



# 深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

Shenzhen JT Automation Equipment Co., Ltd.

## 2023 年半年度报告 (全文)



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐德勇、主管会计工作负责人邵书利及会计机构负责人(会计主管人员)邵书利声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

（一）本期公司业绩情况及变动原因，详见本报告“第三节 三、主营业务分析 概述”。

（二）本公司请投资者认真阅读本报告全文。公司在本报告“第三节 十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司可能面临的风险与应对措施，敬请投资者特别注意该部分风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
  - 二、载有公司法定代表人签名的半年度报告全文。
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

法定代表人：徐德勇

2023 年 8 月 17 日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、劲拓、本公司、本集团	指	深圳市劲拓自动化设备股份有限公司
劲彤投资	指	深圳市劲彤投资有限公司，劲拓全资子公司
上海复蝶	指	上海复蝶智能科技有限公司，劲拓控股子公司
思立康	指	深圳市思立康技术有限公司，劲彤投资控股子公司
至元	指	深圳至元精密设备有限公司，劲彤投资控股子公司
劲拓国际	指	勁拓國際發展有限公司，劲彤投资全资子公司
中经彤智	指	深圳市中经彤智企业管理有限公司，劲彤投资参股公司
东阳经鸿伟畅	指	东阳经鸿伟畅企业管理合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
上年同期	指	2022 年 1-6 月
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
AOI	指	Automatic Optic Inspection 的缩写，自动光学检测，基于光学原理利用机器视觉对焊接生产中遇到的常见缺陷进行检测的设备，是电子产品生产线配置的主要品质检测设备之一。
SPI	指	Solder Paste Inspection System 的缩写，即应用机器视觉来对电路板上的锡膏进行三维检测的设备，是电子产品生产线配置的主要品质检测设备之一，尤其是智能手机生产线的必备设备。
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，即印制电路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。由于它是采用电子印刷术制作的，故被称为“印刷”电路板。
PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly 的缩写，即印刷电路板组件，也就是说 PCB 空板经过放置元器件，再经过焊接而形成整个功能组件的制程，简称 PCBA。
SMT	指	Surface Mounting Technology 的缩写，即表面贴装技术，电子元器件通过锡膏粘贴在电路板上，再通过回流焊使锡膏融化，将器件和电路板连在一起。
锡膏	指	一种合金焊接材料，主要是把电子元件粘贴到印刷电路板上。
TFT	指	TFT（Thin Film Transistor）是薄膜晶体管的缩写。TFT 式显示屏是各类笔记本电脑和台式机上的主流显示设备，该类显示屏上的每个液晶像素点都是由集成在像素点后面的薄膜晶体管来驱动，因此 TFT 式显示屏也是一类有源矩阵液晶显示设备。
FPC	指	Flexible Printed Circuit 的简称，又称软性线路板、柔性印刷电路板、挠性线路板，简称软板或 FPC，具有配线密度高、重量轻、厚度薄的特点。主要使用在手机、笔记本电脑、PDA、数码相机、LCM 等很多产品，实现了轻量化、小型化、薄型化，从而达到元件装置和导线连接一体化。
IC	指	IC 芯片(Integrated Circuit Chip)是将大量的微电子元器件（晶体管、电阻、电容等）形成的集成电路放在一块塑基上，做成一块芯片。
TP	指	Touch Panel 的简称，即触摸屏，又称为“触控屏”、“触控面板”，是一种可接收接触头等输入讯号的感应式液晶显示装置，当接触了屏幕上的图形按钮时，屏幕上的触觉反馈系统可根据预先编程的程式驱动各种连结装置，可用以取代机械式的按钮面板，并借由液晶显示画面制造出生动的影音效果。
LCM	指	LCD Module，即 LCD 显示模组、液晶模块，是指将液晶显示器件，连接件，控制与驱动等外围电路，PCB 电路板，背光源，结构件等装配在一起的组件。
LCD	指	Liquid Crystal Display 的简称，即液晶显示器。LCD 的构造是在两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒，下基板玻璃上设置 TFT（薄膜晶体管），上基板玻璃上设置彩色滤光片，通过 TFT 上的信号与电压改变来控制液晶分子的转动方向，从而达到控制每个像素点偏振光出射与否而达到显示目的。

释义项	指	释义内容
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 的缩写，有机发光二极管，OLED 显示技术具有自发光特性，采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板，当有电流通过时，这些有机材料就会发光，而且 OLED 显示屏幕可视角度大且能够显著节省电能。
AMOLED	指	Active-Matrix Organic Light Emitting Diode 的缩写，有源矩阵有机发光二极管或主动矩阵有机发光二极管，为驱动方式为主动式的 OLED（即有源驱动），反应速度较快、对比度更高，视角也较广。
Mini LED	指	芯片尺寸介于 50~200 $\mu\text{m}$ 之间的 LED 器件。
Micro LED	指	指以自发光的微米量级的 LED 为发光像素单元，将其组装到驱动面板上形成高密度 LED 阵列的显示技术。
IGBT	指	IGBT(Insulated Gate Bipolar Transistor)，绝缘栅双极型晶体管，是由 BJT(双极型三极管)和 MOS(绝缘栅型场效应管)组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件,兼有 MOSFET 的高输入阻抗和 GTR 的低导通压降两方面的优点。IGBT 是能源变换与传输的核心器件，俗称电力电子装置的“CPU”，作为国家战略性新兴产业，在轨道交通、智能电网、航空航天、电动汽车与新能源装备等领域应用极广。
晶圆，wafer	指	是指制作硅半导体电路所用的硅晶片，其原始材料是硅。高纯度的多晶硅溶解后掺入硅晶体晶种，然后慢慢拉出，形成圆柱形的单晶硅。硅晶棒在经过研磨，抛光，切片后，形成硅晶圆片，也就是晶圆。
硅片	指	是指硅单质材料的片状结构，厚度比较薄，主要有圆形和方形两种结构，有单晶和多晶之分。单晶是具有固定晶向的结晶体材料，一般用作半导体集成电路的衬底，也用于制作太阳能电池片。多晶是没有统一固定晶向的晶体材料，一般用于太阳能光伏发电，或者用于拉制单晶硅的原材料。
封测	指	封测包括封装和测试，具体是将生产出来的合格晶圆进行减薄、切割、焊线、塑封，使芯片电路与外部器件实现电气连接，为芯片提供机械物理保护，并对封装完毕的芯片进行功能和性能测试。
芯片	指	又称集成电路，英文为 Integrated Circuit，缩写为 IC；是把一定数量的常用电子元件，如电阻、电容、晶体管等，以及这些元件之间的连线，通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路。
先进封装	指	先进封装是相对传统封装所提出的概念，是指前沿的封装形式和技术，包括倒装芯片（Flip Chip, FC）结构的封装、圆片级封装（Wafer Level Package, WLP）、2.5D 封装、3D 封装等。
Clip Bonding	指	一种功率半导体封装工艺，主要用于高功率半导体封装过程。
BGA	指	BGA (Ball Grid Array)一球状引脚栅格阵列封装技术，高密度表面装配封装技术。在封装底部，引脚都成球状并排列成一个类似于格子的图案，由此命名为 BGA。主板控制芯片组多采用此类封装技术，材料多为陶瓷。采用 BGA 技术封装的内存，可以使内存存在体积不变的情况下，内存容量提高两到三倍，BGA 与 TSOP 相比，具有更小体积，更好的散热性能和电性能。
IC 载板	指	IC 载板即封装基板，是适应电子封装技术快速发展的技术创新，具有高密度、高精度、高性能、小型化以及轻薄化等优良特性。完整的芯片由裸芯片（晶圆片）与封装体（封装基板及固封材料、引线等）组合而成。封装基板作为芯片封装的核心材料，一方面能够保护、固定、支撑芯片，增强芯片导热散热性能，保证芯片不受物理损坏，另一方面封装基板的上层与芯片相连，下层和印制电路板相连，以实现电气和物理连接、功率分配、信号分配，以及沟通芯片内部与外部电路等功能。IC 载板主要用于集成电路封装环节，是封装环节价值量最大的耗材。IC 载板产品大致分为存储芯片 IC 载板、微机电系统 IC 载板、射频模块 IC 载板、处理器芯片 IC 载板和高速通信 IC 载板等五类，主要应用于移动智能终端、服务/存储等。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	劲拓股份	股票代码	300400
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市劲拓自动化设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	劲拓股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JT AUTOMATION EQUIPMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JT		
公司的法定代表人	徐德勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	陈文娟
联系地址	深圳市宝安区石岩街道水田社区祝龙田北路 8 号劲拓高新技术中心（劲拓光电产业园）
电话	0755-89481726
传真	0755-89481574
电子信箱	zqtb@jt-ele.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见公司 2022 年年度报告全文。

经公司 2023 年 8 月 17 日第五届董事会第十四次会议决议，原公司住所“深圳市宝安区西乡街道广深高速公路北侧鹤洲工业区劲拓自动化工业厂区”拟修改为“深圳市宝安区航城街道广深高速公路北侧鹤洲工业区劲拓自动化工业厂区”。上述事项尚需公司股东大会审议。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司 2022 年年度报告全文。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	399,528,025.34	339,933,767.22	17.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,805,863.60	35,039,252.39	-6.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,711,413.00	30,192,810.18	-8.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,867,026.67	50,761,294.97	-64.80%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.14	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.14	-7.14%
加权平均净资产收益率	4.02%	5.11%	-1.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,235,750,628.66	1,238,909,784.86	-0.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	787,467,874.71	740,978,028.92	6.27%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,584.07	-

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,366,226.39	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,212.53	-
减：所得税影响额	879,460.46	-
少数股东权益影响额（税后）	-13,313.13	-
合计	5,094,450.60	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

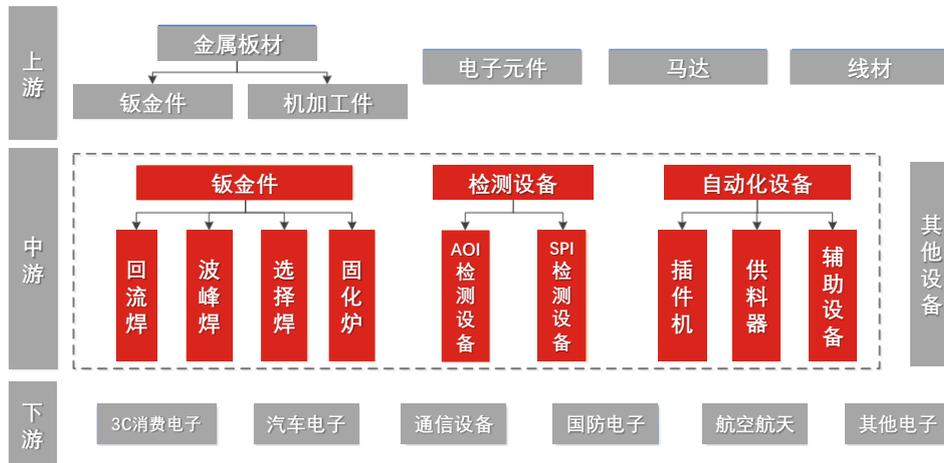
##### (一) 报告期内公司所处行业情况

公司所属行业为专用设备制造业，主要从事专用设备的研发、生产、销售和服务，主要产品包括电子装联设备（电子热工设备及搭配使用的检测设备、自动化设备），半导体专用设备和光电显示设备，属于战略新兴产业中的高端装备制造产业。

公司电子装联设备用于组建电子工业中的PCBA生产线，具体应用行业涉及通讯电子、汽车电子、消费电子、航空航天电子等领域。公司半导体专用设备目前主要用于芯片的封装制造等生产环节的热处理、半导体硅片的生产制造过程等，主要客户及潜在客户为半导体封测厂商和半导体器件生产厂商。公司光电显示设备用于光电平板（TP/LCD/OLED）显示模组的生产制造过程，具体应用场景涵盖AMOLED柔性屏、曲面屏、折叠屏、车载屏、可穿戴类屏体等多种领域，主要提供给国内大型面板制造厂商和模组生产厂商。

##### 1、电子装联设备行业情况

电子装联设备是将电子元器件、基板、导线、连接器等零部件按照设定的电气工程模型和电路设计功能，通过技术手段进行装配并实现电气联通的过程中采用的相关设备；包含了电子热工设备、检测设备、自动化设备等，下游为各类电子制造业：



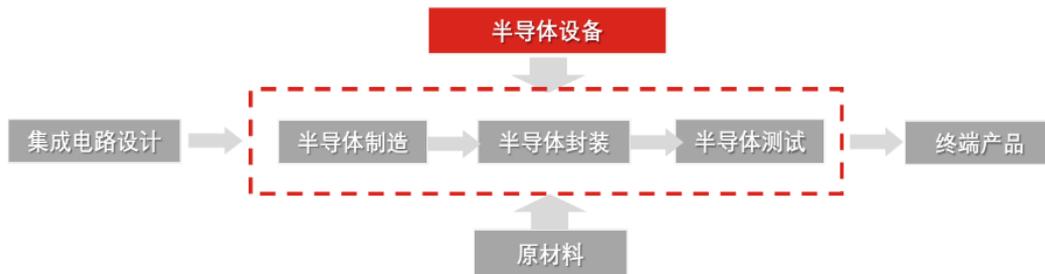
近年来，随着5G通信技术的加快成熟、集成电路的发展、物联网和大数据的应用，智能终端等新兴消费电子、汽车电子等产品市场需求增长，一定程度上填补了通讯电子、传统消费电子市场的需求，同时推动PCB产品由简单、低端产品，向高技术含量、高性能产品发展。另一方面，随着国家精密装备制造产业长足发展，国产替代厂商的设备产品能够满足电子产品PCB制造工艺和技术升级要求，国产替代步伐加快、部分设备产品可基本实现国产化。以回流焊设备为例，Qyresearch数据预测，根据过去几年的历史

发展、行业专家预测信息，受到电子市场结构性机会和设备性能升级需求影响，2022年全球PCB与半导体用回流焊炉市场需求2023-2029期间年复合增长率（CAGR）为4.1%。

伴随着下游应用需求的日趋多样化、技术和工艺要求提升，设备由单台向多台设备组合连线方向发展、由多台分步控制方式向集中在线控制方向发展、由单路连线生产向双路组合连线生产方向发展，同时具有智能化、灵活化、环保化，以及更高精度、高速度、多功能趋势；而下游产品的个性化趋势，使得相关厂商不仅需要具有提供标准设备服务的能力，也需要具备提供解决方案的非标准设备服务综合能力。

## 2、半导体专用设备市场情况

半导体专用设备指用于生产各类半导体产品生产过程的设备，其中，前道工艺设备为晶圆加工设备，后道工艺设备包括检测设备和封装设备，其他设备包括硅片生长设备等。公司半导体专用设备目前包含应用于后道工艺封测流程的半导体热工设备，以及前道工艺硅片制造制程的半导体硅片制造设备。



半导体行业是电子信息产业的重要基础，是国家政策重点鼓励发展的战略新兴产业，也是国家提升产业链自主可控能力的关键环节。半导体设备则是半导体产业的先导、基础产业，存在设备产品研发投入大、技术壁垒高、单体价值高、验证壁垒高等特征，而设备性能和技术水平又影响着半导体芯片产品的工艺水平，对半导体产业的发展至关重要。

伴随着全球电子消费终端更新对半导体制程设备的需求，后摩尔时代伴随着半导体制造技术节点提高，半导体产业的发展重心从进一步提高晶圆制造技术节点转向封装技术创新。根据Yole数据，2021年全球先进封装市场规模约350亿美元，预计到2025年先进封装的全球市场规模将达到420亿美元，2019-2025年全球先进封装市场规模CAGR约8%，增速高于传统封装市场。先进封装推动传统封装设备“量价齐升”，同时也会增加一系列新设备需求。根据SEMI的数据，预计2023年和2024年，中国大陆仍将是半导体专用设备支出最大的目的地。作为全球最大的半导体市场，中国大陆半导体设备市场供给主要被国外厂商占据，国产化率较低，供给和需求不平衡，在国际贸易摩擦的背景下，国产替代需求非常迫切，国产半导体设备厂商迎来宝贵的发展机遇。

## 3、光电显示设备市场情况

光电显示设备指用于光电平板显示模组的生产制造过程的专用设备，可应用于制造TFT-LCD、AMOLED和Mini LED等；其中，液晶显示目前占主流市场，OLED市场占有率稳步提升，集成化趋势明显加强，而Micro LED技术突破进入攻坚期，Mini LED随着成本下降，企业端市场进入快速爆发期。近年

来，随着新型显示产品与 5G 通信、超高清视频、人工智能、虚拟现实、物联网等新型产业和技术加速融合创新，在汽车电子、远程医疗、工业控制等领域取得丰硕成果，形成了行业增长新动能。



