

START  
WITH THE CHIP  
鑫汇科·从芯开始



# 2023年半年度报告

深圳市鑫汇科股份有限公司

# 2023年半年度大事记

2023年2月，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的电磁感应加热控制方法、电磁加热装置和存储介质的发明专利。

2023年4月，全资子公司竞得佛山顺德高新区TD2023(SD)WG0015地块的国有建设用地使用权。

2023年5月，公司拟投资设立控股孙公司广东哥仑达智造科技有限公司，并于2023年6月完成工商登记领取营业执照。

2023年6月29日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的议案》，拟将公司总部及注册地址变更为“深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道380号尚智科技园1栋A座21层”，并提交2023年第二次临时股东大会审议。

2023年1月，公司投资设立控股子公司偕恩（深圳）科技实业有限公司。

2023年3月，公司收到深圳市光明区人民政府发布的《深圳市光明区人民政府关于开展光明街道白花片区连片产业用地土地整备项目的通知》，根据通知，公司需要配合政府进行搬迁。

2023年4月，公司拟投资设立控股孙公司广东深苳技术开发有限公司，并于2023年5月完成工商登记领取营业执照。

2023年6月2日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过利用佛山顺德高新区TD2023(SD)WG0015地块开展鑫汇科生产研发基地建设项目。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丘守庆、主管会计工作负责人刘剑及会计机构负责人（会计主管人员）李桃香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鑫汇科	指	深圳市鑫汇科股份有限公司
投控东海	指	深圳市投控东海中小微企业创业投资企业（有限合伙）
和众鑫投资	指	深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）
新迅电子	指	佛山市顺德区新迅电子科技有限公司
心静电磁	指	佛山市心静电磁科技有限公司
科尔技术	指	广东科尔技术发展有限公司
鑫汇科电机	指	鑫汇科电机（佛山）有限公司
鑫汇科电器	指	鑫汇科电器集团（广东）有限公司
偌恩科技	指	偌恩（深圳）科技实业有限公司
哥仑达智造	指	广东哥仑达智造科技有限公司
深芷技术	指	广东深芷技术开发有限公司
苏泊尔	指	浙江苏泊尔股份有限公司及其子公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司及其子公司
中颖电子	指	中颖电子股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市鑫汇科股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总裁、财务负责人、董事会秘书
安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IH	指	英文“Induction Heating”的缩写，电磁感应加热，指依靠磁力线穿透锅体进行加热。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	鑫汇科
证券代码	831167
公司中文全称	深圳市鑫汇科股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN CHK CO.,LTD. -
法定代表人	丘守庆

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘剑
联系地址	深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 21 层
电话	0755-27803010
传真	0755-27802300
董秘邮箱	liuj@chkcorp.cn
公司网址	www.chkcorp.cn
办公地址	深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 21 层
邮政编码	518107
公司邮箱	chkcorp@chkcorp.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 5 月 27 日
行业分类	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要产品与服务项目	家用电器智能控制技术及其产品应用、半导体元件分销
普通股总股本（股）	49,982,941
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为蔡金铸和丘守庆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蔡金铸、丘守庆，一致行动人为和众鑫投资

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440300746642595D
注册地址	广东省深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 21 层
注册资本（元）	49,982,941.00

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	胡家彬、吴中华
	持续督导的期间	2022 年 5 月 27 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司于 2023 年 3 月 20 日收到深圳市光明区人民政府发布的《深圳市光明区人民政府关于开展光明街道白花片区连片产业用地土地整备项目的通知》。公司租赁的总部办公研发及生产场所地址以及原募投项目实施地址均位于上述白花项目规划区域之中，公司需要配合政府进行搬迁并变更募集资金用途。</p> <p>2023 年 6 月 29 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于拟变更注册地址并修订&lt;公司章程&gt;的议案》，并于 2023 年 7 月 17 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，变更后的注册地址为深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 21 层。</p> <p>截止 2023 年 8 月 8 日，公司已基本完成搬迁工作，原位于深圳市光明区光明街道白花社区观光路 2045 号的租赁经营场所已全部停止运营。公司的智能控制器和整机业务已转入位于佛山市顺德区杏坛镇杏坛工业区科技区八路 1 号的全资子公司鑫汇科电器集团（广东）有限公司生产经营。公司总部办公、研发和芯片业务的经营地址已搬迁至深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 21 层。</p>
---

