照明、电源、汽车、3C 及消费类电子、工业控制以及新能源等领域，行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。铝电解电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对本公司所在的行业带来不利影响，公司产品的

	需求增长也可能相应放缓。
产品质量风险	铝电解电容器产品的质量会直接影响到节能照明、消费类电子、通讯、计算机及工业设备等产品的使用寿命。因此，下游产品生产企业在选择铝电解电容器供应商的时候非常谨慎，一般需要经过严格的性能测试和长时间的考察试用。如果因本公司产品质量原因，导致采用本公司产品所生产的产品在运行中出现重大质量问题，除会发生直接赔偿外，还会影响本公司的品牌、声誉和市场销售。虽然公司非常重视产品质量管理，很早就建立和运行了一套完整、系统的品质管理体系，并严格按照质量管理体系的要求有效执行。但随着公司产品品种的增加，客户个性化要求不断增多，对公司产品品质提出了更高的要求。一旦内部管理不到位，有可能发生品质控制差错或品质事故，出现不能完全满足客户要求的情形，导致部分客户流失，甚至对公司品牌产生不利影响。
存货减值损失风险	在报告期内，公司对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，针对存货可变现净值低于账面价值的部分计提了存货跌价准备，但未来如果出现技术更新，仍存在存货进一步跌价的风险，也可能影响公司的存货周转率及资金运作效率，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。
外汇波动和国际贸易形势的相关风险	公司的出口收入受国际贸易形势和汇率变动的影响较大，若国际贸易形势和汇率发生不利变化，将会影响公司出口收入的金额及盈利水平。公司产品出口贸易主要以美元进行结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,100,000	8,099,928.67
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	375,695.08	375,695.08
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方房屋租赁	34,679,327.12	34,679,327.12
关联方物业管理及代收代缴水电等费用	32,240,000.00	229,321.90
装修工程	19,045,700.46	18,113,590.38
商标	18,867.92	4,716.98
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

### 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：

1. 日常关联交易“其他”是指报告期公司支付承租关联方珠海华冠华冠科技股份有限公司厂房及宿舍的租金及其代缴的水电费。报告期公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司承租关联方华冠科技厂房及宿舍的租金物业管理费及其代收代缴的水电费等总金额不超过 10,100,000.00 元。报告期内实际发生租金物业管理费及其代收代缴的水电费等 8,099,928.67 元。此项日常关联交易满足公司报告期内日常生产经营需要。

2. 报告期公司 2022 年度股东大会审议通过，公司向关联方珠海华发汽车销售有限公司购买一辆别克汽车，交易不含税金额 375,695.08 元。本次关联交易为公司基于生产业务需要发生的偶发性关联交易，交易按照市场价格定价，遵循有偿、公平、自愿的原则，定价公允合理，属于正常的商业行为，不会对公司的财务状况、经营成果构成重大不利影响。

3. 报告期公司 2022 年度股东大会审议通过，公司向关联方珠海华蔚开发建设有限公司租赁珠海国家级高新区大湾区智造产业园 D 区智 11 栋和智 12 栋，并计划在装修完成后搬迁至该地址。租赁期 2023 年 6 月 1 日至 2033 年 5 月 31 日。租赁期内不含税租金总额 34,679,327.12 元。报告期内公司根据租赁合同约定尚未支付租金。本次关联交易为公司基于发展需要发生的偶发性关联交易，通过交易为公司未来发展拓宽了场地空间。交易按照政府相关规定以及参考市场行情确定租赁价格和租赁期限等事宜，遵循有偿、公平、自愿的原则，定价公允合理，属于正常的商业行为，不会对公司的财务状况、经营成果构成重大不利影响。

4. 报告期公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司与珠海华冠科技股份有限公司签订《商标授权书》，授权我司使用其注册“华冠”商标，授权方式：普通许可（无转授权），授权费用 4,716.98 元/年，期限自授权许可函签署日至注册商标有效期届满时止，即至 2027 年 8 月 27 日止。本次交易拟授权的商标为华冠科技注册拥有的属于电容器和传感器方面，与我公司主业相符，领授权后，有利于我司品牌管理。

5. 报告期公司 2023 年第二临时股东大会审议通过，公司租赁大湾区智造产业园 D 区智 11 栋和智 12 栋后，与该园区物业管理公司暨关联方华发商务服务(珠海)有限公司签订《物业管理服务协议》，期限 5 年，协议涉及总金额预计不超过 32,240,000 元，其中物业管理费等预计不超过 3,240,000 元，委托物业管理方代收代缴的水电费预计不超过 29,000,000 元。报告期公司物业管理费 179,540.36 元。本报告期物业管理费 179,540.36 元，代收代缴水电费 49,781.54 元，本次关联交易是基于公司新厂房物业管理需求，所涉及的物业管理费和代收代缴的水电费等均为公司日常经营性支出，是正常的商业交易行为，不会对公司的财务状况、经营成果构成重大不利影响。

6. 报告期公司 2023 年第二临时股东大会审议通过，公司与关联方珠海华发景龙建设有限公司签订《高新区大湾区智造产业园 D 区智 11、12 栋厂房装修工程施工合同》，合同暂定含税总价含税 20,759,813.51 元，不含税金额 19,045,700.46 元。报告期，暂估工程完成额 18,113,590.38 元。本次交易可推动公司搬迁新厂房进度，是正常的商业行为，不会对公司的财务状况、经营成果构成重大不利

影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	64,000,000	80%	0	64,000,000	80%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	华金资本	64,000,000	0	64,000,000	80%	0	64,000,000	0	0
2	清华科技园	16,000,000	-16,000,000	0	0%	0	0	0	0
3	力合高新	0	16,000,000	16,000,000	20%	0	16,000,000	0	0
合计		80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000	0	0

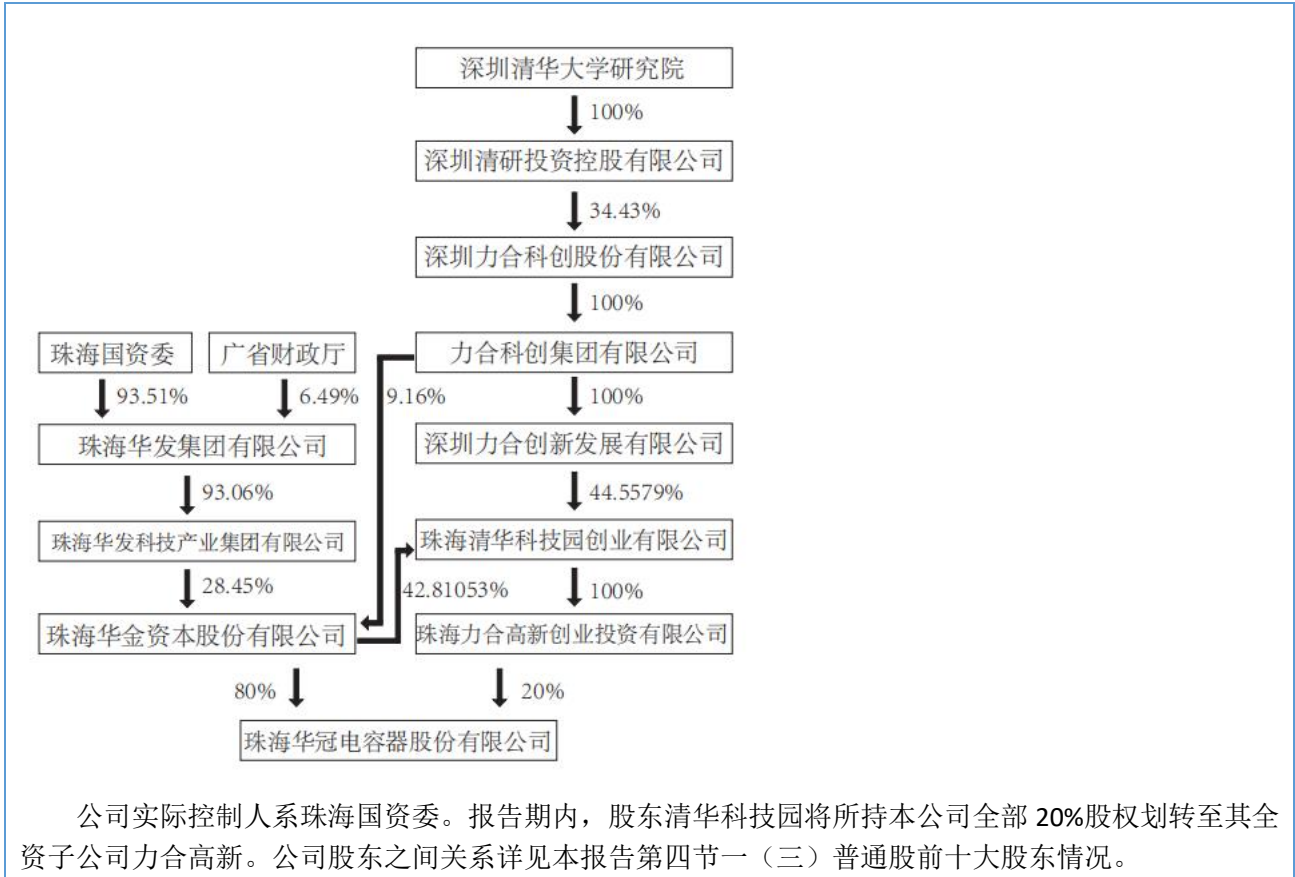
普通股前十名股东间相互关系说明：华金资本持有清华科技园 42.81%的股份，为清华科技园的第二大股东；清华科技园第一大股东深圳力合的母公司力合科创持有华金资本 9.16%的股份，为华金资本第三大股东。力合高新为清华科技园全资子公司。



## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

## 第五节 公司治理

### 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				
谢耘	董事长	男	1970年7月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
潘登	董事总经理	男	1982年3月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
睢静	董事	女	1971年1月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
屈东	董事	男	1971年8月	2022年9月5日	2024年8月10日	0	0	0	0%
余立川	董事	男	1973年9月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
梁双荃	监事会主席	男	1987年2月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
郑杰欣	监事	女	1990年7月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
刘平	职工监事	男	1985年12月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
刘太平	副总经理	男	1983年9月	2022年3月23日	2024年8月10日	0	0	0	0%
吉泽锋	副总经理	男	1977年1月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
黄第慧	副总经理	男	1971年12月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%
杨翔海	财务总监、董事会秘书	男	1969年1月	2021年8月11日	2024年8月10日	0	0	0	0%

颜丽	销售 总监	男	1978 年1月	2021年8 月11日	2024年8 月10日	0	0	0	0%
----	----------	---	-------------	----------------	----------------	---	---	---	----

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事谢耘、睢静、余立川、潘登为控股股东华金资本委派董事，监事梁双荃为控股股东华金资本委派监事。董事屈东为参股股东力合高新委派董事，监事郑杰欣为参股股东力合高新委派监事。其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(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

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	134	48	38	144
销售人员	12	6	5	13
技术人员	27	6	3	30
财务人员	5	2	3	4
行政人员	13	5	5	13
<b>员工总计</b>	<b>191</b>	<b>67</b>	<b>54</b>	<b>204</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	21
专科	28	29
专科以下	148	153
<b>员工总计</b>	<b>191</b>	<b>204</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**薪酬政策：**公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金等。同时，公司结合实际情况建立了一套完善的绩效考核，激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

**培训：**公司重视员工的培训和发展工作，安排有针对性的培训课程。报告期公司出台支持政策，组织员

工利用网络参加国家公开的技能培训平台自选有针对性内容开展培训，不断提升公司员工素质和能力。另一方面，积极开展技能大比武，加强交流和共同，锤炼精干团队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内，公司不存在承担离退休职工费用的情况。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

公司按照规范化公司治理机制的要求，建立健全了公司的治理机构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定并不断完善了公司的《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作规则》、《内部控制制度》等公司治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工，以促进公司治理水平的提高。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一） 业务独立性

公司主营业务为片式电容器的生产和销售。公司具有完整的业务经营体系，设置了业务经营所需的生产计划物资部、制造部、品质部、技术部（研发中心）、销售部、财务部、行政部等机构，拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应销售渠道，拥有与上述经营相适应的管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、设备，具有独立运营业务的能力，不存在依

赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，为避免与公司之间出现同业竞争情形，公司控股股东已作出相关承诺。

#### （二）资产独立性

华冠电容系由有限公司整体变更设立的股份有限公司，华冠电容的各发起人以其各自拥有的有限公司的股权对应的净资产折股作为出资投入股份公司，该等出资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000365号《验资报告》验证，已足额缴纳。报告期内，公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形，公司现有的资产独立、完整。根据公司有关产权属证明，公司已经取得资质等级证书与生产经营相关的办公设备及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。公司持有的财产权利证书目前部分仍登记在有限公司名下，股份公司由有限公司整体变更而来，前述产权的权属变更不存在法律上的障碍，公司的主要资产不存在重大权属纠纷。

#### （三）人员独立性

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，独立进行劳动、人事及工资管理。公司与员工签订劳动合同，公司员工在公司领薪，公司为员工缴纳社会保险。公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事及非职工监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监、销售总监等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、销售总监等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业中领薪。

#### （四）财务独立性

公司设有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开的财务部门，按照《企业会计准则》等有关要求，公司配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监、销售总监等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司历次股东大会、董事会关于组织机构设立及管理的相关议案、决议等文件以及公司其他经营资料，公司拥有独立、完整的组织管理及生产经营机构，各机构的设置和运行均独立于公司股东，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等机构混同的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据行业及监管的变化，经营现状等因素不断调整、完善各项管理制度。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 442A004518 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2024 年 3 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李恩成 1 年	樊文景 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

#### 珠海华冠电容器股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了珠海华冠电容器股份有限公司（以下简称华冠电容公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华冠电容公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华冠电容公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

华冠电容公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华冠电容公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华冠电容公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华冠电容公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华冠电容公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督华冠电容公司的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华冠电容公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华冠电容公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

李恩成

中国注册会计师

樊文景

中国·北京

二〇二四年三月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,021,896.42	47,915,438.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,001.50	18,570.20

衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,697,398.23	6,197,708.45
应收账款	五、4	43,565,027.32	36,518,494.25
应收款项融资	五、5	13,589,265.57	7,014,849.26
预付款项	五、6	1,296,742.28	384,246.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,003,130.21	997,681.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	22,255,486.02	22,047,294.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	680,182.51	618,517.29
<b>流动资产合计</b>		<b>140,129,130.06</b>	<b>121,712,800.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	50,616,306.44	55,076,645.05
在建工程	五、11	18,579,595.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	25,338,934.64	984,484.13
无形资产	五、13	344,884.56	388,448.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	56,603.80	286,307.32
递延所得税资产	五、15	1,089,792.55	777,123.41
其他非流动资产	五、16	465,857.50	136,980.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>96,491,975.44</b>	<b>57,649,988.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>236,621,105.50</b>	<b>179,362,789.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	6,695,194.72	3,521,375.70
应付账款	五、19	36,733,857.39	25,249,330.50
预收款项			
合同负债	五、20	408,409.68	293,125.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,370,320.57	5,449,124.72
应交税费	五、22	287,078.34	263,982.93
其他应付款	五、23	3,831,540.20	862,731.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	7,161.04	607,651.34
其他流动负债	五、25	4,232,628.82	2,537,920.53
<b>流动负债合计</b>		<b>58,566,190.76</b>	<b>38,785,242.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	27,591,977.29	413,763.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,591,977.29</b>	<b>413,763.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,158,168.05</b>	<b>39,199,006.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	80,000,000	80,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	33,457,839.24	33,457,839.24

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,716,390.56	4,686,475.08
一般风险准备			
未分配利润	五、30	31,288,707.65	22,019,468.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		150,462,937.45	140,163,782.69
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>150,462,937.45</b>	<b>140,163,782.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>236,621,105.50</b>	<b>179,362,789.15</b>