数据来源：Omdia

根据研究机构DSCC预计，2023年OLED智能手机面板出货量将同比增长4%，达到6.08亿；相关面板营收预计将同比下降5%至308亿美元，营收下降的原因是柔性OLED面板的平均售价下降16%。而Omdia数据显示，用于制造OLED和LCD面板的设备市场在2023年触底后，预计2024年开始反弹。OLED应用增加和制程成熟，使得专用设备的需求广泛，相关领域长期由日本、韩国等发达国家主导、国产替代空间广阔。

#### 4、公司所处的行业地位

(1) 公司在电子装联设备之电子热工领域处于领先地位，回流焊设备获国家工信部认证为“制造业单项冠军产品”，被行业协会授予“SMT领域龙头企业”称号；能够基于电子热工设备，配套自主研发的AOI、SPI检测设备和自动化设备，为客户提供电子产品PCB生产过程中插件、焊接和检测的整套系统解决方案。

(2) 公司半导体专用设备业务系战略级业务和未来成长点，产品为半导体硅片制造和芯片封测环节的国产空白设备，具体包含应用于芯片封装热处理的半导体芯片封装炉、Wafer Bumping焊接设备、真空甲酸焊接设备、甩胶机、氮气烤箱、无尘压力烤箱，以及应用于硅片制程的硅片制造设备，同时具备为客户提供不同制造工艺设备的定制能力，迄今已累计交付服务客户超过20家。

(3) 公司光电显示设备把握海外同类设备国产替代机遇应运而生，与全球显示模组巨头京东方长期深度合作，产品、技术和配套服务能力成熟，应用领域已覆盖AMOLED柔性屏、曲面屏、折叠屏、车载屏、可穿戴类屏体、光电模组、半导体复合铜片贴合等，能够满足不同行业客户、不同应用场景、不同载体基础上的多样化需求。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务及产品情况

公司主要从事专用设备的研发、生产、销售和服务，产品分类包含电子装联设备（电子热工设备、检测设备、自动化设备）、半导体专用设备和光电显示设备。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### （1）电子装联设备

公司电子装联设备包括电子热工设备、检测设备和自动化设备，覆盖电子产品PCB生产过程中的插件、焊接、检测等多个流程，为客户提供整套零缺陷焊接检测制造系统，主要提供给下游电子制造企业，用来组建电子工业中的PCBA生产线，该类设备能够广泛应用于汽车电子、通信设备、消费电子、航空航天、其他电子产品的生产过程。

##### ①电子热工设备主要产品及应用领域

电子装联设备中的电子热工设备由公司自主研发、生产和销售，拥有温度控制及传热方面的核心技术，此类产品主要功能是将表面贴装元器件与PCB进行组装，应用于电路板组装制程领域。



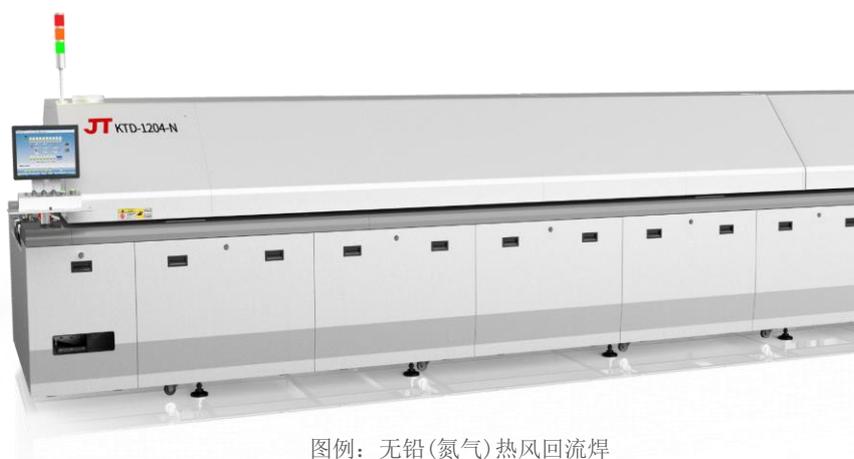
#### 真空回流焊

系列产品可用于车载控制板及LED、新能源IGBT模块、通讯电子、5G等。

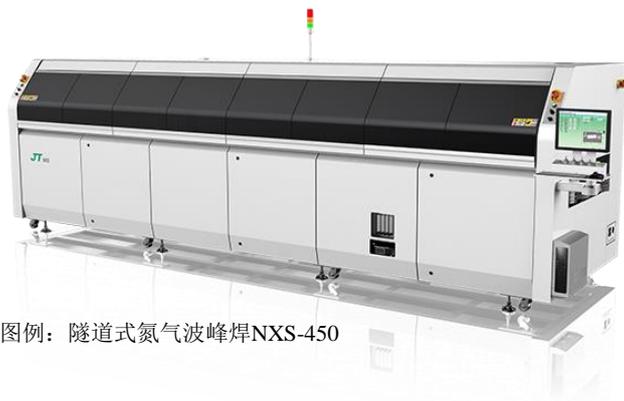
图例：VAR 系列真空辅助回流焊

#### 热风（无铅）回流焊

系列产品可用于Mini LED直显和背光的IMD、COB、COG等封装工艺，以及家电电子PCB、小功率电源板、一般电子控制板、LED等产品制造，能够满足智能手机、通讯、汽车电子、服务器、航空等高品质要求的产品。



图例：无铅(氮气)热风回流焊



图例：隧道式氮气波峰焊NXS-450

■ 无铅(氮气)波峰焊锡装置

系列产品可用于储能产品、服务器类主板、充电桩大功率电源主板、高端汽车电子产品，以及白色家电电子PCB、小功率电源板、一般电子控制板等制造过程。

■ 立式固化炉

用于手机主板、电脑主板、电视主板、通讯主板、新能源等相关电子产品的生产。



图例：JTL系列立式固化炉

②检测设备主要产品及应用领域

公司电子装联设备之检测设备拥有运动控制和视觉识别方面的核心技术，主要功能是在电子产品生产中对PCB上焊点和元器件进行检测，应用于电路板组装制程领域，与电子热工设备组成SMT生产线。



■ 波峰炉前



■ Reflow炉前/炉后



■ 1.2M长板/背光



■ DIP 元件

• 自动化光学检测设备（AOI）

能够应用于贴片工艺错件、漏件、反向、焊接不良、偏位，以及波峰焊后的焊点、错件、漏件、反向，炉前错件、漏件、反向等情形的外观检测。

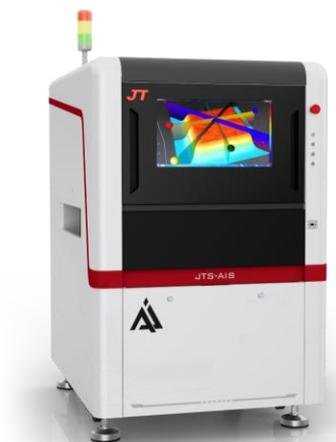


■ DIP +SMT元件双面检测



### 自动锡膏检测设备 (SPI)

用于 PCB 板印刷后检测出锡膏或者红胶的厚度、面积、体积、偏移的分布情况，能够满足于汽车 LED 灯板，电池连接器等超大尺寸 PCB 板以及手机、Mini LED 等密度高、元器件精密的 PCB 板检测需要。



### ③自动化设备及应用领域

电子装联之自动化设备主要为与公司电子热工设备和检测设备配套使用的相关设备，包括助焊剂喷雾机及其他电子热工周边设备等。

#### (2) 半导体专用设备

公司半导体专用设备包括半导体热工设备和半导体硅片制造设备，半导体热工设备是用于芯片的先进封装制造等生产环节的热处理设备，半导体硅片制造设备则用于半导体硅片生产过程。公司半导体专用设备目前主要有半导体芯片封装炉、Wafer Bumping 焊接设备、甩胶机、氮气烤箱、半导体硅片制造设备等，主要客户及潜在客户为半导体封测厂商、半导体器件生产厂商和半导体硅片生产厂商等。

#### 半导体芯片封装炉

应用于各类芯片元器件的封装过程



#### Wafer Bumping 焊接设备

主要应用于晶圆级封装 (WLP)



**无尘氮气烤箱、无尘压力烤箱**

主要应用于胶水静置和固化，整体提高产品可靠性。



**半导体甲酸真空炉**

适应新能源IGBT封装、大功率器件、圆晶级先进焊接工艺，满足真空环境下不同合金材料的高温焊接要求。



**半导体Clip Bonding真空炉**

主要应用于Clip Bonding工艺的功率器件。

**(3) 光电显示设备**

光电显示设备用于光电平板（TP/LCD/OLED）显示模组的生产制造过程，按功能分类主要有3D贴合设备、生物识别模组生产设备、LCM焊接类设备、贴附机等，相关产品已经覆盖AMOLED柔性屏、曲面屏、折叠屏、车载屏、可穿戴类屏体、光电模组、半导体复合铜片贴合等多种应用领域，主要客户为国内大型面板制造商和模组生产商。



**3D曲面贴合设备**

应用于贴合装饰膜、防爆膜、Sensor膜、光学膜等。



**D-Lami 贴合设备**

应用于柔性OLED屏与曲面玻璃盖板的贴合。



#### ■ 屏下指纹模组全自动邦定&贴附设备

用于指纹识别Sensor与FPC（柔性线路板）之间的邦定连接，以及超声波指纹模组IC+Sensor贴合、光学指纹模组的贴合、贴附、封边点胶及固化等。

### （三）主要经营模式

#### 1、销售模式

公司产品目前以内销为主，报告期境内销售收入占比92.52%。公司采取订单直销为主，代理商销售为辅的销售模式，报告期直销销售收入占比88.11%。公司搭建了营销服务一体化体系，由独立的销售团队、辅以代理商销售形式，销售网络遍及全国。针对核心大客户，以业务经理负责的模式专人跟进业务合作情况，为客户提供一站式、定制化解决方案，增强大客户粘性、增加合作深度。公司针对研发创新产品，及时向客户进行推广、更新产品宣传信息，同时通过参加或举办展会、招标会、行业活动等方式在特定范围内开展定向或不定向的宣传。针对有意合作的潜在客户，公司采取上门推广、定向联系的形式进行针对性客户开发。公司注重售后服务质量，通过高质量的售后服务增进客户沟通、增强客户粘性，同时敏锐地把握客户需求、及时为客户提供升级换代产品或替换产品。

#### 2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，即根据销售订单来制定公司的生产计划。在电子热工设备、检测设备、自动化设备生产方面，公司拥有钣金、机加及装配等完整的全工序生产制造体系，能够采取自主标准化生产模式。在半导体专用设备生产方面，根据产品特点，采用标准化生产与定制化生产相结合的生产模式。在光电显示设备生产方面，产品属于专用设备，定制化特点突出，产品种类型号较多，在生产实践中公司总结了一套与此特点相适应的小量多批次的柔性化生产模式，能够根据客户需求进行定制化生产。公司下设PMC部全面负责协调管理生产系统的工作，由PMC部按销售部门下达的订单指令进行科学排产，并协调符合生产节奏的原材料入库、产品生产、产品测试、质量控制和产品发运全过程，同时辅助以SAP数据系统，对生产成本进行有效管控、贯彻精益生产要求。

#### 3、采购模式

公司根据PMC的科学排产计划，结合不同类型原材料、零部件采购特性，遵循采购单的规范流程实施采购。采购全过程严格遵循“同一质量水平比价格、同一价格水平比质量、同一质量价格水平比服务”的

三比采购原则，在合理控制成本、与生产计划充分衔接的前提下选择合适的标的，磋商采购交易细节。公司严格根据销售、生产和原材料消耗情况，确定短期采购需求，避免存货积压。公司严格按照《供应商评审与管理程序》对供应商的品质、供货能力进行详细评审，通过评审的供应商再由公司进行择优选择；公司会择优选择供应商，保证产品质量和客户满意度；在关键物料方面，公司主要采用知名品牌产品，与供应商建立长期合作关系，确保供货稳定及时；在常规物料方面，在保证产品品质及交期的前提下，公司会通过询、比、议价，选择品质稳定、价格更优的产品和供应商。在半导体设备等高端产品方面，对物料技术要求较高，公司主要采购有技术支持的知名品牌产品，保证物料性能和品质。

#### （四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入39,952.80万元，同比增加5,959.43万元；实现归母净利润3,280.59万元，同比减少223.34万元，主要业绩驱动因素包括：

##### 1、电子装联业务“护城河”效应显现，上半年实现较好开局。

随着近年来全球经济不确定性增加，传统消费电子需求减少、固定资产投资放缓。公司电子装联业务依托优质的产品和服务，与主要客户保持较高的合作粘性，在低迷的市场环境中保持稳定发展，“护城河”效应显现。报告期内，公司实现电子装联设备销售收入27,920.01万元，与上年同期基本持平、实现较好开局。

公司电子装联设备广泛应用于汽车电子、智能穿戴设备、智能家居等领域硬件产品生产过程，应用领域广泛，储备客户资源丰富。与此同时，随着新型硬件市场需求增长，以及新能源汽车、物联网、5G通讯技术带来的硬件需求更新，细分市场结构性行情有望带来新的增长机会。

##### 2、光电显示业务报告期收入释放，奠定长线复苏基础。

公司光电显示业务报告期内继续与京东方等核心客户深度合作，保持业务连续性的同时，持续推动产品创新升级和业务拓展。在行业下游需求波动的背景下，公司光电显示业务报告期内实现销售收入8,850.56万元，同比增长616.72%，收入得以释放。

公司凭借国产替代的设备产品、服务核心客户积累的先进经验，将继续拓展客户群体和优质订单，争取把握市场需求复苏机遇，扩大市场份额和收入规模、增厚利润。

##### 3、半导体专用设备业务稳健发展，客户和业务储备继续增加。

半导体专用设备业务2022年首度实现规模化销售后，2023年继续稳健成长。报告期内，公司半导体相关业务销售收入1,492.09万元，同比增长4.44%。

市场拓展方面，公司积极开拓半导体专用设备业务客户，其中包含国内大型封装测试厂商、硅片制造领域大型企业，报告期内新客户接洽进展达到预期。产品线方面，半导体封装设备技术升级和产品创

新持续推进；硅片制造设备向核心客户交付，新产品定型及验证进度达到预期；开发半导体自动测试设备，为业务持续成长增添新动能。

#### 4、其他因素。

公司第一期、第二期员工持股计划及限制性股票之股份支付费用，根据《企业会计准则》要求在考核期内分摊，对报告期净利润影响金额为1,362.13万元。此外，报告期内研发投入同比增加831.63万元，客观上对经营业绩产生影响。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

### 1、优势业务和国产替代产品居于行业领先地位。

公司的核心竞争力主要体现在产品力方面。电子装联业务系公司的优势业务和基本盘，技术实力、产品质量、市场份额和品牌知名度得到广泛认可，回流焊产品被国家工信部认定为制造业单项冠军产品，一直走在行业前列。半导体专用设备业务方面，公司研发生产了多款国产空白的半导体热工设备、硅片制造设备并逐渐打开市场，获得半导体行业客户的认可和复购，奠定了半导体专用设备业务长足发展的基础。公司光电显示设备作为突破技术封锁的国产替代产品销售给全球显示巨头企业，获得下游核心客户的认可并长期深度合作。公司将继续发挥在电子装联、光电显示、半导体设备领域的优势，通过技术和产品创新升级夯实长久持续发展根基，不断提高产品附加值、增强产品市场竞争力。

### 2、半导体相关业务稳健发展，打造持续成长新动能。

公司半导体专用设备业务涵盖半导体芯片封装炉、Wafer Bumping焊接设备、真空甲酸焊接设备、甩胶机、氮气烤箱、无尘压力烤箱等多款半导体热工设备和半导体硅片制造设备产品，2022年首度实现规模化销售后，成长趋势初显。公司半导体专用设备面向下游半导体封测厂商、半导体器件生产厂商和半导体硅片制造厂商，截至报告期末已累计20余家客户，其中包含行业内大型知名企业。半导体专用设备业务优质的产品储备和客户资源，为进一步扩大其销售规模奠定了良好的基础，为公司业务持续成长创造新动能。

### 3、品牌美誉度较高，客户资源丰富。

公司电子装联业务具备先发优势，凭借优良的产品性能，在业内树立了良好的品牌形象，成为国内电子热工设备行业的领先企业。公司回流焊设备荣获国家工信部颁发的“制造业单项冠军产品”证书；真空回流焊荣获“VA远见优秀奖”；AKT系列无铅热风回流焊荣获“2021行家极光奖—年度产品奖”；半导体专用设备快速实现技术突破，面向下游半导体封测厂商、半导体器件生产厂商和半导体硅片制造厂商，短