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	275,685,712.33	306,002,804.47	-9.91%
毛利率%	15.75%	14.94%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,296,051.16	10,892,690.06	-14.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,784,790.67	10,471,385.43	-25.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.61%	5.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.03%	4.99%	-
基本每股收益	0.19	0.25	-24.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	549,313,656.89	556,129,552.86	-1.23%
负债总计	286,714,877.44	283,691,002.77	1.07%
归属于上市公司股东的净资产	249,347,966.05	258,852,499.51	-3.67%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.99	5.18	-3.67%
资产负债率%（母公司）	47.19%	45.15%	-
资产负债率%（合并）	52.20%	51.01%	-
流动比率	1.56	1.86	-
利息保障倍数	24.14	97.82	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,740,084.28	38,845,041.31	12.60%
应收账款周转率	2.46	2.20	-
存货周转率	2.46	2.60	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.23%	7.78%	-
营业收入增长率%	-9.91%	-8.84%	-
净利润增长率%	-15.01%	-50.91%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,089.80
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）	991,155.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益。	-29,425.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,976.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	652,380.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,787,176.32</b>
减：所得税影响数	116,871.47
少数股东权益影响额（税后）	159,044.36
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,511,260.49</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

公司是一家从事家用电器智能控制技术研发及产品创新的国家高新技术企业。公司主营业务为智能控制技术应用产品的研发、生产和销售，以及家用电器领域的半导体元件分销。公司探索并践行了“以搭载公司智能控制方案的芯片产品为基础，向产业链下游延伸”的发展路径，满足客户从方案到智能控制器、小家电整机的一站式采购需求。

公司主要客户包括苏泊尔、美的集团、飞利浦、老板电器、松下、米技等国际知名家电品牌商。公司一贯重视新技术和新产品的研发与应用，围绕智能控制技术及其在家用电器领域的应用，在智能控制芯片方案、小家电智能控制器、小家电及模组、小家电配套的电磁线圈及精密注塑模具等方面积累了多项核心技术，具备核心元件的独立研发和综合应用能力，较全面地掌握了产业链相关技术及解决方案。

公司依托长期积累的客户资源，始终围绕并深耕品牌大客户，聚焦智能家电智能控制技术及其产品创新，为客户提供智能控制芯片、智能控制器、小家电及模组、电磁线圈和小家电精密注塑模具等

相关产品。凭借公司稳定的产品质量及快速响应的供货能力，公司长期为客户提供高性价比产品及优质服务，赢得了客户的信赖，与主要家电品牌商建立了长期稳定的合作关系，逐步参与客户产品的同步设计，提升智能控制产品解决方案的能力，满足客户一站式采购的需求，以实现持续、稳健的增长。

销售方面，目前公司有境内销售、境外销售和 VMI 销售模式，境内销售以直接销售方式为主，主要通过商业谈判、招投标以及竞争性谈判方式获得直接客户。公司少量产品通过经销模式销售，该等经销商主要服务中小客户。境外销售方面，公司积极拓展国外客户，通过参与行业展销会、客户推介、网站宣传等方式进行产品推广和客户开发。境外销售采用直接销售模式，公司与境外客户确定合作条款及销售协议，完成产品生产后，公司办理货物出口交付至客户指定地点并完成结算。VMI 销售模式即公司根据客户需求进行采购或生产，然后按送货计划先将产品运送至客户的指定仓库，指定仓库通常位于客户工厂或者客户指定的第三方物流仓库。在客户领用之前，位于指定仓库的产品所有权归公司，但是客户或其指定的第三方物流公司对产品负有保管责任，并且对产品丢失或损失负责。客户领用产品后，产品的所有权转移至客户。公司定期根据客户系统的领用情况进行对账开票，目前公司与涉及 VMI 模式的客户的对账周期为每月对账。

采购方面，公司采购的主要原材料有 IC、PCB、线材、塑胶件、阻容器件、半导体分立器件等。公司采购分为“自主采购”和“指定采购”；自主采购时，公司在确保原材料采购数量和质量符合客户订单需求的前提下，自主选择供应商；指定采购时，公司向客户指定的合格原材料供应商进行采购。公司自主采购主要采取以销定购的采购模式，即以客户的订单需求为基础，计划采购部根据库存情况制订物料需求计划，并负责采购市场分析、供应商开发与遴选、采购计划制定、价格谈判、采购流程管理、供应商评估管理等。