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：李华伟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>114,878,055.45</b>	<b>106,027,310.49</b>
其中：营业收入	五、31	114,878,055.45	106,027,310.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>105,065,852.9</b>	<b>91,320,428.12</b>
其中：营业成本	五、31	83,843,937.31	79,007,808.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	574,019.49	93,001.66
销售费用	五、33	3,397,149.63	3,445,030.79
管理费用	五、34	10,209,243.56	7,536,672.76
研发费用	五、35	7,322,230.18	6,092,142.20
财务费用	五、36	-280,727.27	-4,854,227.90
其中：利息费用		718,351.85	58,027.76
利息收入		1,052,706.19	744,291.93
加：其他收益	五、37	2,387,832.42	1,376,081.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
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、38	1,431.30	36.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-166,620.61	218,937.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-2,250,232.76	-2,353,824.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	35,946.85	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		9,820,559.75	13,948,113.30
加:营业外收入	五、42	228,431.01	324,616.08
减:营业外支出	五、43	7,215.47	2,293,828.46
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		10,041,775.29	11,978,900.92
减:所得税费用	五、44	-251,839.82	1,053,296.59
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		10,293,615.11	10,925,604.33
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)			
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)		10,293,615.11	10,925,604.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.13	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.14

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：李华伟

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		68,870,313.16	58,265,571.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		393,090.17	3,561,003.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,828,918.26	3,595,356.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,092,321.59</b>	<b>65,421,931.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,017,917.62	28,539,581.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,671,307.03	23,201,989.87
支付的各项税费		6,289,239.03	2,377,967.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	5,438,457.05	5,001,511.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,416,920.73</b>	<b>59,121,050.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,675,400.86</b>	<b>6,300,881.34</b>
<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			270,000.00
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>			<b>270,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,991,029.41	13,079,169.04
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,991,029.41</b>	<b>13,079,169.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,991,029.41</b>	<b>-12,809,169.04</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,476,422.96	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,476,422.96</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、45	3,725,524.70	1,723,036.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,725,524.70</b>	<b>1,723,036.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,249,101.74</b>	<b>-1,723,036.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>15,937.29</b>	<b>3,889,052.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,548,793.00</b>	<b>-4,342,271.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,211,163.75	51,553,434.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,662,370.75</b>	<b>47,211,163.75</b>

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：李华伟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				33,457,839.24				4,686,475.08		22,019,468.37		140,163,782.69
加：会计政策变更									553.97		4,985.68		5,539.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000				33,457,839.24				4,687,029.05		22,024,454.05		140,169,322.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,029,361.51		9,264,253.60		10,293,615.11
（一）综合收益总额											10,293,615.11		10,293,615.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													



的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,029,361.51	-1,029,361.51				
1. 提取盈余公积								1,029,361.51	-1,029,361.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000	33,457,839.24						5,716,390.56	31,288,707.65			150,462,937.45	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				33,457,839.24				3,593,914.65		12,186,424.47		129,238,178.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000				33,457,839.24				3,593,914.65		12,186,424.47		129,238,178.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,092,560.43		9,833,043.90			10,925,604.33
（一）综合收益总额										10,925,604.33			10,925,604.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,092,560.43		-1,092,560.43			
1. 提取盈余公积								1,092,560.43		-1,092,560.43			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>				<b>33,457,839.24</b>				<b>4,686,475.08</b>		<b>22,019,468.37</b>		<b>140,163,782.69</b>

法定代表人：谢耘

主管会计工作负责人：杨翔海

会计机构负责人：李华伟

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

珠海华冠电容器股份有限公司，前身为珠海华冠电容器有限公司（以下简称“华冠电容器”或“本公司”），于 2002 年 11 月 26 日取得广东省珠海市工商行政管理局核发的 4404001006676 号的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 2,500 万元。股东珠海华电股份有限公司（现更名“珠海华金资本股份有限公司”，以下简称“华金资本”）出资人民币 1,750 万元，占注册资本 70%，珠海清华科技园创业投资有限公司（以下简称“清华科技园”）出资人民币 500 万元，占注册资本 20%，深圳华冠电子有限公司（现更名“珠海华冠科技股份有限公司”，以下简称“华冠科技”）出资人民币 250 万元，占注册资本 10%。经珠海公信有限责任会计师事务所验资，并由其于 2002 年 11 月 13 日出具了珠海公信验字[2002]452 号验资报告。

经历年增资和股权转让，截至 2018 年 6 月，华冠电容器注册资本为人民币 5,200 万元，其中华金资本出资人民币 4,160 万元，占注册资本 80%，清华科技园出资人民币 1,040 万元，占注册资本 20%。

2018 年 6 月，华冠电容器召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，华冠电容器有限公司整体变更为珠海华冠电容器股份有限公司，注册资本为人民币 8,000 万元，认缴股本为人民币 8,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2018 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。上述事项已于 2018 年 6 月 15 日经大华会计师事务所以大华验字[2018]000365 号验资报告验证。本公司于 2018 年 6 月 26 日办理了工商登记手续，并领取了 91440400745516212W 号企业法人营业执照。

2019 年 1 月，本公司取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2019]297 号股份转让系统文件，核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

本公司业务性质和主要经营活动：本公司属制造业行业，主要产品和服务为片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。

法定代表人：谢耘

统一社会信用代码：91441300758340009Q

办公地址：珠海市高新区金鼎工业园华冠路 1 号华冠科技工业园 1 栋厂房第三层

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2024 年 3 月 25 日批准。

### 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

露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 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，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、19。

#### 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和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。

#### 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	单个客户欠款金额超过应收账款期末余额的 10%
重要的在建工程	单个工程项目的期末余额或发生额大于总资产的 5%

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）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。

## 8、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。

## 9、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。

（1）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）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、9。

#### （5）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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 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、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：关联方往来
- 应收账款组合 2：政府款项
- 应收账款组合 3：应收其他客户

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 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：关联方往来
- 其他应收款组合 2：政府款项
- 其他应收款组合 3：员工备用金

- 其他应收款组合 4：应收其他款项

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。

#### 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；
- 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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

### 9、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。

## 10、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、周转材料等。

### （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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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。

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。

11、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%
专用设备	8-10	5.00	11.88-9.50
通用设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备及工器具	5-8	5.00	19.00-11.88

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 015。

(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。

### 12、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。

在建工程在装修验收完毕转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 015。

### 13、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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（年）	摊销方法	备注
软件	10	直线法	预计使用年限

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、15。

### 14、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、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：结合行业研发流程以及公司自身研发的特点，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

## 15、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、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。



## 17、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。

## 18、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。

## 19、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，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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司电子元器件产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品交付承运人或购买方，取得购买方签字验收的送货单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定完成商品交付，以办理完出口报关手续取得提单、已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 20、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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

## 21、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。

## 22、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。

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。

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。

## 23、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 024。

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或其他系统合理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。

- 机器设备
- 运输车辆

### 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。

## 24、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 015。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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商业模式，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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	149,377.98
盈余公积	14,937.80
未分配利润	134,440.18

利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	143,838.33

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	136,980.00	5,539.65	142,519.65

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	4,686,475.08	553.97	4,687,029.05
未分配利润	22,019,468.37	4,985.68	22,024,454.05

利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,053,296.59	-1,876.10	1,051,420.49

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	787,288.05	3,663.55	790,951.6
盈余公积	3,593,914.65	366.35	3,594,281.00
未分配利润	12,186,424.47	3,297.20	12,189,721.67

本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	3,663.55
其中：留存收益	--	3,663.55
净利润	143,838.33	1,876.10
期末净资产	149,377.98	--
其中：留存收益	149,377.98	--

## (2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

## 附注四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的 余额计算)	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

## 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195号）的有关规定。公司于2021年12月20日取得编号为GR202144001742号高新技术企业证书，有效期3年。已于税局备案，2021至2023年度享受企业所得税15%的优惠政策。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		2,906.30
银行存款	44,662,370.75	47,208,257.45
其他货币资金	1,359,525.67	704,275.18
<b>合 计</b>	<b>46,021,896.42</b>	<b>47,915,438.93</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,359,525.67	704,275.18
<b>合 计</b>	<b>1,359,525.67</b>	<b>704,275.18</b>