时间内获得包括业内大型知名企业在内的客户认可和复购；OLED贴合设备向全球显示巨头企业供货并长期深度合作，与日韩领先品牌同台竞争。公司荣获多项荣誉如下：

- |                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| ★国家级高新技术企业            | ★广东省工程技术研究中心         |
| ★广东省工业设计中心            | ★深圳市市级企业技术中心         |
| ★深圳市机器视觉检测技术工程实验室     | ★深圳创新企业 70 强         |
| ★广东省机器人培育企业           | ★广东省战略性新兴产业培育企业 2018 |
| ★广东省“守合同重信用”企业        | ★广东省著名商标             |
| ★深圳知名品牌               | ★2020 深圳十大机器人企业      |
| ★2021 年广东省制造业企业 500 强 | ★2020 深圳工业机器人技术创新奖   |
| ★创新标杆企业               | ★产业协会高级合作机构          |
| ★特区 40 周年-装备工业科技创新贡献奖 | ★深圳先进制造业智能装备领域-拓荒牛奖  |
| ★第四批制造业单项冠军企业（产品）     | ★深圳先进制造业“红帆奖”        |

经过多年经营，公司拥有一批稳定的客户群体，累计服务客户4000余家，其中包含富士康、比亚迪、京东方等大型知名企业客户。近年来，半导体领域客户已增至20余家，其他意向或潜在客户接洽工作持续推进。公司凭借优质的产品和服务与大部分客户建立长期稳定的合作关系，良好的品牌美誉度和丰富的客户资源为公司业务长远发展提供了保障。

#### 4、坚持自主研发创新，技术延伸和突破能力强。

公司作为国家级高新技术企业、专用设备行业国产替代的重要力量，坚持自主研发创新，研发的多款设备打破国外技术垄断，同时建立了较为完善的研发体系，拥有多个独立的研发团队，接连实现国产空白设备产品突破、不断复制成功经验和领先优势。公司注重研发人员激励和研发人才培养，通过内部培养及与科研院所合作等多种渠道，不断扩充研发队伍，并通过加大研发投入，持续强化自主研发实力。经过多年的技术沉淀，公司拥有多项核心技术专利，在热工学温度控制、OLED屏幕贴合方面取得了多项创新成果。截至报告期末，公司及子公司共拥有97项计算机软件著作权和141项专利，其中：发明专利39项，美国发明专利1项，德国发明专利1项。

#### 5、拥有成熟的生产及配套体系，强大的生产交付能力。

公司拥有两个自建工业园区和一批经验丰富的生产管理人员和熟练工人，配备有万级无尘组装车间及精密检测设备，并由专设的PMC部门进行科学规划排产，搭建起快速响应的供应链管理体系，能够有效保障产品的生产及交付，具备行业领先的快速订单交付能力。公司拥有丰富的设备生产经验，建立了成熟的设备生产制造体系，并持续进行精益化改造，不断提升公司生产效率，在行业内具有市场反应速度快、交货期短、产品的单位生产成本低等优势。公司已通过SGS的ISO9001质量管理体系认证，在采购、生产、品质检测等多个环节进行质量管理，产品质量处于行业领先水平。公司采取自主生产模式，能够全方位管理和把握生产制造环节，有效规划生产安排并持续改善，充分配置资源响应生产计划，控制生

产制造成本、缩短生产交货周期。

#### 6、高效的营销和服务体系，快速响应客户需求。

公司搭建高效的营销和服务体系，售前准确了解客户需求，售中保证产品质量和及时交付，售后及时提供安装调试和维护服务。在产品售前阶段，公司售前服务人员和工程师与客户充分沟通，了解客户需求，为客户推介合适的产品，针对客户个性化的需求，公司还联合研发和生产部门共同为客户提供定制化的设备和解决方案；在产品生产阶段，公司部分产品能够实现定制化生产，准确把握并满足客户需求；在产品售后方面，公司逐步建立起一支专业的售后服务团队，不断完善售后服务保障体系，维保技术人员24小时随时响应售后服务需求。公司通过为用户提供快速响应和高附加值的增值服务，有效促进了产品的销售，赢得客户对公司的信赖，增强了客户粘性、提升了品牌美誉度。

#### 7、财务状况稳健良好，坚持“长期主义”经营理念。

公司始终坚持稳健经营的长期主义理念，注重内生增长和核心竞争能力的培养，以自身积累的技术、资源和能力为支点，沿着技术发展脉络和产业发展趋势，提升技术实力、扩展产品应用领域；公司注重现金流管理和债务管理，报告期末，公司货币资金余额为33,580.85万元，短期借款很少、无长期负债；公司报告期内实现归属于上市公司股东的净利润为3,280.59万元，经营活动产生的现金流量金额为1,786.70万元。稳定的盈利能力和充裕的自有资金是公司应对复杂的市场环境并坚持长期发展战略坚实的基础，能够保障公司在长期主义理念指引下，持续进行自主研发和技术创新。

### 三、主营业务分析

#### 1、概述

2023年上半年，公司实现营业总收入39,952.80万元，较上年同期增加17.53%。其中，电子装联设备实现销售收入27,920.01万元，较上年同期减少3.6%；光电显示设备实现营业收入8,850.56万元，较上年同期增长616.72%；半导体专用设备实现销售收入1,492.09万元，较上年同期增长4.44%。公司实现归属于上市公司股东的净利润3,280.59万元，较上年同期减少6.37%。

##### （1）营业收入分析

在传统消费电子市场降温、电子行业相关固定资产投资放缓的背景下，公司电子装联业务受益于核心产品扎实的市场竞争力和稳固的业务基础，继续保持稳健发展态势，报告期内营业收入27,920.01万元，同比减少3.6%，保持基本稳定。公司光电显示业务报告期内收入得以释放，实现营业收入8,850.56万元，同比增长616.72%。公司半导体专用设备业务报告期内确认营业收入1,492.09万元，同比增长4.44%；意向客户接洽进度良好，为持续成长奠定基础。

伴随着5G通讯、物联网、新能源等技术广泛应用，催生新型硬件市场需求增长，有望带来结构性市场机会；各类电子元件、半导体器件小型化、集成化、轻薄化、精细化趋势，对制造工艺水平要求不断提高，进而对相关专用设备性能水平、智能化水平等提出更高的要求。公司作为电子装联设备领域领先厂商、半导体封装等国产空白设备的供应商，有望发挥领先优势，进一步提升相关业务市场占有率。

### （2）归属于上市公司股东的净利润分析

毛利率方面，公司综合毛利率同比下降2.38个百分点，主要是毛利率相对低于其他品类的光电显示业务收入较快增长、收入占比高于上年同期。净利润方面，公司第一期、第二期员工持股计划及限制性股票计提的股份支付费用，对报告期净利润影响金额为1,362.13万元。此外，报告期内研发投入同比增加831.63万元，对净利润造成一定影响。

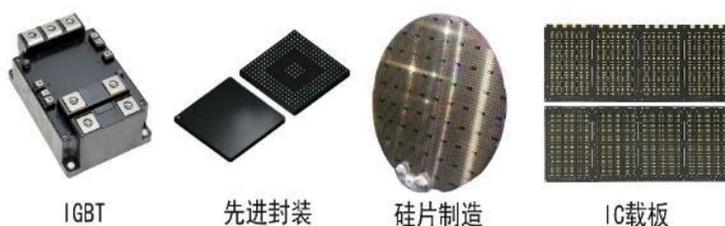
未来，公司将不断优化业务结构、提升高毛利率产品的收入比重，推动产品和技术创新、增强产品市场竞争力；同时寻求通过改进工艺流程和提高制造过程标准化水平，严格落实精益生产措施提高综合毛利率；扩大主营业务收入规模，增厚经营业绩。

### （3）主要经营情况回顾

报告期内，公司经营层在董事会领导下，积极推动年度经营计划落地，具体情况如下：

#### ①推动半导体专用设备业务高质量发展，提速扩大生产和销售规模。

半导体专用设备业务系公司战略级业务，公司充分发挥电子热工领域的同源技术领先优势，顺利将产品线延伸至半导体热工设备领域，并攻关封测环节和硅片制造环节一些存在国产替代空间的设备，应用领域已涵盖IGBT模块、封装、硅片、IC载板、Wafer Bumping、Clip Bonding、FCBGA等生产制造领域。



图：半导体专用设备部分应用领域

2023年上半年，公司继续推动半导体专用设备业务产品和技术创新，封测设备领域在现有的半导体甲酸真空炉、半导体Clip Bonding真空炉及无尘压力烤箱等多款产品基础上，开发了半导体自动测试设备、进一步丰富产品储备。半导体硅片制造设备向核心客户交付，客户验证进展达到预期，新产品定型试制，相关设备产品技术愈加成熟。

报告期内，公司意向客户和潜在客户接洽进程基本达到预期；参加行业展会活动，开展品牌宣传和

传播，拓展潜在客户群体；截至报告期末，半导体专用设备累计交付客户20余家。公司落实资本为经营赋能的经营计划，通过与专业机构合作、锁定下游行业优质投资标的，积极寻求并有望通过链接和整合产业链资源、率先取得有关专用设备产品的应用经验，把握国产空白设备的进口替代先机。半导体专用设备业务报告期内实现营业收入1,492.09万元，同比增长4.44%。

②提高电子装联业务技术壁垒，拓展产品应用领域和增长空间。

公司作为国内电子热工领域龙头企业，在电子热工领域具有领先的技术优势、扎实的制造能力和完善的配套服务体系，回流焊等热工设备全球市场份额居前。公司为电子热工设备配套AOI和SPI检测设备、自动化设备，能够为电子制造领域客户提供一站式服务和整套零缺陷焊接检测制造系统。



图：电子装联设备部分应用领域

2023年上半年，公司继续结合客户端不同应用场景反馈信息和产品迭代要求，推动电子热工设备性能改善升级；检测设备、自动化设备与电子装联设备贡献客户资源、充分发挥协同效应，在全方位满足客户需求的同时，扩大相关收入来源和销售规模。



2023慕尼黑上海电子生产设备展



2023北京智能制造及SMT技术交流会

报告期内，公司在与现有核心大客户继续密切合作的基础上，重点开发高端客户，同时通过积极参加各类展会、行业活动等，加强新产品营销推广和产业链上下游交流，取得了积极成效。在电子行业固定资产投资放缓的总体背景下，公司电子装联业务保持稳健发展，报告期内，公司实现电子热工设备销售收入25,424.79万元，检测设备销售收入2,102.18万元，自动化设备销售收入393.04万元。

公司还将持续通过特定产品创新，拓宽产品在汽车电子、通信设备、消费电子、航空航天、其他电子产品生产领域的应用，继续挖掘应用深度、打开增长空间，提升产品中高端市场占有率。

### ③挖掘光电显示业务增长潜力，把握行业复苏机遇。

公司光电显示业务与头部面板厂商京东方等长期深度合作，核心产品因突破国外技术封锁应运而生，应用领域逐步延伸至AMOLED柔性屏、曲面屏、折叠屏、车载显示、硅基OLED显示、可穿戴类显示等；近年来在市场逆境下保持较强韧性，核心客户粘性较好、产品和技术不断升级、持续贡献销售收入。



图：光电显示设备部分应用领域

报告期内，公司光电显示业务实现营业收入8,850.56万元、同比增长616.72%。公司将继续把握优质客户合作机会，挖掘光电显示业务增长潜力，力争把握显示模组相关固定资产投资复苏机遇，推动市场份额提升。

### ④产业与资本相结合，挖掘主营业务发展新机会。

公司落实资本为经营赋能的经营计划，立足于促进主营业务发展的原则，通过与专业投资机构、行业内优质企业联动，寻找优质投资标的，报告期内论证筹备了相关对外投资事项，并经2023年7月14日第五届董事会第十三次会议决议拟实施针对下游应用行业IC载板制造标的企业的投资。公司后续不排除通过投融资相结合的资本运作，以产业与资本正向循环的方式，多方位、多渠道整合资源，为经营和业务赋能。

### ⑤落实核心骨干和员工的长效激励，赋能适应公司发展新需求的管理团队。

为更好地吸引、培育、留住优秀人才，公司注重长期激励机制建设，实施股份回购用于股权激励、员工持股计划标的股份。报告期内，公司在2022年员工持股计划、2022年（第二类）限制性股票激励计划基础上，进行长效激励计划的持续管理；针对主营半导体专用设备业务的重要子公司，筹划拟实施管理层激励措施，优化人员结构、实现长效利益绑定；优化管理层薪酬结构，强化落实绩效考核机制，充分挖掘核心员工团队的能动性；开展内部专业培训、员工常态化培训，增强员工职业能力、提高员工综合素质，不断培育人才、赋能团队。

### ⑥优化组织结构和管理流程，提高管理运营效率。

随着产品范围和应用领域拓宽、细分业务增加，公司不断优化组织结构和管理流程；继续深化落实事业部运营模式，针对发展半导体专用设备业务的子公司思立康和至元给予独立发展空间；公司动态调整了营销、研发等团队组织架构，将不同业务、地区的业务发展目标压实到人，形成按地域、产品分类的营销和研发管理模式，挖掘和发挥核心团队能动性；进一步整合人员、清理业务条线，集中资源投入

到更有前景的项目中去；推动部分管理和审批流程电子化，提高流程效率；改善工作环境、强化后勤部门服务意识、打造团结互助的组织氛围，降低沟通协作成本，提高管理运营效率。

⑦丰富员工福利保障和文化生活，增强员工归属感和凝聚力。

公司注重人性化管理，为丰富员工业余文化生活、保障员工生活品质，不断改善食住行条件，为员工提供暖心服务；组织员工餐委会，监督食堂运行，引入食堂竞争机制、听取员工意见择优选择餐饮供应商、优化餐饮结构；报告期内在原有健身房、员工活动中心、篮球场、搏击俱乐部的基础上，增加了部分生活服务项目，接连举办多项业余文化活动，为员工提供休闲娱乐机会，增进员工交流、提高员工幸福感、归属感和凝聚力。



图：公司食堂、图书馆、员工活动中心、搏击馆

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	399,528,025.34	339,933,767.22	17.53%	无重大变化。
营业成本	265,072,335.28	217,465,271.24	21.89%	无重大变化。
销售费用	43,329,544.44	36,125,821.35	19.94%	无重大变化。
管理费用	44,356,205.35	41,636,784.73	6.53%	无重大变化。
财务费用	-7,081,654.11	-6,644,408.38	6.58%	无重大变化。
所得税费用	1,692,421.25	2,754,245.31	-38.55%	主要系营业收入成本费用等综合影响所致。
研发投入	25,595,155.15	17,278,801.87	48.13%	主要系本期新研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	17,867,026.67	50,761,294.97	-64.80%	主要系本期支付税金及职工薪酬增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,050,164.36	-1,179,212.86	1,345.89%	主要系本期对外投资实缴所致。
筹资活动产生的现金流量净额	31,301,666.67	-119,832,490.00	126.12%	主要系本期新增银行短期借款所致。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
现金及现金等价物净增加额	38,547,542.67	-64,992,041.56	159.31%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子装联设备	279,200,070.67	182,624,791.71	34.59%	-3.60%	-5.84%	1.56%
光电显示设备	88,505,567.97	69,126,015.52	21.90%	616.72%	879.90%	-20.97%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,280,764.96	-3.71%	主要系本期联营企业亏损所致。	是
资产减值	-3,380,228.17	-9.78%	主要系本期计提存货跌价准备。	是
营业外收入	22,442.19	0.06%	主要系对供应商的处罚收入。	否
营业外支出	433,654.72	1.26%	主要系本期报废损失。	否
信用减值损失	-417,319.50	-1.21%	主要系应收账款、其他应收款、应收票据计提的预计信用损失。	是
资产处置收益	5,584.07	0.02%	主要系处置旧资产所致。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	335,808,506.31	27.17%	283,719,183.27	22.90%	4.27%	无重大变化。
应收账款	369,783,831.06	29.92%	350,929,459.48	28.33%	1.59%	无重大变化。
存货	193,045,350.50	15.62%	264,513,679.88	21.35%	-5.73%	无重大变化。
投资性房地产	36,919,045.82	2.99%	37,808,097.62	3.05%	-0.06%	无重大变化。
长期股权投资	17,054,579.56	1.38%	5,355,362.52	0.43%	0.95%	无重大变化。
固定资产	220,908,397.41	17.88%	233,431,142.88	18.84%	-0.96%	无重大变化。
短期借款	30,000,000.00	2.43%	--	--	2.43%	主要系本期为优化资金结构新增短期借款。