生产方面，公司产品主要应用于家用电器领域，不同客户对产品的工艺、技术参数、质量标准、外观等方面存在差异，导致产品生产种类、型号较多，大部分属于定制化产品，公司实行“以销定产”的定制化生产模式，满足客户对生产周期和快速反应的要求。

研发方面，公司研发立足于家用电器智能控制领域，以客户需求为导向，自主研发为基础，不断丰富相关产品线和产品种类，满足客户持续变化的需求；公司依靠自身研发实力和技术储备，能够快速响应客户个性化需求。公司研发主要包括新产品研发、前瞻性的技术探研。

报告期内主要业务未发生重大变化。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

2022 年 6 月，母公司被深圳市工业和信息化局认定为深圳市专精特新企业；2022 年 9 月，母公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。

2022 年 6 月，子公司新迅电子被佛山市工业和信息化局认定为佛山市专精特新企业。

2022 年 7 月，子公司心静电磁被佛山市工业和信息化局认定为佛山市专精特新企业。

2021年12月23日，母公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144203156），有效期三年。

2020年12月9日，子公司新迅电子取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044007573），有效期三年。

2022年12月22日，子公司心静电磁取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244007473），有效期三年。

2021年12月20日，子公司科尔技术取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144007934），有效期三年。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2023年上半年，国内外经济环境复杂严峻，市场竞争激烈，同时由于搬迁因素，公司订单量受到一定影响，经营业绩有所下滑。

经营业绩：上半年公司实现营业收入 2.76 亿元，同比下降 9.91%；实现扣非归母净利润 778.48 万元，同比下降 25.66%；实现经营活动现金流 4,374.01 万元。

技术研发方面：公司以客户需求为导向，继续加强研发与技术工艺投入，为客户开发生产性能更优、更具性价比的产品，2023年上半年公司新增 15 件专利（其中发明专利 1 件，实用新型 12 件）。

投资方面：公司新投资成立控股子公司偌恩（深圳）科技实业有限公司，并通过子公司鑫汇科电器投资设立广东哥仑达智造科技有限公司和广东深芷技术开发有限公司，进一步加大市场开拓和业务发展。公司全资子公司竞得 TD2023(SD)WG0015 地块的国有建设用地使用权，将利用该地块开展鑫汇科生产研发基地建设项目。

公司搬迁和变更募集资金用途事项：公司于 2023 年 3 月 20 日收到深圳市光明区人民政府发布的《深圳市光明区人民政府关于开展光明街道白花片区连片产业用地土地整备项目的通知》，公司租赁的总部办公研发及生产场所地址以及原募投项目实施地址均位于上述白花项目规划区域之中，公司需要配合政府进行搬迁并变更募集资金用途。公司募集资金用途已变更用于鑫汇科生产研发基地建设项目，搬迁工作于 2023 年 8 月 8 日已基本完成。

### （二） 行业情况

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C-制造业”中的“C39-计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C-制造业”，细分行业属于“C39-计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据产品的具体应用领域划分，公司的产品主要归属于小家电行业。

自 2000 年以来，我国政府颁布了一系列政策法规，鼓励支持智能控制器、智能家电及家居行业的发展，公司作为相关行业智能控制器及其解决方案的供应商，同时提供智能家电及相关产品，将受益于相