### 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	20,001.50	18,570.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资	20,001.50	18,570.20
<b>合 计</b>	<b>20,001.50</b>	<b>18,570.20</b>

### 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	8,092,923.15		8,092,923.15	4,920,557.91		4,920,557.91
商业承兑汇票	2,630,782.91	26,307.83	2,604,475.08	1,290,051.05	12,900.51	1,277,150.54
<b>合 计</b>	<b>10,723,706.06</b>	<b>26,307.83</b>	<b>10,697,398.23</b>	<b>6,210,608.96</b>	<b>12,900.51</b>	<b>6,197,708.45</b>

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 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		4,212,123.07
商业承兑票据		
<b>合 计</b>		<b>4,212,123.07</b>

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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	10,723,706.06	100.00	26,307.83	0.25	10,697,398.23
其中：					
银行承兑汇票	8,092,923.15	75.47			8,092,923.15
商业承兑汇票	2,630,782.91	24.53	26,307.83	1.00	2,604,475.08
<b>合 计</b>	<b>10,723,706.06</b>	<b>100.00</b>	<b>26,307.83</b>	<b>0.25</b>	<b>10,697,398.23</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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	6,210,608.96	100.00	12,900.51	0.21	6,197,708.45
其中：					
银行承兑汇票	4,920,557.91	79.23			4,920,557.91
商业承兑汇票	1,290,051.05	20.77	12,900.51	1.00	1,277,150.54
<b>合 计</b>	<b>6,210,608.96</b>	<b>100.00</b>	<b>12,900.51</b>	<b>0.21</b>	<b>6,197,708.45</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

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(%)
1 年以内	8,092,923.15			4,920,557.91		
合 计	<b>8,092,923.15</b>			<b>4,920,557.91</b>		

组合计提项目：商业承兑汇票

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(%)
1 年以内	2,630,782.91	26,307.83	1.00	1,290,051.05	12,900.51	1.00
合 计	<b>2,630,782.91</b>	<b>26,307.83</b>	<b>1.00</b>	<b>1,290,051.05</b>	<b>12,900.51</b>	<b>1.00</b>

(5) 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	12,900.51
本期计提	13,407.32
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	26,307.83

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

#### 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	43,940,142.13	36,810,469.05
1 至 2 年	760.31	18,383.35
2 至 3 年	12,100.86	3,620.02
3 年以上	2,160,202.07	2,158,481.55
小 计	46,113,205.37	38,990,953.97
减：坏账准备	2,548,178.05	2,472,459.72
合 计	<b>43,565,027.32</b>	<b>36,518,494.25</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,044,379.82	4.43	2,044,379.82	100.00	
按组合计提坏账准备	44,068,825.55	95.57	503,798.23	1.14	43,565,027.32
其中：					

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(%)	
应收其他客户	44,068,825.55	95.57	503,798.23	1.14	43,565,027.32
<b>合 计</b>	<b>46,113,205.37</b>	<b>100.00</b>	<b>2,548,178.05</b>	<b>5.53</b>	<b>43,565,027.32</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	2,044,379.82	5.24	2,044,379.82	100.00	
按组合计提坏账准备	36,946,574.15	94.76	428,079.90	1.16	36,518,494.25
其中：					
应收其他客户	36,946,574.15	94.76	428,079.90	1.16	36,518,494.25
<b>合 计</b>	<b>38,990,953.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,472,459.72</b>	<b>6.34</b>	<b>36,518,494.25</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
深圳市和穗电子有限公司	363,098.00	363,098.00	100.00	预期无法收回
东莞市雷豹电子科技有限公司	320,756.00	320,756.00	100.00	预期无法收回
南通新科电子电器厂	150,193.00	150,193.00	100.00	预期无法收回
深圳市万泰盛科技有限公司	88,400.00	88,400.00	100.00	预期无法收回
苏州市丰苗电子有限公司	86,954.50	86,954.50	100.00	预期无法收回
深圳市金之鑫科技有限公司	68,975.00	68,975.00	100.00	预期无法收回
深圳市思百德科技有限公司	64,455.00	64,455.00	100.00	预期无法收回
深圳市金畅享科技有限公司	58,650.00	58,650.00	100.00	预期无法收回
深圳市历卡电子科技有限公司	54,732.00	54,732.00	100.00	预期无法收回
惠州市德赛视听科技有限公司	53,130.86	53,130.86	100.00	预期无法收回
华芯科技（惠州）有限公司	48,893.00	48,893.00	100.00	预期无法收回
深圳市昆万盛电子有限公司	46,098.00	46,098.00	100.00	预期无法收回
深圳市诺信达科技有限公司	43,683.00	43,683.00	100.00	预期无法收回
深圳市盛荣电子科技有限公司	39,498.00	39,498.00	100.00	预期无法收回
深圳市车乐数码科技有限公司	35,880.09	35,880.09	100.00	预期无法收回
昱之庆精机(深圳)有限公司	35,218.31	35,218.31	100.00	预期无法收回
肇庆市兆辉电子科技有限公司	33,894.00	33,894.00	100.00	预期无法收回
金鼎多媒体（惠州）有限公司	32,085.00	32,085.00	100.00	预期无法收回
德华电业(东莞)有限公司	31,990.00	31,990.00	100.00	预期无法收回

## 珠海华冠电容器股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州市航导数码科技有限公司	30,416.00	30,416.00	100.00	预期无法收回
深圳市视新科技有限公司	30,400.00	30,400.00	100.00	预期无法收回
其他	326,980.06	326,980.06	100.00	预期无法收回
<b>合 计</b>	<b>2,044,379.82</b>	<b>2,044,379.82</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
深圳市和穗电子有限公司	363,098.00	363,098.00	100.00	预期无法收回
东莞市雷豹电子科技有限公司	320,756.00	320,756.00	100.00	预期无法收回
南通新科电子电器厂	150,193.00	150,193.00	100.00	预期无法收回
深圳市万泰盛科技有限公司	88,400.00	88,400.00	100.00	预期无法收回
苏州市丰苗电子有限公司	86,954.50	86,954.50	100.00	预期无法收回
深圳市金之鑫科技有限公司	68,975.00	68,975.00	100.00	预期无法收回
深圳市思百德科技有限公司	64,455.00	64,455.00	100.00	预期无法收回
深圳市金畅享科技有限公司	58,650.00	58,650.00	100.00	预期无法收回
深圳市历卡电子科技有限公司	54,732.00	54,732.00	100.00	预期无法收回
惠州市德赛视听科技有限公司	53,130.86	53,130.86	100.00	预期无法收回
华芯科技（惠州）有限公司	48,893.00	48,893.00	100.00	预期无法收回
深圳市昆万盛电子有限公司	46,098.00	46,098.00	100.00	预期无法收回
深圳市诺信达科技有限公司	43,683.00	43,683.00	100.00	预期无法收回
深圳市盛荣电子科技有限公司	39,498.00	39,498.00	100.00	预期无法收回
深圳市车乐数码科技有限公司	35,880.09	35,880.09	100.00	预期无法收回
昱之庆精机(深圳)有限公司	35,218.31	35,218.31	100.00	预期无法收回
肇庆市兆辉电子科技有限公司	33,894.00	33,894.00	100.00	预期无法收回
金鼎多媒体（惠州）有限公司	32,085.00	32,085.00	100.00	预期无法收回
德华电业(东莞)有限公司	31,990.00	31,990.00	100.00	预期无法收回
广州市航导数码科技有限公司	30,416.00	30,416.00	100.00	预期无法收回
深圳市视新科技有限公司	30,400.00	30,400.00	100.00	预期无法收回
其他	326,980.06	326,980.06	100.00	预期无法收回
<b>合 计</b>	<b>2,044,379.82</b>	<b>2,044,379.82</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