合同负债	47,688,097.05	3.86%	47,144,454.45	3.81%	0.05%	无重大变化。
应收款项融资	4,516,397.86	0.37%	5,037,450.25	0.41%	-0.04%	无重大变化。
应付票据	77,545,717.98	6.28%	107,103,721.42	8.64%	-2.36%	无重大变化。
应收票据	2,043,164.39	0.17%	2,490,999.53	0.20%	-0.03%	无重大变化。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	5,037,450.25	--	--	--	--	--	-521,052.39	4,516,397.86
上述合计	5,037,450.25	--	--	--	--	--	-521,052.39	4,516,397.86
金融负债	0.00	--	--	--	--	--		0.00

其他变动的内容

公司持有的银行承兑汇票减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，因公司日常经营票据结算往来需要，公司货币资金使用权受限金额为38,901,340.02元；为应付票据保证金和保函保证金，受限期限3-6个月，受限金额随公司开具票据金额变化而动态变化。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,979,982.00	0.00	100%

注：报告期内投资额、上年同期投资额指相应期间股权投资(含对合伙企业投资)的实缴金额。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

经公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第六次会议决议，公司与关联方中经彤智、非关联方苏州伟成技术服务有限公司共同投资，于2023年2月21日设立深圳市中劲伟彤企业管理合伙企业（有限合伙），公司直接持有标的企业48.5%的财产份额。具体情况详见公司2023年2月22日披露于巨潮资

讯网的《关于参与投资设立合伙企业的进展公告》（公告编号：2023-010）。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	5,037,450.25	--	--	--	--	--	-521,052.39	4,516,397.86	--
合计	5,037,450.25	--	--	--	--	--	-521,052.39	4,516,397.86	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市劲彤投资有限公司	子公司	投资兴办实业	20,000,000.00	64,821,210.70	15,286,268.20	19,656,317.19	-1,522,145.82	-242,107.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

经公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第六次会议决议，公司与关联方中经彤智、非关联方苏州伟成技术服务有限公司共同投资，于 2023 年 2 月 21 日设立深圳市中劲伟彤企业管理合伙企业（有限合伙），公司直接持有标的企业 48.5%的财产份额。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济和行业需求波动风险

全球政治及经济形势、宏观环境的多种外部因素叠加，导致近年来我国宏观经济不确定性增强、固定资产投资增速总体放缓，同时电子相关行业消费降温，导致公司主营业务部分下游行业波动的风险增加，可能对公司主营业务发展、经营业绩增长带来不利影响。为此，公司积极拓展现有产品应用领域，布局半导体专用设备业务并快速取得实质性突破、为公司持续成长拓展新的赛道，同时夯实电子装联设备、光电显示设备竞争优势，扩大业务规模，努力把握结构性行情和国产替代的产业机会，在奔跑中调整姿态、积极应对外部环境的挑战。

### 2、市场竞争加剧的风险

公司在电子装联设备领域具有扎实的行业积累和显著的领先优势，在半导体专用设备领域、光电显示业务领域均实现长足发展，但仍面临着来自海外、国内同类型厂商的竞争。如公司未能及时进行综合实力和产品能力、服务能力的升级，将可能面临市场竞争加剧的风险。为此，公司经营层始终保持着较强的风险意识、敏锐的市场嗅觉，坚持“专注、持久、分享”的经营理念，将打造过硬的技术实力、产品性能放在首尾，同时立足于较之不同竞争对手的差异化优势、优秀的客户服务能力等，不断寻求国产替代

水平和市场占有率提升。

### 3、产品研发及技术迭代的风险

公司电子热工设备、检测设备和自动化设备主要服务于下游电子制造企业的PCBA生产制程，是电子制造领域必要的基础生产设备，生产精度要求较高；半导体专用设备应用于半导体封装测试、硅片制造等环节，是集成电路产业链的上游行业，产品具有较高的技术门槛和性能要求；光电显示设备应用于不同类型和场景的光电显示模组制造，不同的技术和应用领域对光电显示设备有差异化的技术需求，对公司持续、快速研发创新能力亦有较高的要求。如公司未能把握主要产品技术迭代趋势、不断实现产品研发改进和性能提升，将可能面临产品研发、技术迭代方面的风险。为此，公司通过贴近市场和客户需求、把握技术和产品趋势、落实核心人才战略、加强技术延展和产品创新，防范产品研发及技术迭代风险。

### 4、再融资可能受限的风险

鉴于公司控股股东吴限先生收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》，如其不能成功申辩，将被中国证监会正式出具行政处罚决定。根据中国证监会的相关规定，如果控股股东受到其行政处罚，公司将面临再融资受限的风险。公司自成立以来一直实行稳健的财务政策，有息负债率很低，主营业务经营状况稳定、现金流状况良好，间接融资渠道畅通。公司将不断增强经营能力、增厚经营业绩，在保证经营周转的情况下、保持相对稳健的财务政策；同时综合考虑业务规模、发展需要和资本支出安排等，不排除在进行充分的事前筹划、事中管理、事后分析的条件下，通过其他可行的方式实施融资、助力公司长远发展。

### 5、经营管理风险

公司于2021年设立子公司深圳市思立康技术有限公司、深圳至元精密设备有限公司开展半导体专用设备业务，依托于电子热工业务的领先优势，在研发端投入资源实施产品和技术突破、孕育新产品和新业务，并在2022年尝试通过产业链上下游投资等方式积极寻求新的发展机会。随着产品序列增加、组织机构和经营规模扩大，对公司供、研、产、销、人力资源、组织机构管理能力提出更高要求。为此，公司从董事会层面起自上而下地梳理组织架构和人力资源，深化落实各项内部控制制度，引进、培育、留用符合公司发展方向和发展要求的优秀人才，完善长期的人才激励和绑定机制，梳理管理关系和管理权限、管理幅度，最大程度上防范经营管理风险。

### 6、核心人员流失风险

公司所处专用设备行业属于技术密集型行业，各项主营产品技术日新月异，产品和技术创新依赖研发人员；专用设备产品的装配是生产流程的核心环节之一，掌握相关工艺技术的装配员工系公司的重要资产。如公司不能稳定核心人员团队，避免核心研发人员、生产团队流失，将可能致使公司面临产品创新滞后、研发成果转化不及时、生产效率下降等风险。为此，公司构建了以股权激励、绩效考核机制为

基础的长期激励绑定机制，并在考核激励方面向研发团队等核心人员倾斜；坚持“以人为本”管理理念，尤其注重员工食、住、行方面的福利保障，提高员工幸福感、归属感；多渠道整合科研资源，打通员工职业发展上升通道，为员工提供施展才华、自我发展的平台，最大程度上保持核心团队稳定性。

#### 7、应收账款回收风险

近年来受到宏观经济不确定性加剧、消费低迷和固定资产投资放缓等影响，公司下游部分客户发生短期的现金周转效率降低情形，导致公司部分业务可能面临应收账款回收的风险。公司客户主要为电子、半导体、显示模组行业的大型企业客户，其资信状况和偿付能力较好。同时，公司针对每个客户均确定责任人负责应收账款跟进，压实回款相关岗位责任的同时，由财务部进行应收项目盘点和追踪，并在定期财务报表编制过程中充分评估和提示应收项目风险，通过完善工作机制、强化数据管理、深化客户沟通、充分风险提示等多种措施共同防范应收账款回收的风险。

#### 8、电子装联业务增长空间受限的风险

公司已经成为电子热工设备行业头部企业，产品和技术具有较强的市场竞争力、应用领域广泛。近年来，电子热工行业不断淘汰落后产能，行业内厂商间竞争加剧，行业集中度逐步提升，公司市场占有率相应提升，未来公司电子热工业务存在增长空间受限的风险。公司积极投入资源、提高产品性能和附加值，提升品牌形象和服务水平；进一步拓宽产品储备，针对电子热工设备辅助使用的检测设备、自动化设备等积极进行产品创新和开发，改善客户一站式购买和整套产品应用体验，巩固行业领先地位。公司还将复制电子热工业务积累的先进经验，促进半导体专用设备、光电显示设备等业务发展，为收入和业绩增长提供保障。

#### 9、半导体专用设备业务增长不达预期的风险

半导体专用设备业务系公司战略级业务，也是公司主营业务成长点。公司复制主营业务的成功经验，产品和技术快速延展，使得半导体专用设备业务快速实现成果转化，于 2022 年首度规模化销售后、报告期内客户接洽进展顺利，在应用端布局对外投资，奠定未来长足发展的基础。半导体专用设备全球市场空间广阔，国内市场需求规模较大，叠加设备国产化趋势，增长机会可期。但如公司未能及时推进市场和客户开拓，或未能实现规模化交付，可能导致半导体专用设备业务增长不达预期。为此，公司在打造优质产品、增强业务竞争力的同时，积极延展在电子装联、光电显示业务中积累的优势，通过多种方式汇聚半导体产业链上下游资源，并注重市场开拓和客户维护，促进半导体专用设备业务成长。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 25 日	价值在线平台	线上交流	不特定投资者	通过价值在线平台（www.ir-online.cn）参加 2022 年度网上业绩说明会的投资者	2022 年度网上业绩说明会	www.ir-online.cn
2023 年 05 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋证券、瑞银证券、湘财证券、国联证券、东莞证券、金泰证券、金信基金、华银基金、杉树资产、宏商资本、圆石投资、小忠资本	公司主要设备、竞争优势、客户情况、控股股东拟筹划表决权委托事项的进展等。	《2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年 06 月 07 日	线上会议	电话沟通	机构	中金公司、华泰证券、国泰君安、恒盈资本、源乘投资、尚诚资产、趣时资产	公司客户情况、研发情况、产品盈利能力和市场空间等。	《2023 年 6 月 7 日投资者关系活动记录表》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.67%	2023 年 03 月 16 日	2023 年 03 月 16 日	详见公司刊登在巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）
2022 年度股东大会	年度股东大会	36.50%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 10 日	详见公司刊登在巨潮资讯网的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐德勇	董事长	离任	2023 年 02 月 28 日	个人原因，辞职后继续担任公司董事、总经理
王新杰	董事长	被选举	2023 年 02 月 28 日	董事会选举，选举后担任公司董事、董事长
张娜	副总经理、董事会秘书	离任	2023 年 01 月 30 日	个人原因辞职
陈文娟	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 02 月 07 日	董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

公司经董事会和股东大会决议，以 2022 年 11 月 3 日作为 2022 年限制性股票激励计划的授予日，向符合授予条件的 92 名激励对象共计授予 253.918 万股限制性股票，授予价格为 8.29 元/股。报告期内，公司股权激励计划未发生变化。公司实施的 2022 年限制性股票激励计划为二类限制性股票激励计划，截至报告期末尚未归属登记。

## 2、员工持股计划的实施情况

☑适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数(股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第一期员工持股计划： 在公司（含子公司及分公司）任职，并与公司签订劳动合同，且符合下列标准之一：公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	96	1,184,328	2020年9月28日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议审议通过《关于公司<第一期员工持股计划(草案)>（修订稿）及其摘要的议案》，将员工持股计划锁定期由“本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，最长锁定期为36个月，每期解锁的标的股票比例分别为34%、33%、33%”变更为“本员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月，最长锁定期为36个月，每期解锁的标的股票比例分别为60%、40%”。	0.49%	员工合法薪酬、自筹资金及法律法规允许的其他方式
第二期员工持股计划： 在公司（含子公司及分公司）任职，并与公司签订劳动合同，且符合下列标准之一：公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员，以及公司（含子公司）其他核心员工	23	2,960,820	不适用	1.22%	员工合法薪酬、自筹资金及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数(股)	报告期末持股数(股)	占上市公司股本总额的比例
王新杰	董事长	500,000.00	500,000.00	0.21%
徐德勇	董事、总经理	343,129.60	343,129.60	0.14%
毛一静	董事	158,718.40	158,718.40	0.07%
徐尧	董事	405,000.00	405,000.00	0.17%
陈东	董事	90,564.80	90,564.80	0.04%
张春发	董事	500,000.00	500,000.00	0.21%
何元伟	副总经理	87,000.00	87,000.00	0.04%
王爱武	监事会主席	17,000.00	17,000.00	0.01%
安鹏艳	监事	51,129.60	51,129.60	0.02%
吴宏伟	监事	22,000.00	22,000.00	0.01%
邵书利	财务负责人	44,564.80	44,564.80	0.02%
张娜	原副总经理、董事会秘书	66,564.80	0.00	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划未行使股东权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，经第一期员工持股计划管理委员会同意，合计 7 名持有人因离职等原因退出公司第一期员工持股计划，合计 251,472 份员工持股计划份额由管理委员会收回并确定受让人，受让人与公司 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或者一致行动关系，相关处置符合员工持股计划的约定。

报告期内，经第二期员工持股计划管理委员会同意，合计有 1 名持有人因离职等原因退出公司第二期员工持股计划，合计 373,050 份员工持股计划份额由管理委员会收回并确定受让人，受让人与公司 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或者一致行动关系，相关处置符合员工持股计划的约定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

报告期内，公司计提第一期员工持股计划费用 281.87 万元，计提第二期员工持股计划费用 623.79 万元，对本年度的财务状况和经营成果产生一定的影响。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司及子公司未因环境问题受到行政处罚。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司积极响应国家环保政策，开展环境自行监测工作，同时把技术创新和节能减排作为管理的重要工作，降低生产过程和产品的能耗、落实精益生产措施。公司严格遵守国家、广东省和深圳市颁布的法律法规及行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任，建设工程和生产过程全面落实环评文件、环保排放标准提出的各项环保要求。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：不适用

### 二、社会责任情况

公司坚持与利益相关方共赢发展，在不断为全体股东创造价值的同时，积极履行对职工、客户、供应商及其他利益相关者的社会责任。

#### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立健全内部控制体系、提升公司治理水平；真实、准确、完整、及时、有效地披露有关信息，通过投资者实地调研、热线电话、电子信箱、传真、互动易问题回复等多种方式与投资者加强沟通交流，多渠道解答投资者疑问，加深投资者对公司的了解和认同，保障投资者知情权、监督权；积极实施现金分红等投资者回报措施，保障投资者合法利益；为投资者参与股东大会提供便利，按照法定程序选举董事、监事，保障股东的投票权；大力发展主营业务，提升公司内在价值，实现公司价值和股东利益最大化。

#### 2、职工权益保护

公司切实落实“以人为本”原则，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，规范执行劳动用工制度，积极构建和谐劳动关系，为员工营造良好的工作氛围和环境，重视员工

职业发展、增强员工归属感，实现员工与公司共同成长。公司按照国家及当地主管部门的规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金，通过知识技能的培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，为员工搭建学习成长平台。公司为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，每年进行全员免费体检，组织特殊岗位员工进行常规体检，以确保员工身体健康、维护员工权益；公司通过设置“大病帮扶”机制，针对有需求的员工提供医疗救助及组织公司全体员工捐款，作为员工的坚实后盾帮助有困难的员工渡过难关。公司注重人文关怀，开展丰富多彩的活动，如组织员工旅游团建，开展篮球、足球、台球及羽毛球等球类竞技，定期举办年会、为员工报销部分春节返乡路费，定期举办员工生日会，为当月生日的员工送上生日蛋糕及生日礼物等，不断提升员工满意度。公司设立了“劲拓之家”、员工活动中心、图书馆，作为员工休息、娱乐、阅览的活动场地，为员工配备免费的独立食堂、员工宿舍和通勤班车等，满足员工日常生活各项需求。

### **3、客户和供应商权益保护**

公司在经营过程中遵循合法合规、互利双赢的原则，与主要供应商建立并保持了诚信共赢、长期稳定的战略合作关系。同时严格遵守公司相关规定，不断完善采购流程与机制，推动双方更深层次的合作与发展，促进共同进步。针对公司客户，公司秉承“信守承诺，客户至上”原则，以为客户提供优质高性能产品及满意服务为目标，注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，形成长期友好合作的战略伙伴关系，充分保障客户利益，实现供需双方的互惠共赢，发挥正向外部效应。

### **4、安全生产**

公司注重安全生产，制定了安全生产的相关规范和指引，生产员工入职均需经过安全生产培训并考核合格后方可上岗，入职后持续提供安全生产培训，提高员工安全生产意识。公司生产部门分级落实安全生产责任，采用奖惩结合的方式督促员工在日常工作中做到安全生产。公司对生产流程进行标准化、模块化改进，减少安全生产隐患，制定安全生产事故应急响应机制，以便快速反应、控制影响。