关产业的发展，面临较大的行业市场需求，具有良好的行业发展前景。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	160,982,714.17	29.31%	108,676,172.90	19.54%	48.13%
应收票据	25,532,804.84	4.65%	35,597,801.65	6.40%	-28.27%
应收账款	104,144,022.81	18.96%	108,619,165.14	19.53%	-4.12%
应收款项融资	7,172,174.79	1.31%	12,940,905.26	2.33%	-44.58%
预付款项	8,663,442.95	1.58%	9,901,694.61	1.78%	-12.51%
其他应收款	2,681,463.19	0.49%	4,114,019.12	0.74%	-34.82%
存货	82,168,580.43	14.96%	103,602,054.30	18.63%	-20.69%
其他流动资产	2,185,927.52	0.40%	62,397,540.52	11.22%	-96.50%
其他权益工具投资	3,000,000.00	0.55%	0.00	0.00%	-
其他非流动金融资产	2,191,872.21	0.40%	2,221,298.14	0.40%	-1.32%
投资性房地产	2,273,828.63	0.41%	2,322,728.21	0.42%	-2.11%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00	-
固定资产	29,144,350.99	5.31%	31,917,353.77	5.74%	-8.69%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	428,271.65	0.08%	592,824.08	0.11%	-27.76%
使用权资产	46,552,868.53	8.47%	56,508,524.41	10.16%	-17.62%
商誉	570,000.00	0.10%	570,000.00	0.10%	0.00%
长期待摊费用	11,615,833.18	2.11%	12,549,775.62	2.26%	-7.44%
递延所得税资产	1,939,133.98	0.35%	1,892,495.45	0.34%	2.46%
其他非流动资产	58,066,367.02	10.57%	1,705,199.68	0.31%	3,305.25%
短期借款	45,876,887.07	8.35%	3,007,027.17	0.54%	1,425.66%
应付票据	73,783,441.54	13.43%	65,900,150.60	11.85%	11.96%
应付账款	63,270,700.98	11.52%	89,921,372.13	16.17%	-29.64%
合同负债	7,321,639.53	1.33%	4,877,339.66	0.88%	50.12%
应付职工薪酬	5,198,127.02	0.95%	10,142,155.98	1.82%	-48.75%
应交税费	1,247,917.64	0.23%	2,592,137.20	0.47%	-51.86%
其他应付款	7,116,143.37	1.30%	7,138,815.39	1.28%	-0.32%
一年内到期的非流动负债	20,513,999.94	3.73%	20,157,360.28	3.62%	1.77%
其他流动负债	28,238,357.00	5.14%	35,450,580.50	6.37%	-20.34%
长期借款	2,520,000.00	0.46%	2,580,000.00	0.46%	-2.33%
租赁负债	31,405,996.82	5.72%	41,632,397.31	7.49%	-24.56%
递延收益	221,666.53	0.04%	291,666.55	0.05%	-24.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末货币资金余额较上期末增加 5,230.65 万元，较上期末增加48.13%，主要原因系收回前期募集资金购买的银行大额存单6,000.00万元所致。

## 2、应收票据

报告期末应收票据余额较上年期末减少 1,006.50 万元，较上期末减少28.27%，主要系本期收入减少所致。

## 3、应收款项融资

报告期末应收款项融资余额较上年期末减少 576.87 万元，较上期末减少 44.58%，一方面是本期收入减少所致，另外一方面是本期公司增加了应收款项融资贴现。

## 4、其他应收款

报告期末其他应收账款余额较上年期末减少 143.26 万元，较上期末减少 34.82%，主要是因为公司因搬迁更换租赁场所，之前所租赁的展辰工业园租赁保证金退回所致。

## 5、其他流动资产

报告期末其他流动资产余额较上年期末减少 6,021.16 万元，较上期末减少 96.50%，主要是公司减少了6,000.00 万元的银行大额存单。

## 6、其他权益工具投资

报告期末其他权益工具投资较上年期末增加300.00万为新增对中山市金弘电器有限公司的投资。

## 7、短期借款

报告期末短期借款余额较上年期末增加 4,286.99万元，较上期末增加 1,425.66%，一方面本期金融机构的借款增加3,512.21万元，另一方面，本期公司应收票据贴现导致短期借款增加774.78万元。

## 8、无形资产

报告期末无形资产余额较上年期末减少16.46 万元，较上期末减少 27.76%，系本期正常摊销导致减少。

## 9、其他非流动资产

报告期末其他非流动资产余额较上年期末增加 5,636.12 万元，较上期末增加 3,305.25%，主要系子公司鑫汇科电器预付土地价款5,020.00万元，该项土地预付款已于2023年7月取得不动产权证书并转入无形资产。

## 10、应付账款

报告期末应付账款余额较上年期末减少 2,665.07 万元，较上期末减少 29.64%，主要原因是本期存货下降采购金额减少。

## 11、合同负债

报告期末合同负债余额较上年期末增加 244.43 万元，较上期末增加 50.12%，主要原因是预收海外客户货款增加153.00万元以及子公司科尔技术预收模具款增加75.00万元。

## 12、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬余额较上年期末减少 494.40万元，较上期末减少48.75%，一方面是因为本期支付了上年末所计提的年终奖，另一方面因业绩下降，本期计提的奖金减少。