	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(%)
1 年以内	43,940,142.13	433,552.82	0.99	36,810,469.05	368,104.68	1.00
1 至 2 年	760.31	82.97	10.91	18,383.35	1,838.34	10.00
2 至 3 年	12,100.86	3,563.86	29.45	3,620.02	1,086.01	30.00
3 年以上	115,822.25	66,598.58	57.50	114,101.73	57,050.87	50.00
<b>合 计</b>	<b>44,068,825.55</b>	<b>503,798.23</b>	<b>1.14</b>	<b>36,946,574.15</b>	<b>428,079.90</b>	<b>1.16</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	2,472,459.72
本期计提	74,447.55
本期收回或转回	1,270.78
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>2,548,178.05</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 18,855,432.54 元，占应收账款余额合计数的比例 40.89%，相应计提的坏账准备期末余额金额 162,899.66 元。

## 5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,589,265.57	7,014,849.26
小 计	13,589,265.57	7,014,849.26
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>13,589,265.57</b>	<b>7,014,849.26</b>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。



(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 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	12,867,908.82	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>12,867,908.82</b>	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 6、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	1,062,639.97	81.95	367,037.53	95.52
1 至 2 年	216,893.60	16.73		
2 至 3 年			17,208.71	4.48
3 年以上	17,208.71	1.33		
<b>合 计</b>	<b>1,296,742.28</b>	<b>100.00</b>	<b>384,246.24</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,159,466.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.41%。

## 7、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	2,003,130.21	997,681.36
<b>合 计</b>	<b>2,003,130.21</b>	<b>997,681.36</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	1,280,754.69	800,679.74

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（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 至 2 年	633,809.64	34,670.00
2 至 3 年	10,000.00	9,250.00
3 年以上	338,910.84	334,660.84
小 计	<b>2,263,475.17</b>	<b>1,179,260.58</b>
减：坏账准备	260,344.96	181,579.22
合 计	<b>2,003,130.21</b>	<b>997,681.36</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
保证金、 押金	1,748,342.74	209,671.91	1,538,670.83	893,809.64	132,338.10	761,471.54
往来款及 其他	515,132.43	50,673.05	464,459.38	285,450.94	49,241.12	236,209.82
合 计	<b>2,263,475.17</b>	<b>260,344.96</b>	<b>2,003,130.21</b>	<b>1,179,260.58</b>	<b>181,579.22</b>	<b>997,681.36</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	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	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	2,263,475.17	11.50	260,344.96	2,003,130.21
应收其他款项	2,263,475.17	11.50	260,344.96	2,003,130.21
合 计	<b>2,263,475.17</b>	<b>11.50</b>	<b>260,344.96</b>	<b>2,003,130.21</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,179,260.58	15.40	181,579.22	997,681.36
应收其他款项	1,179,260.58	15.40	181,579.22	997,681.36
合 计	<b>1,179,260.58</b>	<b>15.40</b>	<b>181,579.22</b>	<b>997,681.36</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

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	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	181,579.22			181,579.22
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	78,765.74			78,765.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	260,344.96			260,344.96

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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
深圳创维数字技术股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.42	1,106.01
深圳创维-RGB 电子有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	8.84	103,384.45
珠海华冠科技股份有限公司	押金	573,809.64	1 至 2 年	25.35	61,595.66
珠海华蔚开发建设有限公司	押金	605,776.70	1 年以内	26.76	6,699.98
珠海市宁创企业管理咨询有限公司	其他	261,407.76	1 年以内	11.55	2,891.20
合计	--	1,740,994.10	--	76.92	175,677.30

8、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	8,240,451.13	938,421.14	7,302,029.99	9,502,853.45	871,649.99	8,631,203.46

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
在产品	3,610,953.96	180,547.69	3,430,406.27	3,974,880.84	1,079,322.08	2,895,558.76
库存商品	13,799,031.56	2,313,365.28	11,485,666.28	11,038,549.91	558,793.35	10,479,756.56
周转材料	39,649.01	2,265.53	37,383.48	44,893.46	4,117.86	40,775.60
<b>合 计</b>	<b>25,690,085.66</b>	<b>3,434,599.64</b>	<b>22,255,486.02</b>	<b>24,561,177.66</b>	<b>2,513,883.28</b>	<b>22,047,294.38</b>

## (2) 存货跌价准备

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	871,649.99	248,984.69		182,213.54		938,421.14
在产品	1,079,322.08	180,547.69		1,079,322.08		180,547.69
库存商品	558,793.35	1,819,871.07		65,299.14		2,313,365.28
周转材料	4,117.86	829.31		2,681.64		2,265.53
<b>合 计</b>	<b>2,513,883.28</b>	<b>2,250,232.76</b>		<b>1,329,516.40</b>		<b>3,434,599.64</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	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	领用转销
在产品	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	领用转销
库存商品	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	成品销售
周转材料	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	领用转销

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	674,379.77	
待认证进项税	5,802.74	
增值税留抵税额		618,517.29
<b>合 计</b>	<b>680,182.51</b>	<b>618,517.29</b>

## 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	50,603,806.44	55,076,645.05

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	12,500.00	
<b>合 计</b>	<b>50,616,306.44</b>	<b>55,076,645.05</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备及 工器具	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	123,310,893.91	901,497.74	916,263.49	68,198.68	125,196,853.82
2.本期增加金额	912,079.66	573,736.16	375,695.08		1,861,510.90
(1) 购置	912,079.66	573,736.16	375,695.08		1,861,510.90
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		5,149.58	250,000.00		255,149.58
(1) 处置或报废		5,149.58	250,000.00		255,149.58
4.期末余额	124,222,973.57	1,470,084.32	1,041,958.57	68,198.68	126,803,215.14
二、累计折旧					
1.期初余额	68,905,334.60	674,362.62	539,696.93	814.62	70,120,208.77
2.本期增加金额	6,061,886.54	142,743.21	108,863.24	8,099.04	6,321,592.03
(1) 计提	6,061,886.54	142,743.21	108,863.24	8,099.04	6,321,592.03
3.本期减少金额		4,892.10	237,500.00		242,392.10
(1) 处置或报废		4,892.10	237,500.00		242,392.10
4.期末余额	74,967,221.14	812,213.73	411,060.17	8,913.66	76,199,408.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,255,752.43	657,870.59	630,898.40	59,285.02	50,603,806.44
2.期初账面价值	54,405,559.31	227,135.12	376,566.56	67,384.06	55,076,645.05

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- ②期末固定资产不在抵押、质押情况。
- ③期末固定资产无减值迹象。
- ④期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
运输设备	12,500.00		报废处理中
<b>合 计</b>	<b>12,500.00</b>		

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,579,595.95	
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>18,579,595.95</b>	

(1) 在建工程

⑦ 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
11 栋、12 栋厂房装修	18,579,595.95		18,579,595.95			
<b>合 计</b>	<b>18,579,595.95</b>		<b>18,579,595.95</b>			

⑧ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
11 栋、12 栋厂房装修		18,579,595.95						18,579,595.95
<b>合 计</b>		<b>18,579,595.95</b>						<b>18,579,595.95</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
11 栋、12 栋厂房装修	23,350,000.00	79.57	99.00	自筹
<b>合 计</b>	<b>23,350,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,735,860.29	2,735,860.29

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	26,922,282.98	26,922,282.98
(1) 租入	26,922,282.98	26,922,282.98
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额	2,735,860.29	2,735,860.29
(1) 租赁到期	2,735,860.29	2,735,860.29
4. 期末余额	26,922,282.98	26,922,282.98
二、累计折旧		
1.期初余额	1,751,376.16	1,751,376.16
2.本期增加金额	2,180,492.32	2,180,492.32
(1) 计提	2,180,492.32	2,180,492.32
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	2,348,520.14	2,348,520.14
(1) 租赁到期	2,348,520.14	2,348,520.14
4. 期末余额	1,583,348.34	1,583,348.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,338,934.64	25,338,934.64
2. 期初账面价值	984,484.13	984,484.13

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、48。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	435,643.56	435,643.56
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	435,643.56	435,643.56
二、累计摊销		
1. 期初余额	47,194.68	47,194.68