### **5、公共关系和社会公益事业**

公司诚信经营、遵纪守法，积极履行各项税费缴纳义务，并面向社会公开招聘员工、促进就业；积极响应国家环保政策，不断进行技术创新及清洁生产，实现绿色环保、节能减排、节约资源的生产目标，为社会和行业的可持续发展做出积极贡献；在谋求发展的同时，积极回馈社会，做有温度的企业，在贵州省捐建了正安县安场镇希望小学、织金县茶店乡希望小学、沿河县黑石头乡大溪村希望小学等 6 所希望小学。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴限	其他承诺	如果有权部门要求或决定，公司需为员工补缴发行前的社会保险或公司因发行前未足额缴纳社会保险而遭受任何处罚或损失，本人同意在公司不支付任何对价情况下承担该等责任。如果有权部门要求或决定，公司需为员工补缴发行前的住房公积金或公司因发行前未按法律、法规规定的方式向住房公积金账户缴存而遭受任何处罚或损失，本人同意在公司不支付任何对价情况下承担该等责任。	2014年10月10日	长期	正常履行中
		其他承诺	控股股东及实际控制人吴限出具了关于企业所得税优惠被追缴风险的承诺：“如果公司因上市前按照深圳市地方政策享受的企业所得税税收优惠被国家有关部门撤销而发生需补缴的企业所得税税款及相关费用，本人愿意承担公司因此受到的相关损失”。	2011年03月18日	长期	正常履行中
		关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人及控股股东吴限向公司作出如下承诺：（1）本人目前不存在与公司同业竞争的情形，除投资公司外，本人未通过其他方式从事与公司及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。（2）本人未来不在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另外一家经营实体的权益等方式）从事与公司及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。若违反上述承诺，本人愿意赔偿公司因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）。	2011年02月18日	长期	正常履行中
	深圳市劲拓自动化设备股份有限公司	分红承诺	上市后，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的15%，但出现以下任何一种情形公司可以不进行现金分红： （1）公司当年实现的净利润低于人民币1,000万元；（2）公司当年经营活动产生的现金流量净额低于当年实现的净利润的15%； （3）公司次年存在重大投资计划或重大现金支出的金额超过人民币5,000万元； 公司不进行现金分红的议案应经董事会审议后提交股东大会审批，独立董事和外部监事（如有）发表独立意见；股东大会表决时，公司应根据证券交易所的有关规定提供网络或其它方式为公众投资者参加股东大会提供便利；同时公司还应在定期报告中详细披露未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途。	2014年10月10日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行					是	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用	

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露 日期	披露 索引
本公司与常州联益光学有限公司 买卖合同纠纷	73.70	否	已和解	已和解	对方已支付 全部款项	--	--
深圳市斯明特电子设备有限公司 与本公司及深圳市丞方贸易 有限公司买卖合同纠纷	100.00	否	公司一审胜 诉,待二审开 庭	公司一审胜 诉,待二审开 庭	二审未判决	--	--
深圳市斯明特电子设备有限公司 与本公司买卖合同纠纷	176.57	否	一审已判决, 公司已上诉	一审已判决, 公司已上诉	公司已上诉	--	--
鹏顺生物医疗设备(深圳)有 限公司与本公司买卖合同纠纷	20.00	否	一审已开庭, 尚未判决	一审已开庭, 尚未判决	一审未判决	--	--
深圳市呈煜精密机械有限公司 与本公司买卖合同纠纷	14.80	否	暂未开庭	暂未开庭	暂未开庭	--	--

注：公司及子公司报告期内发生的诉讼总金额为 385.07 万元，其中报告期内已结案金额为 73.70 万元。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

公司经 2023 年 4 月 13 日召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议决议，预计 2023 年度与关联方苏州加贺智能设备有限公司发生日常关联交易不超过 1,500 万元。报告期内，公司与苏州加贺智能设备有限公司实际发生关联交易金额为 161.38 万元。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，为提高劲拓高新技术中心的利用率，公司将少部分厂房和宿舍对外出租，租金价格公允，承租方与公司不存在关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东拟筹划委托公司部分表决权暨公司控制权变更事项，具体情况如下：

公司 2023 年 1 月 20 日收到控股股东吴限先生出具的《关于筹划委托表决权暨上市公司控制权变更事项的告知函》《表决权委托意向协议》，其拟筹划向东阳经鸿伟畅委托公司 27.9%表决权，该事项可能涉及公司控制权变更。同时结合双方后续签署的补充协议，该《表决权委托意向协议》有效期至以下三个时点中较早之日止：①委托方、受托方签署《表决权委托协议》且协议生效之日；②委托方、受托方签署《表决权委托意向协议之终止协议》且协议生效之日；③2023 年 12 月 31 日。具体情况详见公司在 2023 年 1 月 30 日、2023 年 2 月 8 日、2023 年 3 月 20 日、2023 年 5 月 30 日披露于巨潮资讯网的公告。

东阳经鸿伟畅于 2023 年 3 月开始买入公司股份，2023 年 4 月增持至 4,831,700 股；截至 2023 年 6 月 30 日持有公司股份数量为 4,831,700 股，持股比例为 1.99%。根据东阳经鸿伟畅、吴限先生书面说明：（1）东阳经鸿伟畅买入公司股份，系基于对公司发展前景和投资价值的认可，与《表决权委托意向协议》项下表决权委托事项无关。东阳经鸿伟畅本次买入公司股份，不构成表决权委托事项的前提条件，不会对表决权委托事项是否签署正式协议并实施造成影响。表决权委托事项是否签署正式协议并实施、实施计划等，亦不构成东阳经鸿伟畅本次买入公司股份的前提条件。（2）截至本报告日，东阳经鸿伟畅与吴限先生正就《表决权委托意向协议》项下的表决权委托事项方案进行深入论证和详细磋商，后续是否签署正式协议并实施、实施计划等均存在不确定性。东阳经鸿伟畅不存在与吴限先生或公司其他股东签署《一致行动协议》的情形，不存在与吴限先生或公司其他股东进行其他一致行动安排的情形。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,636,650	0.67%	0	0	0	0	0	1,636,650	0.67%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,636,650	0.67%	0	0	0	0	0	1,636,650	0.67%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,636,650	0.67%	0	0	0	0	0	1,636,650	0.67%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	240,989,150	99.33%	0	0	0	0	0	240,989,150	99.33%
1、人民币普通股	240,989,150	99.33%	0	0	0	0	0	240,989,150	99.33%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	242,625,800	100.00%	0	0	0	0	0	242,625,800	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
徐德勇	599,850.00	0.00	0.00	599,850.00	高管锁定股	根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定解除限售。
毛一静	781,350.00	0.00	0.00	781,350.00		
陈东	33,675.00	0.00	0.00	33,675.00		
王爱武	33,675.00	0.00	0.00	33,675.00		
何元伟	154,275.00	0.00	0.00	154,275.00		
邵书利	33,825.00	0.00	0.00	33,825.00		
合计	1,636,650.00	0.00	0.00	1,636,650.00	-	-

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,045	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴限	境内自然人	32.86%	79,729,018	0	0	79,729,018	质押	32,998,182
麦旺球	境内自然人	2.25%	5,467,149	0	0	5,467,149		
主遼	境内自然人	2.10%	5,083,435	0	0	5,083,435		
东阳经鸿伟畅企业管理合伙企业（有限合伙）	国有法人	1.99%	4,831,700	4,831,700	0	4,831,700		
麦容章	境内自然人	1.57%	3,816,571	-5,700	0	3,816,571		
孙见清	境内自然人	1.52%	3,700,000	0	0	3,700,000		
邱子聪	境内自然人	1.50%	3,650,000	-85,000	0	3,650,000		
深圳市劲拓自动化设备股份有限公司—第二期员工持股计划	其他	1.22%	2,960,820	0	0	2,960,820		
许惠敏	境内自然人	1.07%	2,585,700	0	0	2,585,700		
深圳市尚桦投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	2,358,767	0	0	2,358,767		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				上述股东中麦旺球与麦容章系一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				截至报告期末无				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明				无				

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴限	79,729,018	人民币普通股	79,729,018
麦旺球	5,467,149	人民币普通股	5,467,149
主遼	5,083,435	人民币普通股	5,083,435
东阳经鸿伟畅企业管理合伙企业（有限合伙）	4,831,700	人民币普通股	4,831,700
麦容章	3,816,571	人民币普通股	3,816,571
孙见清	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
邱子聰	3,650,000	人民币普通股	3,650,000
深圳市劲拓自动化设备股份有限公司－第二期员工持股计划	2,960,820	人民币普通股	2,960,820
许惠敏	2,585,700	人民币普通股	2,585,700
深圳市尚桦投资有限公司	2,358,767	人民币普通股	2,358,767
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中麦旺球与麦容章系一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	邱子聰通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,650,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张娜	原副总经理、董事会秘书	离任	0	0	0	0	45,000	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	45,000	0	0

注：报告期内因公司原副总经理、董事会秘书张娜女士离职，根据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》，其已获授但尚未归属的限制性股票作废失效。截至报告期末，张娜女士未持有公司股份。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司控股股东、实际控制人为吴限先生，关于吴限先生拟筹划委托公司部分表决权暨公司控制权变更事项的具体情况，详见本报告“第六节 重要事项”之“十三、其他重大事项的说明”。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	335,808,506.31	283,719,183.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,043,164.39	2,490,999.53
应收账款	369,783,831.06	350,929,459.48
应收款项融资	4,516,397.86	5,037,450.25
预付款项	6,698,632.11	7,523,094.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,290,267.55	2,312,607.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	193,045,350.50	264,513,679.88
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	1,257,548.62	1,379,157.78
流动资产合计	915,443,698.40	917,905,632.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,054,579.56	5,355,362.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	180,000.00	180,000.00
投资性房地产	36,919,045.82	37,808,097.62
固定资产	220,908,397.41	233,431,142.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,501,996.20	15,145,753.49
开发支出		
商誉	2,182,657.85	2,182,657.85
长期待摊费用	1,818,141.99	2,483,533.63
递延所得税资产	26,742,111.43	24,417,604.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	320,306,930.26	321,004,152.36
资产总计	1,235,750,628.66	1,238,909,784.86
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
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	77,545,717.98	107,103,721.42
应付账款	186,526,878.73	225,895,639.24
预收款项		
合同负债	47,688,097.05	47,144,454.45
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	14,226,172.15	22,213,815.25
应交税费	7,924,526.45	11,535,330.30
其他应付款	44,444,130.90	45,437,848.36
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		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,984,695.78	6,583,229.05
流动负债合计	416,340,219.04	465,914,038.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,769,944.19	5,749,781.45
递延收益	13,966,233.06	14,609,302.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,736,177.25	20,359,084.41
负债合计	435,076,396.29	486,273,122.48
所有者权益：		
股本	242,625,800.00	242,625,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	47,391,435.08	33,770,091.18
减：库存股	28,098,181.80	28,098,181.80
其他综合收益	69,179.74	6,541.45
专项储备		
盈余公积	75,672,983.06	75,672,983.06
一般风险准备		
未分配利润	449,806,658.63	417,000,795.03
归属于母公司所有者权益合计	787,467,874.71	740,978,028.92
少数股东权益	13,206,357.66	11,658,633.46
所有者权益合计	800,674,232.37	752,636,662.38
负债和所有者权益总计	1,235,750,628.66	1,238,909,784.86

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	310,113,082.52	260,444,470.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,043,164.39	2,490,999.53
应收账款	377,116,151.04	352,144,655.51
应收款项融资	4,516,397.86	5,037,450.25

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预付款项	4,733,251.43	6,644,963.48
其他应收款	26,348,266.86	26,355,470.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	180,167,853.72	253,387,022.68
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	231,477.69	254,344.89
流动资产合计	905,269,645.51	906,759,377.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,537,221.06	31,967,834.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	180,000.00	180,000.00
投资性房地产	36,919,045.82	37,808,097.62
固定资产	220,593,776.76	233,036,144.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,273,655.38	15,084,338.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,818,141.99	2,483,533.63
递延所得税资产	16,468,727.87	16,111,764.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	333,790,568.88	336,671,713.64
资产总计	1,239,060,214.39	1,243,431,091.47
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	77,545,717.98	107,103,721.42
应付账款	207,340,336.62	245,818,449.52
预收款项		
合同负债	42,876,792.46	45,013,678.27
应付职工薪酬	13,267,488.59	21,044,319.05
应交税费	7,029,686.30	10,852,186.33

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他应付款	44,208,580.65	45,213,302.79
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,663,688.97	6,408,983.03
流动负债合计	429,932,291.57	481,454,640.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,473,502.78	5,531,257.83
递延收益	13,966,233.06	14,609,302.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,439,735.84	20,140,560.79
负债合计	448,372,027.41	501,595,201.20
所有者权益：		
股本	242,625,800.00	242,625,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	48,003,281.10	34,381,937.20
减：库存股	28,098,181.80	28,098,181.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,672,983.06	75,672,983.06
未分配利润	452,484,304.62	417,253,351.81
所有者权益合计	790,688,186.98	741,835,890.27
负债和所有者权益总计	1,239,060,214.39	1,243,431,091.47

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	399,528,025.34	339,933,767.22
其中：营业收入	399,528,025.34	339,933,767.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	374,527,724.48	307,937,958.92

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
其中：营业成本	265,072,335.28	217,465,271.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,256,138.37	2,075,688.11
销售费用	43,329,544.44	36,125,821.35
管理费用	44,356,205.35	41,636,784.73
研发费用	25,595,155.15	17,278,801.87
财务费用	-7,081,654.11	-6,644,408.38
其中：利息费用	198,333.33	
利息收入	914,916.34	1,180,453.76
加：其他收益	15,029,649.28	11,271,757.98
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,280,764.96	903,069.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-417,319.50	-3,116,561.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,380,228.17	-4,336,413.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,584.07	6,535.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,957,221.58	36,724,196.32
加：营业外收入	22,442.19	762,035.35
减：营业外支出	433,654.72	3,438.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,546,009.05	37,482,793.56
减：所得税费用	1,692,421.25	2,754,245.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,853,587.80	34,728,548.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,853,587.80	34,728,548.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	32,805,863.60	35,039,252.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	47,724.20	-310,704.14
六、其他综合收益的税后净额	134,748.58	-56,051.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	134,748.58	-56,051.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	134,748.58	-56,051.73
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	134,748.58	-56,051.73
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,988,336.38	34,672,496.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,940,612.18	34,983,200.66
归属于少数股东的综合收益总额	47,724.20	-310,704.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.14
(二) 稀释每股收益	0.13	0.14

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	393,682,017.26	335,528,983.58
减：营业成本	264,871,988.97	219,493,395.35
税金及附加	3,219,488.58	2,052,277.47
销售费用	40,865,627.58	34,938,667.64
管理费用	42,971,490.08	39,516,285.67
研发费用	18,239,137.95	13,855,622.78
财务费用	-7,030,744.86	-6,545,802.43
其中：利息费用	198,333.33	
利息收入	889,906.00	1,075,238.49
加：其他收益	14,933,102.23	11,260,382.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,280,764.96	805,766.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,776,357.99	-2,905,619.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,380,228.17	-4,336,413.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,584.07	6,535.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,046,364.14	37,049,189.09
加：营业外收入	22,442.19	762,034.73
减：营业外支出	274,628.02	3,438.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,794,178.31	37,807,785.71
减：所得税费用	3,563,225.50	3,643,191.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,230,952.81	34,164,594.22
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,230,952.81	34,164,594.22
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	35,230,952.81	34,164,594.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	379,605,327.83	398,605,431.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,627,806.86	8,371,506.17
收到其他与经营活动有关的现金	35,367,558.72	55,489,281.21
经营活动现金流入小计	429,600,693.41	462,466,218.77
购买商品、接受劳务支付的现金	212,354,072.68	256,627,188.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,565,580.87	81,193,170.95
支付的各项税费	34,579,045.45	23,490,190.55
支付其他与经营活动有关的现金	66,234,967.74	50,394,373.98
经营活动现金流出小计	411,733,666.74	411,704,923.80

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	17,867,026.67	50,761,294.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		12,854,112.90
取得投资收益收到的现金		115,140.82
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		
投资活动现金流入小计	0.00	12,969,253.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,070,182.36	2,148,466.58
投资支付的现金	12,979,982.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,050,164.36	14,148,466.58
投资活动产生的现金流量净额	-17,050,164.36	-1,179,212.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,333.33	119,832,490.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	198,333.33	119,832,490.00
筹资活动产生的现金流量净额	31,301,666.67	-119,832,490.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,429,013.69	5,258,366.33
五、现金及现金等价物净增加额	38,547,542.67	-64,992,041.56
加：期初现金及现金等价物余额	258,359,623.62	219,015,236.76
六、期末现金及现金等价物余额	296,907,166.29	154,023,195.20

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	363,735,399.89	401,436,926.27
收到的税费返还	14,625,065.59	8,371,378.67
收到其他与经营活动有关的现金	33,952,130.46	55,374,755.75
经营活动现金流入小计	412,312,595.94	465,183,060.69
购买商品、接受劳务支付的现金	206,053,324.68	256,428,047.43
支付给职工以及为职工支付的现金	91,108,882.59	77,474,972.06
支付的各项税费	33,839,972.19	23,037,385.55
支付其他与经营活动有关的现金	64,116,816.01	49,494,459.86
经营活动现金流出小计	395,118,995.47	406,434,864.90
经营活动产生的现金流量净额	17,193,600.47	58,748,195.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		854,112.90
取得投资收益收到的现金		12,000.00
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		
投资活动现金流入小计	0.00	866,112.90