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	合计
2.本期增加金额	43,564.32	43,564.32
(1) 计提	43,564.32	43,564.32
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	90,759.00	90,759.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	344,884.56	344,884.56
2. 期初账面价值	388,448.88	388,448.88

① 期末，无通过内部研发形成的无形资产。

② 期末，无形资产不在抵押、质押情况。

③ 期末，无形资产无减值迹象。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

14、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	
使用权资产改良及维护支出	286,307.32	321,894.79	608,202.11		
其他		75,471.70	18,867.90		56,603.80
<b>合 计</b>	<b>286,307.32</b>	<b>397,366.49</b>	<b>627,070.01</b>		<b>56,603.80</b>

15、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
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,269,430.48	940,414.57	5,180,822.73	777,123.41
租赁负债	26,334,787.85	3,950,218.18		
<b>小 计</b>	<b>32,604,218.33</b>	<b>4,890,632.75</b>	<b>5,180,822.73</b>	<b>777,123.41</b>



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
递延所得税负债：				
使用权资产	25,338,934.64	3,800,840.20		
小 计	<b>25,338,934.64</b>	<b>3,800,840.20</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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	3,800,840.20	1,089,792.55		777,123.41
递延所得税负债	3,800,840.20			

## 16、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	账面价值
预付设备款	465,857.50		465,857.50	136,980.00		136,980.00
合 计	<b>465,857.50</b>		<b>465,857.50</b>	<b>136,980.00</b>		<b>136,980.00</b>

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,359,525.67	1,359,525.67	银行承兑汇票保证金	
合 计	<b>1,359,525.67</b>	<b>1,359,525.67</b>	--	

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	704,275.18	704,275.18	银行承兑汇票保证金	
合 计	<b>704,275.18</b>	<b>704,275.18</b>	--	

## 18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,695,194.72	3,521,375.70
合 计	<b>6,695,194.72</b>	<b>3,521,375.70</b>

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，无已到期未支付的应付票据。

19 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款、加工、服务款	23,026,144.12	20,394,175.50
应付设备、工程款	13,707,713.27	4,855,155.00
<b>合 计</b>	<b>36,733,857.39</b>	<b>25,249,330.50</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳市兴创嘉科技有限公司	737,000.00	未到结算周期
<b>合 计</b>	<b>737,000.00</b>	

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	408,409.68	293,125.62
<b>合 计</b>	<b>408,409.68</b>	<b>293,125.62</b>

(1) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

21、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	5,449,124.72	23,609,546.93	22,688,351.08	6,370,320.57
离职后福利-设定提存计划		1,591,871.20	1,591,871.20	
<b>合 计</b>	<b>5,449,124.72</b>	<b>25,201,418.13</b>	<b>24,280,222.28</b>	<b>6,370,320.57</b>

(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	5,253,000.00	21,653,811.27	20,747,047.16	6,159,764.11
职工福利费		885,204.95	885,204.95	
社会保险费		368,579.64	368,579.64	
其中：1. 医疗保险费		344,490.96	344,490.96	
2. 工伤保险费		24,088.68	24,088.68	
住房公积金		269,199.00	269,199.00	
工会经费和职工教育经费	196,124.72	432,752.07	418,320.33	210,556.46
<b>合 计</b>	<b>5,449,124.72</b>	<b>23,609,546.93</b>	<b>22,688,351.08</b>	<b>6,370,320.57</b>

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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				
其中：基本养老保险费		1,553,186.60	1,553,186.60	
失业保险费		38,684.60	38,684.60	
<b>合 计</b>		<b>1,591,871.20</b>	<b>1,591,871.20</b>	

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	196,266.02	
个人所得税	38,984.95	86,138.59
城市维护建设税	30,232.63	8,933.24
教育费附加	12,956.84	7,406.34
地方教育费附加	8,637.90	4,937.57
企业所得税		156,567.19
<b>合 计</b>	<b>287,078.34</b>	<b>263,982.93</b>

23、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	3,831,540.20	862,731.33
<b>合 计</b>	<b>3,831,540.20</b>	<b>862,731.33</b>

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	551,354.33	241,717.84
预提费用	587,485.87	445,097.77
往来款及其他	2,692,700.00	175,915.72
<b>合 计</b>	<b>3,831,540.20</b>	<b>862,731.33</b>

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、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	7,161.04	607,651.34
<b>合 计</b>	<b>7,161.04</b>	<b>607,651.34</b>

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据背书	4,212,123.07	2,516,338.45
增值税待转销项税额	20,505.75	21,582.08
<b>合 计</b>	<b>4,232,628.82</b>	<b>2,537,920.53</b>

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	34,686,527.12	1,080,653.91
减：未确认融资费用	7,087,388.79	59,238.78
小 计	27,599,138.33	1,021,415.13
减：一年内到期的租赁负债	7,161.04	607,651.34
<b>合 计</b>	<b>27,591,977.29</b>	<b>413,763.79</b>

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 718,351.85 元，计入财务费用-利息支出金额为 718,351.85 元。

27、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,457,839.24			33,457,839.24
<b>合 计</b>	<b>33,457,839.24</b>			<b>33,457,839.24</b>

29、盈余公积

项 目	2022.12.31	执行新准则调整	2023.1.1	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,686,475.08	553.97	4,687,029.05	1,029,361.51		5,716,390.56
<b>合 计</b>	<b>4,686,475.08</b>	<b>553.97</b>	<b>4,687,029.05</b>	<b>1,029,361.51</b>		<b>5,716,390.56</b>

盈余公积说明：本期增加本公司根据净利润计提的法定盈余公积。

30、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 上期末未分配利润	22,019,468.37	12,186,424.47	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,985.68		--

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整后 期初未分配利润	22,024,454.05	12,186,424.47	
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,293,615.11	10,925,604.33	--
减：提取法定盈余公积	1,029,361.51	1,092,560.43	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	31,288,707.65	22,019,468.37	

调整本期期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 4,985.68 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、26。

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 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	114,864,016.79	83,837,286.59	106,014,680.01	79,007,264.46
其他业务	14,038.66	6,650.72	12,630.48	544.15
合 计	<b>114,878,055.45</b>	<b>83,843,937.31</b>	<b>106,027,310.49</b>	<b>79,007,808.61</b>

#### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
液态铝电解电容器	101,287,806.27	74,732,513.39	94,597,260.15	71,219,072.59
固态铝电解电容器	13,576,210.52	9,104,773.20	11,417,419.86	7,788,191.87
小 计	114,864,016.79	83,837,286.59	106,014,680.01	79,007,264.46
其他业务：				
销售材料	5,295.30	5,236.55	12,630.48	544.15
加工费	8,743.36	1,414.17		
小 计	14,038.66	6,650.72	12,630.48	544.15
合 计	<b>114,878,055.45</b>	<b>83,843,937.31</b>	<b>106,027,310.49</b>	<b>79,007,808.61</b>

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	103,509,998.82	76,877,572.88	88,903,397.63	66,742,412.42
国外销售	11,368,056.63	6,966,364.43	17,111,282.38	12,265,396.19
小 计	<b>114,878,055.45</b>	<b>83,843,937.31</b>	<b>106,027,310.49</b>	<b>79,007,808.61</b>

(4) 营业收入、营业成本按合同类型划分

合同类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
买卖合同	114,869,312.09	83,842,523.14	106,027,310.49	79,007,808.61
服务合同	8,743.36	1,414.17		
小 计	<b>114,878,055.45</b>	<b>83,843,937.31</b>	<b>106,027,310.49</b>	<b>79,007,808.61</b>

(5) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	液态铝电解电容器		固态铝电解电容器		销售材料		加工费	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,287,806.27	74,732,513.39	13,576,210.52	9,104,773.20				
其中：在某一时刻确认	101,287,806.27	74,732,513.39	13,576,210.52	9,104,773.20				
在某一时段确认								
其他业务					5,295.30	5,236.55	8,743.36	1,414.17
其中：在某一时刻确认					5,295.30	5,236.55	8,743.36	1,414.17
在某一时段确认								
合 计	<b>101,276,100.14</b>	<b>75,213,595.48</b>	<b>13,587,916.65</b>	<b>8,623,691.11</b>	<b>5,295.30</b>	<b>5,236.55</b>	<b>8,743.36</b>	<b>1,414.17</b>

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	278,259.68	22,015.25
教育费附加	119,254.14	9,435.11
地方教育费附加	79,502.78	6,290.08
印花税	94,628.57	52,835.05
车船使用税	1,573.28	1,925.78
环境保护税	801.04	500.39
合 计	<b>574,019.49</b>	<b>93,001.66</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注、四。本公司本期无重要的会计估计变更。

附注四、税项。

## 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,633,280.50	3,049,847.34
业务费	495,405.33	138,099.17
参展费	80,408.10	64,799.99
差旅费	74,165.32	24,377.15
广告宣传费	18,867.90	96,501.32
办公费	7,419.18	7,068.46
折旧费	5,347.40	4,557.43
其他费用	82,255.90	59,779.93
<b>合 计</b>	<b>3,397,149.63</b>	<b>3,445,030.79</b>

## 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,741,961.23	5,695,602.04
折旧及摊销	1,758,151.88	156,706.15
聘请中介机构费	793,855.52	586,287.67
装修/装潢费	595,428.71	284,523.48
差旅费	185,269.45	120,596.81
办公费	156,752.74	261,252.64
业务费	108,292.80	59,509.12
通讯费	107,920.25	101,565.93
保险费	104,016.25	93,847.11
其他费用	657,594.73	176,781.81
<b>合 计</b>	<b>10,209,243.56</b>	<b>7,536,672.76</b>

## 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,259,179.52	3,771,987.87
材料投入	1,528,820.67	1,042,987.51
折旧费	1,472,232.84	1,268,676.26
其他	61,997.15	8,490.56
<b>合 计</b>	<b>7,322,230.18</b>	<b>6,092,142.20</b>

## 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	718,351.85	58,027.76
减：利息收入	1,052,706.19	744,291.93
汇兑损益	34,453.80	-4,181,994.88

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（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
手续费及其他	19,173.27	14,031.15
<b>合 计</b>	<b>-280,727.27</b>	<b>-4,854,227.90</b>

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,943,272.00	1,376,081.40
增值税进项加计抵减	439,200.18	
扣代缴个人所得税手续费返还	5,360.24	
<b>合 计</b>	<b>2,387,832.42</b>	<b>1,376,081.40</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

38、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	1,431.30	36.70
<b>合 计</b>	<b>1,431.30</b>	<b>36.70</b>

39、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	-13,407.32	-2,179.07
应收账款坏账损失	-74,447.55	177,522.33
其他应收款坏账损失	-78,765.74	43,593.77
<b>合 计</b>	<b>-166,620.61</b>	<b>218,937.03</b>

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,250,232.76	-2,353,824.20
<b>合 计</b>	<b>-2,250,232.76</b>	<b>-2,353,824.20</b>

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	35,946.85	
<b>合 计</b>	<b>35,946.85</b>	

42、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
处置废料收入	153,112.84	205,243.36	153,112.84
违约赔偿收入	75,038.00	22,807.50	75,038.00



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	280.17	96,565.22	280.17
<b>合 计</b>	<b>228,431.01</b>	<b>324,616.08</b>	<b>228,431.01</b>

## 43、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	257.48	2,234,608.96	257.48
违约赔偿支出	5,157.99	59,218.53	5,157.99
其他	1,800.00	0.97	1,800.00
<b>合 计</b>	<b>7,215.47</b>	<b>2,293,828.46</b>	<b>7,215.47</b>

## 44、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	55,289.67	1,043,131.95
递延所得税费用	-307,129.49	10,164.64
<b>合 计</b>	<b>-251,839.82</b>	<b>1,053,296.59</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,041,775.29	11,978,900.92
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,506,266.29	1,796,835.14
对以前期间当期所得税的调整	-723,201.35	-755,395.05
不可抵扣的成本、费用和损失	21,151.78	11,856.50
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,056,056.54	
其他		
所得税费用	-251,839.82	1,053,296.59

## 45、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
收到的利息收入	1,052,706.19	744,291.93
收到的补贴收入款	1,948,632.24	1,376,081.40
其他营业外收入	153,112.84	324,616.08
收到的往来款及其他	4,674,466.99	1,150,367.26
<b>合 计</b>	<b>7,828,918.26</b>	<b>3,595,356.67</b>

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
用现金支付的管理费用及研发费用	2,381,211.14	2,451,319.16
用现金支付的销售费用	758,521.73	390,626.02
银行手续费	19,173.27	14,031.15
支付的往来款及其他	2,279,550.91	2,145,535.18
<b>合 计</b>	<b>5,438,457.05</b>	<b>5,001,511.51</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,476,422.96	
<b>合 计</b>	<b>2,476,422.96</b>	

(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	593,851.25	1,018,761.00
银行承兑汇票保证金	3,131,673.45	704,275.18
<b>合 计</b>	<b>3,725,524.70</b>	<b>1,723,036.18</b>

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租 赁 负 债	1,021,415.13		593,851.25	718,351.85		26,453,222.6	27,599,138.33
<b>合 计</b>	<b>1,021,415.13</b>		<b>593,851.25</b>	<b>718,351.85</b>		<b>26,453,222.6</b>	<b>27,599,138.33</b>

46、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	10,293,615.11	10,925,604.33
加：资产减值损失	2,250,232.76	2,353,824.20
信用减值损失	166,620.61	-218,937.03
固定资产折旧	6,321,592.03	4,877,810.04
使用权资产折旧	2,180,492.32	963,729.07
无形资产摊销	43,564.32	43,564.32
长期待摊费用摊销	627,070.01	340,678.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-35,946.85	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	257.48	2,234,608.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,431.30	-36.70
财务费用（收益以“—”号填列）	702,414.56	-4,123,967.12
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-307,129.49	10,164.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,128,908.00	-2,045,377.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,266,869.88	-3,696,024.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,829,827.18	-5,364,759.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,675,400.86	6,300,881.34
<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		
新增使用权资产	26,922,282.98	925,477.93
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	44,662,370.75	47,211,163.75
减：现金的期初余额	47,211,163.75	51,553,434.97
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	-2,548,793.00	-4,342,271.22

## (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	44,662,370.75	47,211,163.75
其中：库存现金		2,906.30
可随时用于支付的银行存款	44,662,370.75	47,208,257.45
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	44,662,370.75	47,211,163.75

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币 资金	1,359,525.67	704,275.18	银行承兑汇票保证金
合 计	1,359,525.67	704,275.18	

#### 47、外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,049,326.26	7.0827	7,432,063.10
港币	718.68	0.9062	651.28
应收账款			
其中：美元	534,532.24	7.0827	3,785,931.49

#### 48、租赁

##### （1）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	468,275.40
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
<b>合 计</b>	<b>468,275.40</b>

### 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
工资薪酬	4,259,179.52		3,771,987.87	
材料投入	1,528,820.67		1,042,987.51	
折旧费	1,472,232.84		1,268,676.26	
其他	61,997.15		8,490.56	
<b>合 计</b>	<b>7,322,230.18</b>		<b>6,092,142.20</b>	

### 七、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
珠海市工业信息化局促进实体经济高质量发展专项资金	财政拨款		1,883,000.00	其他收益	收益相关
珠海高新技术产业发展和改革和财政金融小微企业社保补贴	财政拨款		56,272.00	其他收益	收益相关
珠海市工业信息化局促进实体经济高质量发展专项资金	财政拨款	807,000.00		其他收益	收益相关
高新技术科技 2022 年抗疫助产鼓励	财政拨款	210,000.00		其他收益	收益相关