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,839,775.61	1,959,530.89
投资支付的现金	12,850,152.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,689,927.61	1,959,530.89
投资活动产生的现金流量净额	-16,689,927.61	-1,093,417.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,333.33	119,832,490.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	198,333.33	119,832,490.00
筹资活动产生的现金流量净额	29,801,666.67	-119,832,490.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,821,491.96	4,919,434.73
五、现金及现金等价物净增加额	36,126,831.49	-57,258,277.47
加：期初现金及现金等价物余额	235,084,911.01	179,185,750.54
六、期末现金及现金等价物余额	271,211,742.50	121,927,473.07

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	242,625,800.00				33,770,091.18	28,098,181.80	6,541.45		75,672,983.06		417,000,795.03		740,978,028.92	11,658,633.46	752,636,662.38
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	242,625,800.00				33,770,091.18	28,098,181.80	6,541.45		75,672,983.06		417,000,795.03		740,978,028.92	11,658,633.46	752,636,662.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					13,621,343.90		62,638.29				32,805,863.60		46,489,845.79	1,547,724.20	48,037,569.99
(一) 综合收益总额							62,638.29				32,805,863.60		32,868,501.89	47,724.20	32,916,226.09
(二) 所有者投入和减少资本					13,621,343.90								13,621,343.90	1,500,000.00	15,121,343.90
1. 所有者投入的普通股														1,500,000.00	1,500,000.00
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					13,621,343.90								13,621,343.90		13,621,343.90
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	242,625,800.00				47,391,435.08	28,098,181.80	69,179.74		75,672,983.06		449,806,658.63		787,467,874.71	13,206,357.66	800,674,232.37

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
优先股		永续债	其他													

一、上年年末余额	242,625,800.00				81,957,510.31	100,238,265.75	61,869.47		67,265,664.49		456,137,274.19		747,809,852.71	10,157,469.31	757,967,322.02
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	242,625,800.00				81,957,510.31	100,238,265.75	61,869.47		67,265,664.49		456,137,274.19		747,809,852.71	10,157,469.31	757,967,322.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,160,777.08		-56,051.73				-84,793,237.61		-75,688,512.26	-310,704.14	-75,999,216.40
(一) 综合收益总额							-56,051.73				35,039,252.39		34,983,200.66	-310,704.14	34,672,496.52
(二) 所有者投入和减少资本					9,160,777.08								9,160,777.08		9,160,777.08
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,160,777.08								9,160,777.08		9,160,777.08
4. 其他															
(三) 利润分配											-119,832,490.00		-119,832,490.00		-119,832,490.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-119,832,490.00		-119,832,490.00		-119,832,490.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	242,625,800.00				91,118,287.39	100,238,265.75	5,817.74		67,265,664.49		371,344,036.58		672,121,340.45	9,846,765.17	681,968,105.62

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	242,625,800.00				34,381,937.20	28,098,181.80			75,672,983.06	417,253,351.81		741,835,890.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,625,800.00				34,381,937.20	28,098,181.80			75,672,983.06	417,253,351.81		741,835,890.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,621,343.90					35,230,952.81		48,852,296.71
（一）综合收益总额										35,230,952.81		35,230,952.81
（二）所有者投入和减少资本					13,621,343.90							13,621,343.90
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,621,343.90							13,621,343.90

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	242,625,800.00				48,003,281.10	28,098,181.80			75,672,983.06	452,484,304.62		790,688,186.98

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	242,625,800.00				82,569,356.33	100,238,265.75			67,265,664.49	461,419,974.70		753,642,529.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	242,625,800.00				82,569,356.33	100,238,265.75			67,265,664.49	461,419,974.70		753,642,529.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,160,777.08					-85,667,895.78		-76,507,118.70
（一）综合收益总额										34,164,594.22		34,164,594.22
（二）所有者投入和减少资本					9,160,777.08							9,160,777.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,160,777.08							9,160,777.08
4. 其他												
（三）利润分配										-119,832,490.00		-119,832,490.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-119,832,490.00		-119,832,490.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	242,625,800.00				91,730,133.41	100,238,265.75			67,265,664.49	375,752,078.92		677,135,411.07

法定代表人：徐德勇

主管会计工作负责人：邵书利

会计机构负责人：邵书利

### 三、公司基本情况

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司（下简称“本公司”或“公司”）前身系深圳市劲拓自动化设备有限公司，于 2010 年 2 月 8 日以整体变更成股份有限公司，持有统一社会信用代码为 91440300764977372H 的营业执照，注册地址：深圳市宝安区西乡街道广深高速公路北侧鹤洲工业区劲拓自动化工业厂区，公司法定代表人：徐德勇。

经中国证监会《关于核准深圳市劲拓自动化设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]951 号）的核准，本公司于 2014 年 10 月 10 日首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，股票简称为“劲拓股份”，股票代码为 300400。

截至本资产负债表日，本公司股本为 242,625,800 元。

本公司及各子公司（统称“本集团”、“本公司”）主要从事专用设备的研发、生产、销售和服务，主要产品按大类可以划分为电子热工设备、光电显示设备和半导体专用设备。

本公司经营范围为：一般经营项目：电子产品生产专用设备、光电平板显示产品（LCD/TP/OLED 等）生产专用设备、电子半导体专用设备、航空专用制造设备、复合材料特种设备、智能机器视觉检测设备等工业自动化设备及辅助设备的研发、设计、销售、租赁、技术服务；物业租赁；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；道路普通货运，货物配送，货物搬运装卸服务。（法律、行政法规、国务院规定在登记前须批准的项目除外）。

许可经营项目：电子产品生产专用设备、光电平板显示产品（LCD/TP/OLED 等）生产专用设备、电子半导体专用设备、航空专用制造设备、复合材料特种设备、智能机器视觉检测设备等工业自动化设备及辅助设备的生产、维修及加工。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、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。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、22（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入期初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	以应收商业票据的账龄作为信用风险特征

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本集团合并范围内公司

##### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本集团合并范围内公司

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品等五大类

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

### 17、合同成本

报告期无此项。

### 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

报告期无此项。

## 20、其他债权投资

报告期无此项。

## 21、长期应收款

报告期无此项。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备及工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

#### 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 27、生物资产

报告期无此项。

## 28、油气资产

报告期无此项。

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产具体摊销如下：

土地使用权：按土地使用权年限平均摊销；

外购 AOI 无形资产：按销量摊销；

已授权专利、商标权：按 10 年平均摊销；

软件：按 5 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## ②无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

报告期无此项。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入；否则，本集团于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

本集团按照在某一时点履行履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

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

- ①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占用该商品；
- ④本集团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。

本集团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。本集团拥有的、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。本集团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

本集团销售产品，属于在某一时点履行履约义务的，具体确认方法如下：

### ①内销收入确认具体方法

本集团设备类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后，以客户调试并完成验收时确认收入；配件类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后，经双方确认后确认收入。

### ②外销收入确认具体方法

根据出口销售合同约定，在控制权转移的时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认产品销售收入；对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

## 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收

金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3) 本公司作为承租人的会计处理

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

##### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括打印机租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

项目：采用简化处理的租赁资产类别

短期租赁：租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁

低价值资产租赁：单位价值较低的打印机租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注五 29“使用权资产”、35“租赁负债”。

#### 4) 本公司作为出租人的会计处理

##### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

a.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

b.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

c.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## ②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E.由承租人、与承租人有关的一方及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

无。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	内销：13%外销：实行“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海复蝶智能科技有限公司	25%
深圳市劲彤投资有限公司	25%
劲拓国际发展有限公司（注）	16.5%
深圳市思立康技术有限公司	25%
深圳至元精密设备有限公司	25%

注：据香港政府发布的税收政策，自 2018 年起适用分级税率，应评税利润不超过 200 万港元的部分适用 8.25% 的税率，超过 200 万港元的部分适用 16.5% 的税率。

#### 2、税收优惠

##### (1) 企业所得税

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司本部于 2022 年 12 月 14 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202244201641。有效期：三年。

## （2）增值税优惠政策

依据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,269.00	32,127.22
银行存款	296,873,897.29	258,327,496.40
其他货币资金	38,901,340.02	25,359,559.65
合计	335,808,506.31	283,719,183.27
其中：存放在境外的款项总额	5,529,821.43	3,035,061.11

注：其他货币资金中有 38,901,340.02 元使用权受到限制，受限原因见附注七、81。

### 2、交易性金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,043,164.39	2,490,999.53
合计	2,043,164.39	2,490,999.53

单位：元

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

				比例					比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,106,355.04	100.00%	63,190.65	3.00%	2,043,164.39	2,568,040.75	100.00%	77,041.22	3.00%	2,490,999.53
其中:										
合计	2,106,355.04	100.00%	63,190.65	3.00%	2,043,164.39	2,568,040.75	100.00%	77,041.22	3.00%	2,490,999.53

按组合计提坏账准备: 63,190.65 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,106,355.04	63,190.65	3.00%
合计	2,106,355.04	63,190.65	-

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	77,041.22	63,190.65	77,041.22			63,190.65
合计	77,041.22	63,190.65	77,041.22			63,190.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

不适用

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,206,605.04
合计		1,206,605.04

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

不适用

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,434,588.12	1.32%	5,434,588.12	100.00%	--	9,975,176.09	2.53%	9,975,176.09	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	405,521,988.01	98.68%	35,738,156.95	8.81%	369,783,831.06	383,855,761.63	97.47%	32,926,302.15	8.58%	350,929,459.48
其中：										
账龄组合	405,521,988.01	98.68%	35,738,156.95	8.81%	369,783,831.06	383,855,761.63	97.47%	32,926,302.15	8.58%	350,929,459.48
合计	410,956,576.13	100.00%	41,172,745.07	10.02%	369,783,831.06	393,830,937.72	100.00%	42,901,478.24	10.89%	350,929,459.48

按单项计提坏账准备：5,434,588.12 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
与德（香港）通讯技术有限公司	878,517.97	878,517.97	100.00%	收回可能性低
贵州乾晋科技有限公司	843,600.00	843,600.00	100.00%	收回可能性低
江西省雅斯诺光电科技有限公司	661,120.70	661,120.70	100.00%	收回可能性低
重庆与德通讯技术有限公司	472,500.00	472,500.00	100.00%	收回可能性低
东莞市力创光电科技有限公司	471,896.56	471,896.56	100.00%	收回可能性低
上海盛唏电子科技有限公司	288,800.00	288,800.00	100.00%	收回可能性低
吴江瑞诚电子有限公司	286,000.00	286,000.00	100.00%	收回可能性低
北海市景光电子有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	收回可能性低
深圳市鸿瑞盛泰电子有限公司	170,280.00	170,280.00	100.00%	收回可能性低
北首光源科技（大连）股份有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	收回可能性低
株洲市腾宇科技有限公司	125,600.00	125,600.00	100.00%	收回可能性低
深圳市博恒源电子有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00%	收回可能性低
中新科技集团股份有限公司	102,700.00	102,700.00	100.00%	收回可能性低
其他客户	631,572.89	631,572.89	100.00%	收回可能性低

合计	5,434,588.12	5,434,588.12	
----	--------------	--------------	--

按组合计提坏账准备：35,738,156.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	338,686,215.84	10,134,404.78	3.00%
1 至 2 年	36,912,872.58	3,691,287.26	10.00%
2 至 3 年	9,120,333.96	2,736,100.19	30.00%
3 至 4 年	3,252,401.82	1,626,200.91	50.00%
4 至 5 年	3,696,642.46	3,696,642.46	100.00%
5 年以上	13,853,521.35	13,853,521.35	100.00%
合计	405,521,988.01	35,738,156.95	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	338,686,215.84
1 至 2 年	36,936,872.58
2 至 3 年	10,253,351.22
3 年以上	25,080,136.49
3 至 4 年	3,252,401.82
4 至 5 年	5,217,880.43
5 年以上	16,609,854.24
合计	410,956,576.13

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	32,926,302.15	2,959,282.38	147,427.58			35,738,156.95
单项计提	9,975,176.09	161,106.89	1,417,243.61	3,284,451.25		5,434,588.12
合计	42,901,478.24	3,120,389.27	1,564,671.19	3,284,451.25		41,172,745.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
精创（深圳）装备有限公司	1,417,243.61	银行转账
合计	1,417,243.61	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
精创（深圳）装备有限公司	2,896,451.25
深圳市复蝶智能科技有限公司	227,000.00
法姆澳汽车电子（合肥）有限公司	31,000.00
杭州富阳恒泰汽车电器有限公司	130,000.00
合计	3,284,451.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
精创（深圳）装备有限公司	货款	2,896,451.25	法院判决	内部审批	否
合计		2,896,451.25			

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	82,454,059.57	20.06%	3,287,825.13
第二名	55,280,850.96	13.45%	1,731,649.53
第三名	21,012,632.84	5.11%	799,760.14
第四名	18,012,719.74	4.38%	764,037.18
第五名	13,933,999.72	3.39%	1,236,727.25
合计	190,694,262.83	46.39%	--

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,516,397.86	5,037,450.25
合计	4,516,397.86	5,037,450.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司视其日常资金管理的需要，将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。本公司按照整个存续期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，因此不计提预期信用损失。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,964,440.43	89.04%	6,622,830.62	88.03%
1 至 2 年	213,888.89	3.19%	231,204.08	3.07%
2 至 3 年	480,416.44	7.17%	603,227.56	8.02%
3 年以上	39,886.35	0.60%	65,832.35	0.88%
合计	6,698,632.11	100.00%	7,523,094.61	100.00%

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,585,784.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 23.67%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,290,267.55	2,312,607.70
合计	2,290,267.55	2,312,607.70

### (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类保证金押金	1,912,697.92	1,985,952.46
房屋维修基金	308,072.88	308,072.88
代垫社保款	250,114.06	271,351.70
代垫公积金	141,905.90	152,092.64
其他	371,974.60	5,888,111.66
合计	2,984,765.36	8,605,581.34

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	607,903.03	-	5,685,070.61	6,292,973.64
本期计提	87,062.90	-	-	87,062.90
本期转回	468.12	-	1,211,142.79	1,211,610.91
本期核销	-	-	4,473,927.82	4,473,927.82
2023 年 6 月 30 日余额	694,497.81	-	-	694,497.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,857,406.38
1 至 2 年	299,855.04
2 至 3 年	292,391.00
3 年以上	535,112.94
3 至 4 年	28,050.00
4 至 5 年	69,880.06
5 年以上	437,182.88
合计	2,984,765.36

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	607,903.03	87,062.90	468.12			694,497.81
单项计提	5,685,070.61		1,211,142.79	4,473,927.82		
合计	6,292,973.64	87,062.90	1,211,610.91	4,473,927.82		694,497.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
精创（深圳）装备有限公司	1,211,142.79	银行转账
合计	1,211,142.79	

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
精创（深圳）装备有限公司	4,473,927.82

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
精创（深圳）装备有限公司	往来款	4,473,927.82	法院判决	内部审批	否
合计		4,473,927.82			

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中电商务（北京）有限公司	投标保证金	815,311.95	1 年以内	27.32%	24,459.39
深圳市房屋公用设施专用基金管理中心	房屋维修基金	308,072.88	5 年以上	10.32%	308,072.88
杭州海康威视数字技术股份有限公司	投标保证金	300,000.00	3 年以内	10.05%	76,500.00
深圳市社会保险基金管理局	代垫社保公积金	234,491.66	1 年以内	7.86%	7,034.75
深圳市住房公积金管理中心	代垫社保公积金	130,441.80	1 年以内	4.37%	3,913.25
合计		1,788,318.29		59.91%	419,980.27

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	51,486,599.40	3,979,100.03	47,507,499.37	63,909,054.82	3,979,100.03	59,929,954.79
在产品	12,294,821.18		12,294,821.18	21,757,915.83		21,757,915.83
库存商品	69,622,179.69	7,499,003.19	62,123,176.50	67,931,709.97	8,320,526.56	59,611,183.41
发出商品	76,745,493.02	8,914,423.32	67,831,069.70	134,864,068.43	15,328,501.60	119,535,566.83
半成品	3,332,598.38	43,814.63	3,288,783.75	3,722,873.65	43,814.63	3,679,059.02
合计	213,481,691.67	20,436,341.17	193,045,350.50	292,185,622.70	27,671,942.82	264,513,679.88

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,979,100.03					3,979,100.03
库存商品	8,320,526.56	1,731,370.08		2,283,160.94	269,732.51	7,499,003.19
发出商品	15,328,501.60	3,932,019.03		10,346,097.31		8,914,423.32
半成品	43,814.63					43,814.63
合计	27,671,942.82	5,663,389.11		12,629,258.25	269,732.51	20,436,341.17

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-	-
库存商品	可变现净值低于成本	-	结转销售成本
发出商品	可变现净值低于成本	-	结转销售成本
半成品	可变现净值低于成本	-	-

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 10、合同资产

不适用

**11、持有待售资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,257,548.62	1,244,378.60
待认证进项税额		131,829.51
预交所得税		2,949.67
合计	1,257,548.62	1,379,157.78

**14、债权投资**

不适用

**15、其他债权投资**

不适用

**16、长期应收款**

不适用

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
深圳市捷特自动化设备有限公司	5,355,362.52			-1,280,764.96						4,074,597.56	
深圳市中劲伟彤企业管理合伙企业（有限合伙）		12,850,152.00								12,850,152.00	
深圳市中经彤智企业管理有限公司		129,830.00								129,830.00	
小计	5,355,362.52	12,979,982.00		-1,280,764.96						17,054,579.56	
二、联营企业											
合计	5,355,362.52	12,979,982.00		-1,280,764.96						17,054,579.56	

**18、其他权益工具投资**

不适用

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,000.00	180,000.00
合计	180,000.00	180,000.00

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,920,511.66			44,920,511.66
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	44,920,511.66			44,920,511.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,112,414.04			7,112,414.04
2.本期增加金额	889,051.80			889,051.80
(1) 计提或摊销	889,051.80			889,051.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,001,465.84			8,001,465.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	36,919,045.82			36,919,045.82
2.期初账面价值	37,808,097.62			37,808,097.62

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,908,397.41	233,431,142.88
合计	220,908,397.41	233,431,142.88

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备及工具	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	240,313,811.75	30,990,042.51	6,809,564.06	80,339,082.35	358,452,500.67
2.本期增加金额	474,832.34	27,079.65	998,848.77	550,240.50	2,051,001.26
（1）购置		27,079.65	998,848.77	550,240.50	1,576,168.93
（2）在建工程转入	474,832.34				474,832.34
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		100,279.85	260,000.00	827,239.97	1,187,519.82
（1）处置或报废		100,279.85	260,000.00	827,239.97	1,187,519.82
4.期末余额	240,788,644.09	30,916,842.31	7,548,412.83	80,062,082.88	359,315,982.11
二、累计折旧					
1.期初余额	48,895,673.00	19,828,241.44	5,308,435.67	50,989,007.68	125,021,357.79
2.本期增加金额	4,632,307.61	1,321,720.33	271,158.71	8,153,991.96	14,379,178.61
（1）计提	4,632,307.61	1,321,720.33	271,158.71	8,153,991.96	14,379,178.61
3.本期减少金额		137,924.60	247,000.00	608,027.10	992,951.70
（1）处置或报废		137,924.60	247,000.00	608,027.10	992,951.70
4.期末余额	53,527,980.61	21,012,037.17	5,332,594.38	58,534,972.54	138,407,584.70
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	187,260,663.48	9,904,805.14	2,215,818.45	21,527,110.34	220,908,397.41

2.期初账面价值	191,418,138.75	11,161,801.07	1,501,128.39	29,350,074.67	233,431,142.88
----------	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

## (5) 固定资产清理

不适用

## 22、在建工程

不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,878,877.00	13,129,772.02		9,689,591.67	39,698,240.69
2.本期增加金额				470,253.22	470,253.22
(1) 购置				470,253.22	470,253.22
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	16,878,877.00	13,129,772.02		10,159,844.89	40,168,493.91
二、累计摊销					
1.期初余额	5,690,066.54	13,019,772.06		5,842,648.60	24,552,487.20
2.本期增加金额	251,820.16	54,999.98		807,190.37	1,114,010.51
(1) 计提	251,820.16	54,999.98		807,190.37	1,114,010.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,941,886.70	13,074,772.04		6,649,838.97	25,666,497.71
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	10,936,990.30	54,999.98		3,510,005.92	14,501,996.20
2.期初账面价值	11,188,810.46	109,999.96		3,846,943.07	15,145,753.49

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

不适用

**27、开发支出**

不适用

**28、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海复蝶智能科技有限公司	2,182,657.85			2,182,657.85
合计	2,182,657.85			2,182,657.85

**(2) 商誉减值准备**

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算 预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.93%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对上海复蝶智能科技有限公司商誉未发生减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：不适用

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	2,483,533.63		665,391.64		1,818,141.99
合计	2,483,533.63		665,391.64		1,818,141.99

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,542,376.00	385,594.00		
可抵扣亏损	38,471,372.29	9,617,843.06	27,214,459.51	6,803,614.87
坏账准备	41,930,433.53	6,366,427.00	49,271,493.10	7,963,959.20
存货跌价准备	20,436,341.17	3,065,451.18	27,671,942.82	4,150,791.42
预计负债	4,769,944.19	745,135.78	5,749,781.45	884,319.58
递延收益	13,966,233.06	2,094,934.96	14,609,302.96	2,191,395.44
股份支付	29,778,169.66	4,466,725.45	16,156,825.76	2,423,523.86
合计	150,894,869.90	26,742,111.43	140,673,805.60	24,417,604.37

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		26,742,111.43		24,417,604.37

### (4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

## 31、其他非流动资产

不适用

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	-

合计	30,000,000.00	-
----	---------------	---

短期借款分类的说明：

公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2022 圳中银宝借字第 0000081A 号”流动资金借款合同，借款总金额为 3,000 万元，借款期限自 2023 年 03 月 27 日至 2024 年 03 月 27 日止，截止本报告期末已提款 3,000 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 33、交易性金融负债

不适用

## 34、衍生金融负债

不适用

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,545,717.98	107,103,721.42
合计	77,545,717.98	107,103,721.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	186,526,878.73	225,895,639.24
合计	186,526,878.73	225,895,639.24

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 37、预收款项

不适用

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	47,688,097.05	47,144,454.45
合计	47,688,097.05	47,144,454.45

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,208,779.12	85,888,024.05	93,874,582.44	14,222,220.73
二、离职后福利-设定提存计划	5,036.13	2,713,699.66	2,714,784.37	3,951.42
三、辞退福利		1,575,377.60	1,575,377.60	
合计	22,213,815.25	90,177,101.31	98,164,744.41	14,226,172.15

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,153,912.15	78,954,963.01	86,909,964.07	14,198,911.09
2、职工福利费		4,770,633.22	4,770,633.22	
3、社会保险费	49,105.97	1,141,130.92	1,172,363.25	17,873.64
其中：医疗保险费	49,057.13	997,248.95	1,028,470.76	17,835.32
工伤保险费	48.84	60,615.01	60,625.53	38.32
生育保险费		83,266.96	83,266.96	
4、住房公积金	5,761.00	1,021,296.90	1,021,621.90	5,436.00
合计	22,208,779.12	85,888,024.05	93,874,582.44	14,222,220.73

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,883.52	2,600,783.58	2,601,835.42	3,831.68
2、失业保险费	152.61	112,916.08	112,948.95	119.74
合计	5,036.13	2,713,699.66	2,714,784.37	3,951.42

其他说明：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,081,304.05	7,828,303.85
企业所得税	4,268,783.85	2,128,231.39
个人所得税	984,000.70	980,836.31
城市维护建设税	175,628.53	107,399.60
教育费附加	50,421.51	238,802.23
地方教育附加	75,027.44	159,201.49
其他	289,360.37	92,555.43
合计	7,924,526.45	11,535,330.30

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	44,444,130.90	45,437,848.36
合计	44,444,130.90	45,437,848.36

**(1) 应付利息**

不适用

**(2) 应付股利**

不适用

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票回购义务	28,098,181.80	28,098,181.80
工程款及保证金	5,064,901.73	4,712,412.90
运费	3,701,030.56	5,228,299.05
其他	7,580,016.81	7,398,954.61
合计	44,444,130.90	45,437,848.36

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

不适用

**42、持有待售负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

不适用

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书转让但未到期的商业承兑汇票	1,206,605.04	980,448.17
待转销项税额	6,778,090.74	5,602,780.88
合计	7,984,695.78	6,583,229.05

短期应付债券的增减变动：不适用

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

不适用

**46、应付债券**

不适用

**47、租赁负债**

不适用

**48、长期应付款**

不适用

**49、长期应付职工薪酬**

不适用

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,769,944.19	5,749,781.45	主营业务收入的 1%计提产品维修费
合计	4,769,944.19	5,749,781.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团销售产品含有免费保修期，根据以往的保修期间发生的维护费实际经验，按主营业务收入的 1% 计提产品维修费。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,609,302.96	160,000.00	803,069.90	13,966,233.06	
合计	14,609,302.96	160,000.00	803,069.90	13,966,233.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
模组式焊接机器人研发	59,302.00			9,030.00			50,272.00	与资产相关
智能重载移动设备的研发	1,462,080.96			244,177.50			1,217,903.46	与资产相关
上市公司土地改造提升项目资助费用	5,327,920.00			549,862.40			4,778,057.60	与资产相关
重 2020N51 半导体芯片封装炉关键技术	6,800,000.00						6,800,000.00	与资产相关
基于 CPS 的安全可控研祥云故障预测与健康服务系统项目	960,000.00	160,000.00					1,120,000.00	与资产相关
合计	14,609,302.96	160,000.00		803,069.90			13,966,233.06	

**52、其他非流动负债**

不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,625,800.00						242,625,800.00

**54、其他权益工具**

不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,613,265.42			17,613,265.42
其他资本公积	16,156,825.76	13,621,343.90		29,778,169.66
合计	33,770,091.18	13,621,343.90		47,391,435.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年计提股份支付费用，增加其他资本公积 13,621,343.90 元。

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	28,098,181.80			28,098,181.80
合计	28,098,181.80			28,098,181.80

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,541.45	62,638.29				62,638.29		69,179.74
其他综合收益合计	6,541.45	62,638.29				62,638.29		69,179.74

**58、专项储备**

不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,672,983.06			75,672,983.06
合计	75,672,983.06			75,672,983.06

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	417,000,795.03	456,137,274.19
调整后期初未分配利润	417,000,795.03	456,137,274.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,805,863.60	89,103,329.41
减：提取法定盈余公积		8,407,318.57
应付普通股股利		119,832,490.00
期末未分配利润	449,806,658.63	417,000,795.03

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,626,507.36	259,751,439.73	316,254,567.63	211,728,805.26
其他业务	16,901,517.98	5,320,895.55	23,679,199.59	5,736,465.98
合计	399,528,025.34	265,072,335.28	339,933,767.22	217,465,271.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
电子装联设备	279,200,070.67	279,200,070.67
光电显示设备	88,505,567.97	88,505,567.97
半导体专用设备	14,920,868.72	14,920,868.72
其他业务收入	16,901,517.98	16,901,517.98
按经营地区分类		
其中：		
国内	369,639,525.55	369,639,525.55
国外	29,888,499.79	29,888,499.79
按销售渠道分类		
其中：		
直销	352,015,864.05	352,015,864.05
经销	47,512,161.29	47,512,161.29
合计	399,528,025.34	399,528,025.34

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 262,941,854.04

元，其中，262,941,854.04 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,690,364.77	983,745.59
教育费附加	724,442.03	422,818.15
房产税	164,476.98	164,476.98
土地使用税	51,863.88	51,863.88
印花税	141,863.42	170,578.30
地方教育附加	482,961.36	281,878.78
其他	165.93	326.43
合计	3,256,138.37	2,075,688.11

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	29,035,026.21	25,160,616.40
差旅费	6,906,430.05	5,303,675.10
产品维修费	3,846,996.46	3,211,094.98
展览费	268,450.79	372,835.65
招待费	979,918.72	493,129.48
租赁水电	316,755.47	299,731.41
其他	1,975,966.74	1,284,738.33
合计	43,329,544.44	36,125,821.35

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,942,966.86	9,694,504.50
社会保险及住房公积金	595,763.67	652,186.10
办公费	1,399,449.45	1,031,699.33
中介机构费	1,574,444.55	2,485,157.55
折旧及摊销	8,084,956.74	8,860,192.34
差旅费	332,633.80	280,181.40
租赁、水电及排污费	722,326.41	1,126,340.91
物业费	954,233.80	1,294,104.61
维修费	167,744.42	179,841.19
招待费	1,323,345.70	1,059,267.64
其他	5,636,996.05	5,812,532.08
股份支付	13,621,343.90	9,160,777.08
合计	44,356,205.35	41,636,784.73

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	17,027,770.06	11,489,172.78
研发领料	6,168,535.39	3,634,419.40

折旧及摊销	430,668.11	826,142.24
差旅费	1,067,499.96	523,419.52
其他	121,414.17	192,378.55
社会保险及住房公积金	779,267.46	613,269.38
合计	25,595,155.15	17,278,801.87

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,333.33	
减：利息收入	914,916.34	1,180,453.76
汇兑损益	-6,447,801.05	-5,571,839.81
银行手续费	82,729.95	107,885.19
其他		
合计	-7,081,654.11	-6,644,408.38

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	6,366,226.39	4,046,317.22
软件退税	8,663,422.89	7,225,440.76
合计	15,029,649.28	11,271,757.98

**68、投资收益**

单位：元

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	-1,280,764.96	
理财收入		903,069.55
合计	-1,280,764.96	903,069.55

**69、净敞口套期收益**

不适用

**70、公允价值变动收益**

不适用

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,124,548.01	-67,971.64
应收票据坏账损失	13,850.57	-79,197.72
应收账款坏账损失	-1,555,718.08	-2,969,392.28
合计	-417,319.50	-3,116,561.64

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,380,228.17	-4,336,413.57

合计	-3,380,228.17	-4,336,413.57
----	---------------	---------------

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	5,584.07	6,535.70

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	22,442.19	762,035.35	22,442.19
合计	22,442.19	762,035.35	22,442.19

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	196,282.90		196,282.90
其他	237,371.82	3,438.11	237,371.82
合计	433,654.72	3,438.11	433,654.72

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,016,928.31	5,784,984.67
递延所得税费用	-2,324,507.06	-3,030,739.36
合计	1,692,421.25	2,754,245.31

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,546,009.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,859,191.64
子公司适用不同税率的影响	-55,326.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,428,456.64
额外可扣除费用的影响	-4,539,900.16
所得税费用	1,692,421.25

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科技经费	5,563,156.49	3,243,055.07
利息收入	914,916.34	1,180,453.76
保证金转回	28,178,547.54	48,478,646.13
其他	710,938.35	2,587,126.25

合计	35,367,558.72	55,489,281.21
----	---------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用其他	8,154,799.56	7,754,109.97
管理费用其他	8,252,689.18	8,108,778.73
研发费用其他	7,357,449.52	4,350,217.47
支付保证金	41,720,327.91	27,343,479.07
其他	749,701.57	2,837,788.74
合计	66,234,967.74	50,394,373.98

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,853,587.80	34,728,548.25
加：资产减值准备	3,797,547.67	7,452,975.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,268,230.41	15,302,900.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,114,010.51	1,023,360.43
长期待摊费用摊销	665,391.64	903,959.29
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）	-5,584.07	-6,535.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,256.20	2,824.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,429,013.69	-5,258,366.33
投资损失（收益以“-”号填列）	1,280,764.96	-903,069.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,324,507.06	-3,030,739.36
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）	78,703,931.03	-61,355,768.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,775,584.18	70,133,152.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,940,348.45	-17,392,722.64
其他	13,621,343.90	9,160,777.08

经营活动产生的现金流量净额	17,867,026.67	50,761,294.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	296,907,166.29	154,023,195.20
减：现金的期初余额	258,359,623.62	219,015,236.76
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	38,547,542.67	-64,992,041.56

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	296,907,166.29	258,359,623.62
其中：库存现金	33,269.00	32,127.22
可随时用于支付的银行存款	296,873,897.29	258,327,496.40
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	296,907,166.29	258,359,623.62

**80、所有者权益变动表项目注释**

不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,901,340.02	应付票据保证金和履约保证金
合计	38,901,340.02	

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,196,994.36	7.22580	160,391,041.85
欧元	76,138.42	7.87710	599,749.95
港币	664,302.80	0.92198	612,473.90

应收账款			
其中：美元	3,062,846.02	7.22580	22,131,512.79
欧元	76,138.42	7.87710	599,749.95
港币	385,728.00	0.92198	355,633.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,123,416.86	7.22580	8,117,585.55
欧元	45,715.00	7.87710	360,101.63