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
实体经济项目加快投资					
珠海高新产业开发区 2022 年高企认定补助	财政拨款	200,000.00		其他收益	收益相关
珠海一次性留工培训补助款	财政拨款	88,335.00		其他收益	收益相关
珠海高新产业发展改革和财政金融 2021 年暖春慰问补贴	财政拨款	26,865.00		其他收益	收益相关
稳岗补贴	财政拨款	22,376.00		其他收益	收益相关
珠海市计会保险基金 2022 年一次性扩岗补助	财政拨款	7,500.00		其他收益	收益相关
珠海高新区社会事业局小微企业社保补贴	财政拨款	7,497.50		其他收益	收益相关
2022 年返岗补贴	财政拨款	4,200.00		其他收益	收益相关
人社局 2023 年珠海吸纳遵义籍劳动力就业补贴（第一批）	财政拨款		4,000.00	其他收益	收益相关
珠海高新产业发展改革和财政金融小微企业社保补贴	财政拨款	2,307.90		其他收益	收益相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,376,081.40</b>	<b>1,943,272.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 八、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、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、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

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。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

## 2、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国有银行和其它大中型上市银行，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、其他应收款和长期应收款，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 40.89%（2022 年：47.02%）；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 76.92 %（2022 年：81.95%）。

## 3、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来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额				合 计
	即时偿还	1年以内	1至5年以内	5年以上	
金融负债：					
应付票据		6,695,194.72			6,695,194.72
应付账款	36,733,857.39				36,733,857.39

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	即时偿还	期末余额			合 计
		1年以内	1至5年以 内	5年以上	
其他应付款	3,831,540.20				3,831,540.20
一年内到期的非流动负债		7,200.00			7,200.00
其他流动负债（不含递延收益）	4,232,628.82				4,232,628.82
租赁负债			15,533,448.57	19,145,878.55	34,679,327.12
金融负债和或有负债合计	51,493,221.13	7,200.00	15,533,448.57	19,145,878.55	86,179,748.25

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	即时偿还	上年年末余额			合 计
		1年以内	1至5年以 内	5年以上	
金融负债：					
应付票据		3,521,375.70			3,521,375.70
应付账款	25,249,330.50				25,249,330.50
其他应付款	862,731.33				862,731.33
一年内到期的非流动负债		636,408.63			636,408.63
其他流动负债（不含递延收益）	2,537,920.53				2,537,920.53
租赁负债			444,245.28		444,245.28
金融负债和或有负债合计	32,171,358.06	636,408.63	444,245.28		33,252,011.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4、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，包括汇率风险和其他价格风险。

##### 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。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 九、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	20,001.50		13,589,265.57	13,609,267.07
（一）交易性金融资产	20,001.50			20,001.50
1. 权益工具投资	20,001.50			20,001.50
（二）应收款项融资	--		13,589,265.57	13,589,265.57



2、归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目（本期金 额）	期初余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计入 损益的当期未实 现利得或损失的 变动	
				计入损益	计入其他 综合收益	购入	发行	出售	结算			
应收款项融资	7,014,849.26					51,451,084.54				44,876,668.23	13,589,265.57	
<b>合 计</b>	<b>7,014,849.26</b>					<b>51,451,084.54</b>				<b>44,876,668.23</b>	<b>13,589,265.57</b>	

续：

项 目 （上期金额）	期初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或损失 的变动	
				计入损益	计入其他 综合收益	购入	发行	出售	结算			
应收款项融资	1,491,863.06					46,784,207.12				41,261,220.92	7,014,849.26	
<b>合 计</b>	<b>1,491,863.06</b>					<b>46,784,207.12</b>				<b>41,261,220.92</b>	<b>7,014,849.26</b>	

### 3、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
珠海华金资本 股份有限公司	珠海市	投资及资产管理；互联网金融；创新产业园区建设及运营；企业管理及咨询；交易平台的投资及运营；微电子、电力电子、环境保护产品的开发、生产及销售；电力生产和电力开发；信息技术、生物工程；新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售。（不含国家专控项目）	34,470.8340	80.00	80.00

本公司最终控制方是：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海力合高新创业投资有限公司	股东
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海力合高新创业投资有限公司的母公司
珠海华冠科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
珠海市华发上众汽车有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华发汽车销售有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华蔚开发建设有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华发景龙建设有限公司	受同一最终控制方控制
华发商务服务(珠海)有限公司	受同一最终控制方控制

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华冠科技股份有限公司	购买零配件等		176.99
珠海华冠科技股份有限公司	水电费	4,930,706.63	4,416,608.01
珠海华冠科技股份有限公司	短期租赁	468,275.40	
珠海华冠科技股份有限公司	物业管理服务	2,107,095.39	1,696,434.95
珠海华冠科技股份有限公司	商标权许可费	4,716.98	
华发商务服务(珠海)有限公司	水电费	49,781.54	
华发商务服务(珠海)有限公司	物业管理服务	179,540.36	
珠海华发景龙建设有限公司	装修工程	18,113,590.38	

(2) 关联租赁情况

① 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
珠海华蔚开发建设有限公司	房屋		
珠海华冠科技股份有限公司	房屋	593,851.25	972,552.73

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
珠海华蔚开发建设有限公司	房屋	26,901,107.42	
珠海华冠科技股份有限公司	房屋		925,477.93

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
珠海华蔚开发建设有限公司	房屋	690,869.87	
珠海华冠科技股份有限公司	房屋	27,096.50	58,027.76

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市华发上众汽车有限公司	购买固定资产		173,712.92
珠海华发汽车销售有限公司	购买固定资产	375,695.08	

珠海华冠电容器股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 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	4,057,898.00	3,734,266.78

4、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
预付款项	珠海华冠科技股份有限公司			224,241.74	
其他应收款	华发商务服务(珠海)有限公司	95,156.40	1,052.44		
其他应收款	珠海华蔚开发建设有限公司	605,776.70	6,699.98		
其他应收款	珠海华冠科技股份有限公司	573,809.64	61,595.66	573,809.64	57,380.96

（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	珠海华发景龙建设有限公司	12,679,513.27	
其他应付款	珠海华冠科技股份有限公司	417,485.87	275,097.77
1 年内到期非流动负债	珠海华冠科技股份有限公司		636,408.63
租赁负债	珠海华蔚开发建设有限公司	34,679,327.12	
租赁负债	珠海华冠科技股份有限公司		444,245.28

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

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	35,689.37	
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	2,387,832.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,431.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,270.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,473.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,647,696.89	
减：非经常性损益的所得税影响数	396,749.22	
非经常性损益净额	2,250,947.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,250,947.67	

#### 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	7.08	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.10	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	10,293,615.11	10,925,604.33
其中：持续经营净利润	10,293,615.11	10,925,604.33
终止经营净利润		
基本每股收益	0.13	0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.13	0.14
终止经营基本每股收益		
终止经营稀释每股收益		

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	136,980.00	142,519.65	787,288.05	790,951.60
盈余公积	4,686,475.08	4,687,029.05	3,593,914.65	3,594,281.00
未分配利润	22,019,468.37	22,024,454.05	12,186,424.47	12,189,721.67
所得税费用	1,053,296.59	1,051,420.49		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 重要会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	149,377.98
盈余公积	14,937.80
未分配利润	134,440.18

利润表项目 (2023 年度)		影响金额	
所得税费用		143,838.33	
执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：			
资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	136,980.00	5,539.65	142,519.65
盈余公积	4,686,475.08	553.97	4,687,029.05
未分配利润	22,019,468.37	4,985.68	22,024,454.05
利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,053,296.59	-1,876.10	1,051,420.49
执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：			
资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	787,288.05	3,663.55	790,951.6
盈余公积	3,593,914.65	366.35	3,594,281.00
未分配利润	12,186,424.47	3,297.20	12,189,721.67
本期会计政策变更的累积影响			
受影响的项目	本期	上期	
期初净资产	--	3,663.55	
其中：留存收益	--	3,663.55	
净利润	143,838.33	1,876.10	
期末净资产	149,377.98		
其中：留存收益	149,377.98		
(2) 重要会计估计变更 本公司本期无重要的会计估计变更。			

## 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	35,689.37

备的冲销部分	
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	2,387,832.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,431.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,270.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,473.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,647,696.89</b>
减：所得税影响数	396,749.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,250,947.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用