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

适用 不适用

本公司之孙公司劲拓国际，在香港注册成立，已开展经营活动，以美元作为记账本位币。

### 83、套期

不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收深圳市科技创新委员会 23 年高新技术企业培育资助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
收深圳市科技创新委员会国家重大科技项目资金补助款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
收深圳市宝安区工业和信息化局 22 年规上工业企业健康发展奖励款	2,135,424.00	其他收益	2,135,424.00
收深圳市宝安区工业和信息化局 22 年困难企业企稳回升补充奖励项目款	580,047.00	其他收益	580,047.00
收深圳市宝安区科技创新局国家省市科技项目配套奖励款	680,000.00	其他收益	680,000.00
其他小额补助	67,685.49	其他收益	67,685.49
合计	5,563,156.49		5,563,156.49

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

无。

### 八、合并范围的变更

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海复蝶智能科技有限公司	上海	上海	生产、销售、研发	88.75%		合并
深圳市劲彤投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		新设
劲拓国际发展有限公司	香港	香港	销售、研发		100.00%	新设
深圳市思立康技术有限公司	深圳	深圳	生产、销售、研发		60.00%	新设
深圳至元精密设备有限公司	深圳	深圳	生产、销售、研发		72.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海复蝶智能科技有限公司	11.25%	-22,056.32		2,377,863.42

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海复蝶智能科技有限公司	21,126,332.51	734,138.07	21,860,470.58	694,003.14	30,392.06	724,395.20	22,800,767.70	706,925.12	23,507,692.82	2,145,173.75	30,392.06	2,175,565.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海复蝶智能科技有限公司	663,716.81	-196,051.63	-196,051.63	-476,600.44	2,579,026.58	166,791.63	166,791.63	864,959.51

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

不适用

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**6、其他**

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。2023年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额			期初余额		
	美元	港币	欧元	美元	港币	欧元
货币资金	22,196,994.36	664,302.80	76,138.42	18,648,799.83	274,288.93	
应收账款	3,062,846.02	385,728.00	76,138.42	3,160,938.16	214,272.00	
应付账款	1,123,416.86		45,715.00	175,203.10		8,025.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

#### 2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			4,516,397.86	4,516,397.86
持续以公允价值计量的资产总额			4,516,397.86	4,516,397.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不适用

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

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市捷特自动化设备有限公司	本公司参股公司

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴限	本公司控股股东、实际控制人
徐德勇	本公司股东、董事、高管
毛一静	本公司股东、董事
张春发	本公司董事
王新杰	本公司董事
林挺宇	本公司独立董事
陈东	本公司股东、董事
徐尧	本公司董事
彭俊彪	本公司独立董事
余盛丽	本公司独立董事
王爱武	本公司股东、监事
安鹏艳	本公司监事
吴宏伟	本公司监事
张娜	本公司历任高管
何元伟	本公司股东、高管、原董事
陈文娟	本公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邵书利	本公司股东、高管
贵州劲同矿业有限公司	同一实际控制人
贵州劲翔通用机场管理有限公司	同一实际控制人
深圳市劲泰科技有限责任公司	同一实际控制人
韩劲香港有限公司	同一实际控制人
深圳市佳泰一号投资合伙企业(有限合伙)	本公司控股股东、部分董监高持股
厦门三五互联科技股份有限公司	本公司董事徐尧过去十二个月内担任董事
深圳市中经彤智企业管理有限公司	本公司董事王新杰任董事
深圳贝格投资管理有限公司	本公司董事王新杰过去十二个月内曾任董事、总经理
深圳唯诺信科技发展有限公司	本公司董事王新杰过去十二个月内曾任董事、总经理
深圳新杰系统数字化发展有限公司	本公司董事王新杰控制
北京立树未来科技有限公司	本公司董事王新杰过去十二个月内曾为第一大股东
深圳市景良云教育有限公司	本公司董事王新杰过去十二个月内曾任总经理
深圳优势基石管理咨询有限公司	本公司董事王新杰过去十二个月内曾控制
深圳贝和格信息咨询企业(有限合伙)	本公司董事王新杰任执行事务合伙人
海南优势基石投资合伙企业(有限合伙)	本公司董事王新杰过去十二个月内曾任执行事务合伙人
深圳市电装联合会展有限公司	本公司董事毛一静担任董事
苏州加贺智能设备有限公司	本公司董事毛一静近亲属控制
广东佛智芯微电子技术研究有限公司	本公司独立董事林挺宇任副总经理
宁波德葳智能科技有限公司	本公司独立董事林挺宇任董事长
广东禾木科技有限公司	本公司独立董事林挺宇任总经理
深圳市宝明堂健康药业股份有限公司	本公司独立董事余盛丽任财务总监兼董事会秘书

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市捷特自动化设备有限公司	服务费	361,955.26	不适用	不适用	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州加贺智能设备有限公司	销售货物	1,613,798.19	0.00
深圳市捷特自动化设备有限公司	提供服务	90.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

苏州加贺智能设备有限公司 2022 年 11 月成为公司关联方。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### (3) 关联租赁情况

不适用

## (4) 关联担保情况

不适用

## (5) 关联方资金拆借

不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,843,643.87	2,066,135.75

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市捷特自动化设备有限公司	721,305.17		721,305.17	
应收账款	苏州加贺智能设备有限公司	1,959,680.28		3,530,766.54	
其他应收款	深圳市捷特自动化设备有限公司	690.00		600.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市捷特自动化设备有限公司	383,672.40	0.00

## 7、关联方承诺

不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司第一期员工持股计划涉及的股票受让价格为3元/股，履行期限为2020年10月20日-2024年10月20日。

	公司第二期员工持股计划涉及的股票受让价格为8.29元/股，履行期限为2022年11月8日-2026年5月8日。 公司2022年限制性股票激励计划涉及的股票受让价格为8.29元/股，履行期限为2022年11月2日-2026年5月2日。
--	---

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价-授予价、布莱克—斯科尔期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	授予的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,146,475.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,621,343.90

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：参见本报告“第六节 重要事项”之“一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”。

#### 银行授信情况

(1) 2020年8月26日，公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2020圳中银宝额协字第0000041号”授信额度协议，协议约定授信额度人民币15,000万元整，自协议生效之日起至2021年8月12日。公司与该行签有编号为“2020年宝质总字030号”保证金质押总协议。

2021年12月27日，公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为：“2021圳中银宝额协字第0000063号”综合授信额度合同，合同约定授信额度为人民币15000万，自2021年10月27日至2022年8月4日止，具体种类：开立国际信用证、进出口押汇业务、打包贷款业务等。截至本协议生效日，深圳市劲拓自动化设备股份有限公司在编号为“2020圳中银宝额协字第0000041号的”授信额度协议或类似及其单项协议项下在乙方已发生的授信余额，视为在本协议项下发生的授信，占用本协议项下授信额度，截止2023年6月30日公司应付票据余额为58,056,538.29元，为20%保证金质押，质押额为11,611,307.66元，不占用授信额度。

(2) 2022 年 6 月 5 日，公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号为“SZ31(融资)20220006”最高融资额合同，约定授信额度人民币 15,000 万元整，自协议生效之日起至 2023 年 6 月 6 日，具体种类：开立国际信用证、进出口押汇业务、打包贷款业务等。截止 2023 年 6 月 30 日公司应付票据余额为 0 元。

(3) 2022 年 9 月 2 日，公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订编号为“交银劲拓 2022 号”综合授信合同，约定授信额度人民币 5,000 万元整，自协议生效之日起至 2023 年 8 月 4 日，具体种类：开立国际信用证、进出口押汇业务、打包贷款业务等。截至 2023 年 6 月 30 日公司应付票据余额为 19,489,179.69 元，为 20% 保证金质押，质押额为 3,897,835.94 元，不占用授信额度。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报告报出，公司无需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2023 年半年度计划不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

**2、债务重组**

不适用

**3、资产置换**

不适用

**4、年金计划**

不适用

**5、终止经营**

不适用

**6、分部信息**

不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

不适用

**8、其他**

(1) 公司的第一大股东股票股权质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的第一大股东股票股权质押情况：

单位：股

股东名称	报告期末持股数量	质押数量
吴限	79,729,018	32,998,182

(2) 公司的第一大股东被证监会立案调查情况说明

2021 年 6 月 24 日，公司原董事长吴限先生收到中国证监会的《行政处罚及市场禁入事先告知书》；2022 年 10 月 31 日，公司原董事长吴限先生收到中国证监会的《行政处罚及市场禁入事先告知书》，其已向中国证监会申请进行陈述、申辩和要求听证。截至本报告披露日，经与吴限先生核实，其尚未最终收到中国证监会行政处罚决定书。

(3) 关于公司筹划控制权变更事项情况说明

公司 2023 年 1 月 20 日收到控股股东吴限先生出具的《关于筹划委托表决权暨上市公司控制权变更事项的告知函》《表决权委托意向协议》，其拟筹划向东阳经鸿伟畅委托公司 27.9% 表决权，该事项可能涉及公司控制权变更。同时结合双方后续签署的补充协议，该《表决权委托意向协议》有效期至以下三个时点中较早之日止：①委托方、受托方签署《表决权委托协议》且协议生效之日；②委托方、受托方签署《表决权委托意向协议之终止协议》且协议生效之日；③2023 年 12 月 31 日。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,434,588.12	1.30%	5,434,588.12	100.00%	--	9,717,176.09	2.47%	9,717,176.09	100.00%	--
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	412,073,069.20	98.70%	34,956,918.16	8.48%	377,116,151.04	384,012,291.29	97.53%	31,867,635.78	8.30%	352,144,655.51
其中：										
账龄组合	395,393,121.52	94.70%	34,956,918.16	8.84%	360,436,203.36	368,673,365.85	93.64%	31,867,635.78	8.64%	336,805,730.07
关联方组合	16,679,947.68	4.00%		0.00%	16,679,947.68	15,338,925.44	3.90%			15,338,925.44
合计	417,507,657.32	100.00%	40,391,506.28	9.67%	377,116,151.04	393,729,467.38	100.00%	41,584,811.87	10.56%	352,144,655.51

按单项计提坏账准备：5,434,588.12 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
与德（香港）通讯技术有限公司	878,517.97	878,517.97	100.00%	收回可能性低
贵州乾晋科技有限公司	843,600.00	843,600.00	100.00%	收回可能性低
江西省雅斯诺光电科技有限公司	661,120.70	661,120.70	100.00%	收回可能性低
重庆与德通讯技术有限公司	472,500.00	472,500.00	100.00%	收回可能性低
东莞市力创光电科技有限公司	471,896.56	471,896.56	100.00%	收回可能性低
上海盛唏电子科技有限公司	288,800.00	288,800.00	100.00%	收回可能性低
吴江瑞诚电子有限公司	286,000.00	286,000.00	100.00%	收回可能性低
北海市景光电子有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	收回可能性低
深圳市鸿瑞盛泰电子有限公司	170,280.00	170,280.00	100.00%	收回可能性低
北首光源科技（大连）股份有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	收回可能性低
株洲市腾宇科技有限公司	125,600.00	125,600.00	100.00%	收回可能性低
深圳市博恒源电子有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00%	收回可能性低
中新科技集团股份有限公司	102,700.00	102,700.00	100.00%	收回可能性低
其他客户	631,572.89	631,572.89	100.00%	收回可能性低
合计	5,434,588.12	5,434,588.12		

按组合计提坏账准备：34,956,918.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	329,427,199.35	9,882,815.99	3.00%
1 至 2 年	36,534,872.58	3,653,487.26	10.00%
2 至 3 年	9,120,333.96	2,736,100.19	30.00%
3 至 4 年	3,252,401.82	1,626,200.91	50.00%
4 至 5 年	3,696,642.46	3,696,642.46	100.00%
5 年以上	13,361,671.35	13,361,671.35	100.00%
合计	395,393,121.52	34,956,918.16	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	344,625,968.10
1 至 2 年	38,040,051.51
2 至 3 年	10,253,351.22
3 年以上	24,588,286.49
3 至 4 年	3,252,401.82
4 至 5 年	5,217,880.43
5 年以上	16,118,004.24
合计	417,507,657.32

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	31,867,635.78	3,089,282.38				34,956,918.16
单项计提	9,717,176.09	31,106.89	1,417,243.61	2,896,451.25		5,434,588.12
合计	41,584,811.87	3,120,389.27	1,417,243.61	2,896,451.25		40,391,506.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
精创（深圳）装备有限公司	1,417,243.61	银行转账
合计	1,417,243.61	

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
精创（深圳）装备有限公司	2,896,451.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
精创（深圳）装备有限公司	货款	2,896,451.25	法院判决	内部审批	否
合计		2,896,451.25			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	54,951,900.00	13.16%	1,721,781.00
第二名	53,813,266.46	12.89%	1,775,685.94
第三名	23,759,193.11	5.69%	1,225,571.19
第四名	13,933,999.72	3.34%	1,236,727.25
第五名	8,357,028.00	2.00%	250,710.84
合计	154,815,387.29	37.08%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,348,266.86	26,355,470.83
合计	26,348,266.86	26,355,470.83

## (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	24,144,326.51	24,144,326.51
各类保证金押金	1,844,342.88	1,912,597.42
房屋维修基金	308,072.88	308,072.88
代垫社保款	234,491.66	257,123.50
代垫公积金	132,633.80	143,700.04
其他	366,974.60	1,370,233.66
合计	27,030,842.33	28,136,054.01

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	595,512.57		1,185,070.61	1,780,583.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	87,062.90			87,062.90
本期核销			1,185,070.61	1,185,070.61
2023 年 6 月 30 日余额	682,575.47			682,575.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,973,838.39
1 至 2 年	12,234,000.00
2 至 3 年	12,292,391.00
3 年以上	530,612.94
3 至 4 年	28,050.00
4 至 5 年	69,880.06
5 年以上	432,682.88
合计	27,030,842.33

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	595,512.57	87,062.90				682,575.47
单项计提	1,185,070.61			1,185,070.61		
合计	1,780,583.18	87,062.90		1,185,070.61		682,575.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
精创（深圳）装备有限公司	1,185,070.61

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
精创（深圳）装备有限公司	往来款	1,185,070.61	法院判决	内部审批	否
合计		1,185,070.61			

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市劲彤投资有限公司	单位往来	24,000,000.00	3 年以内	88.79%	--
中电商务（北京）有限公司	投标保证金	815,311.95	1 年以内	3.02%	24,459.36
深圳市房屋公用设施专用基金管理中心	房屋维修基金	308,072.88	5 年以上	1.14%	308,072.88
杭州海康威视数字技术股份有限公司	投标保证金	300,000.00	3 年以内	1.11%	76,500.00
深圳市住房公积金管理中心	代垫社保公积金	130,441.80	1 年以内	0.48%	3,913.25
合计		25,553,826.63		94.54%	412,945.49

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,612,471.50		26,612,471.50	26,612,471.50		26,612,471.50
对联营、合营企业投资	16,924,749.56		16,924,749.56	5,355,362.52		5,355,362.52
合计	43,537,221.06		43,537,221.06	31,967,834.02		31,967,834.02

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海复蝶智能科技有限公司	9,112,471.50					9,112,471.50	
深圳市劲彤投资有限公司	17,500,000.00					17,500,000.00	
合计	26,612,471.50					26,612,471.50	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他	宣告发放现金	计提	其他		

			资		合	益	股	值		
					收	变	利	准		
					益	动	或	备		
					调		利			
					整		润			
一、合营企业										
深圳市捷特自动化设备有限公司	5,355,362.52			-1,280,764.96						4,074,597.56
深圳市中劲伟彤企业管理合伙企业（有限合伙）		12,850,152.00								12,850,152.00
小计	5,355,362.52	12,850,152.00		-1,280,764.96						16,924,749.56
二、联营企业										
合计	5,355,362.52	12,850,152.00		-1,280,764.96						16,924,749.56

**(3) 其他说明**

不适用

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,288,758.54	255,682,346.87	311,849,783.99	213,756,929.37
其他业务	22,393,258.72	9,189,642.10	23,679,199.59	5,736,465.98
合计	393,682,017.26	264,871,988.97	335,528,983.58	219,493,395.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
电子装联设备	280,802,498.72	280,802,498.72
光电显示设备	88,505,567.97	88,505,567.97
半导体专用设备	1,980,691.85	1,980,691.85
其他业务收入	22,393,258.72	22,393,258.72
按经营地区分类		
其中：		
国内	363,793,517.47	363,793,517.47
国外	29,888,499.79	29,888,499.79
按销售渠道分类		
其中：		
直销	346,169,855.97	346,169,855.97
经销	47,512,161.29	47,512,161.29
合计	393,682,017.26	393,682,017.26

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 254,448,766.03 元，其中，254,448,766.03 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

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	-1,280,764.96	
理财收入		805,766.89
合计	-1,280,764.96	805,766.89

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,584.07	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,366,226.39	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,212.53	-
减：所得税影响额	879,460.46	-
少数股东权益影响额	-13,313.13	-
合计	5,094,450.60	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.14	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	3.40%	0.11	0.11

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

无。