## 13、应交税费

报告期末应交税费余额较上年期末减少134.42万元，较上期末减少51.86%，主要原因是应交增值税及税费附加余额减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	275,685,712.33	-	306,002,804.47	-	-9.91%
营业成本	232,277,831.43	84.25%	260,276,639.02	85.06%	-10.76%
毛利率	15.75%	-	14.94%	-	-
税金及附加	1,229,913.17	0.45%	907,414.63	0.30%	35.54%
销售费用	8,478,400.19	3.08%	7,935,603.62	2.59%	6.84%
管理费用	13,199,405.20	4.79%	12,851,984.90	4.20%	2.70%
研发费用	14,118,383.70	5.12%	15,922,116.76	5.20%	-11.33%
财务费用	-1,614,233.78	-0.59%	-534,822.92	-0.17%	-201.83%
信用减值损失	-50,415.92	-0.02%	1,420,414.56	0.46%	103.55%
资产减值损失	-175,133.62	-0.06%	40,290.20	0.01%	534.68%
其他收益	1,042,214.42	0.38%	1,686,339.34	0.55%	-38.20%
投资收益	526,988.95	0.19%	94,022.60	0.03%	460.49%
公允价值变动 收益	-29,425.93	-0.01%	77,839.48	0.03%	-137.80%
资产处置收益	5,240.35	0.00%	-1,039,861.14	-0.34%	100.50%
汇兑收益					
营业利润	9,315,480.67	3.38%	10,922,913.50	3.57%	-14.72%
营业外收入	129,624.96	0.05%	167,052.11	0.05%	-22.40%
营业外支出	6,297.74	0.00%	403,145.15	0.13%	-98.44%
所得税费用	687,579.73	0.00%	389,971.46	0.13%	76.32%
净利润	8,751,228.16	-	10,296,849.00	-	-15.01%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、税金及附加

本期税金及附加较上年同期增加32.25万元，同比增加35.54%，主要是本期存货下降导致进项税额减少，应交税费附加增加。

##### 2、财务费用

财务费用较上年同期减少107.94万元，同比减少201.83%，主要是利息收入增加237.40万元以及汇兑损失增加125.95万元两者综合所致。

##### 3、信用减值损失

信用减值损失较上年同期增加147.08万元，同比增加103.55%，主要是公司根据应收账款龄和个别逾期应收款项计提的坏账准备增加。

##### 4、资产减值损失

资产减值损失较上年同期增加21.54万元，同比增加534.68%，主要是部分原材料及库存商品计提的

资产减值增加。

#### 5、其他收益

其他收益较上年同期减少64.41万元，同比减少38.20%，主要是政府补贴款项减少48.00万元，软件退税款减少17.00万元。

#### 6、投资收益

本期投资收益较上年同期增加43.30万元，同比增加460.49%，主要是转让原子公司深圳市鑫汇科机电有限公司股权增加投资收益56.17万元。

#### 7、公允价值变动收益

公允价值变动收益较上年同期减少10.73万元，同比减少137.80%，系子公司科尔技术持有的顺德农商行的股权公允价值减少所致。

#### 8、资产处置收益

资产处置收益较上年同期增加了104.51万元，同比增加100.50%，主要是固定资产处置损失同比减少。

#### 9、营业外支出

营业外支出较上年同期减少39.68万元，同比减少98.44%，主要是本期报废固定资产同比减少。

#### 10、所得税费用

所得税费用较上年同期增加29.76万元，同比增加76.32%，主要是加计扣除的研发费用减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	274,153,241.73	301,994,876.24	-9.22%
其他业务收入	1,532,470.60	4,007,928.23	-61.76%
主营业务成本	231,287,870.15	259,009,332.34	-10.70%
其他业务成本	989,961.28	1,267,306.68	-21.88%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能控制技术及其产品应用	217,990,434.68	185,745,166.91	14.79%	-10.14%	-11.87%	增加 1.68 个百分点
半导体元件分销	56,162,807.05	45,542,703.24	18.91%	-5.47%	-5.59%	增加 0.10 个百分点
其他业务	1,532,470.60	989,961.28	35.40%	-61.76%	-21.88%	减少 32.98 个百分点
合计	275,685,712.33	232,277,831.43	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减
境内	214,998,534.98	184,061,037.28	14.39%	0.43%	-0.13%	增加 0.49 个 百分点
境外	60,687,177.35	48,216,794.15	20.55%	-33.99%	-36.53%	增加 3.19 个 百分点
合计	275,685,712.33	232,277,831.43	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因:

##### 1、其他业务收入

其他业务收入主要是技术开发服务收入、租金和水电收入以及废料收入等，同比减少 61.76%，原因是本期对外技术开发服务收入减少。

##### 2、境外销售收入

境外销售收入同比减少 33.99%，主要原因是受国外经济环境以及搬迁因素影响，二季度海外市场业务订单下降幅度较大。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,740,084.28	38,845,041.31	12.60%
投资活动产生的现金流量净额	-2,801,116.63	-3,125,398.22	10.38%
筹资活动产生的现金流量净额	6,219,123.62	78,257,571.86	-92.05%

#### 现金流量分析:

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 489.50 万元，经营活动现金流良好。

##### 2、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,203.84 万元，主要是上年同期公开发行股票募集资金 8,720.56 万元。

### 4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	15,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	75,000,000.00	0.00	0.00	-

注：上表中 6000 万可转让大额存单购买于 2022 年 7 月 5 日，于 2023 年 6 月 30 日转出。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新迅电子	控股子公司	智能控制器相关业务	1,500,000.00	40,542,292.03	4,497,262.18	23,159,178.65	-1,275,819.38
心静电磁	控股子公司	电磁线圈盘相关业务	6,000,000.00	18,528,156.70	7,557,529.63	18,575,484.98	374,998.52
科尔技术	控股子公司	模具相关业务	5,010,000.00	34,664,981.58	14,509,193.57	21,704,579.80	165,501.17
鑫汇科研究院	控股子公司	智能控制技术及产品应用相关业务	5,000,000.00	5,153,419.16	4,738,240.68	1,587,683.97	-731,862.96
鑫汇科电机	控股子公司	电机相关业务	6,000,000.00	13,050,123.40	1,547,766.88	7,153,611.05	140,438.38
鑫汇科电器集团	控股子公司	电器及智能控制器相关业务	150,000,000.00	60,919,226.39	60,919,126.39	0.00	-80,873.61
偌恩科技	控股子公司	电器销售业务	5,000,000.00	3,397,815.87	3,348,919.22	30,854.34	-201,080.78

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中山市金弘电器有限公司	从事咖啡机业务，与公司产品业务相关	业务经营和战略发展需要

### (一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市鑫汇科机电有限公司	股权转让出售	鑫汇科机电成立时间短，业务经营尚处于开始阶段，出售该公司股权不影响公司其他电机产品相关业务，不会对公司持续经营能力、财务状况和经营成果产生重大影响，
偌恩(深圳)科技实业有限公司	投资设立	偌恩(深圳)科技实业有限公司主要负责小家电品牌运营销

司 售，有助于公司整机业务发展，优化公司战略布局。

注：“深圳市鑫汇科机电有限公司”已变更公司名称为“深圳壹磁智控有限公司”。

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

1、公司于2023年1月13日成立偌恩（深圳）科技实业有限公司，注册资本为500.00万元。公司持有偌恩科技51.00%股权，拥有对其的实质控制权，偌恩科技自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

2、2023年3月30日，公司将持有的鑫汇科机电55.00%股权以人民币275.00万元的价格转让予深圳壹卡科技有限公司，鑫汇科机电不再纳入公司合并财务报表。

3、公司于2023年5月6日通过全资子公司鑫汇科电器投资设立控股孙公司广东深苳技术开发有限公司，注册资本为500.00万。公司持有深苳技术55.00%股权，拥有对其的实质控制权，深苳技术自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

4、公司于2023年6月7日通过全资子公司鑫汇科电器投资设立控股孙公司广东哥伦达智造科技有限公司，注册资本为500.00万。公司持有哥伦达智造55.00%股权，拥有对其的实质控制权，哥伦达智造自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 十一、 企业社会责任

#### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直以来努力发展，诚信经营、依法纳税、环保生产，积极履行社会责任。报告期内，公司积极配合政府搬迁工作，主动承担，对公司全体股东和每一位员工负责。公司组织了无偿献血、“鑫温暖 汇力量”职工身心健康支持等活动，将社会责任意识融入到企业发展实践中并积极承担。

#### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

### 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 十三、 对2023年1-9月经营业绩的预计

适用 不适用

#### 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
可能无法持续获得客户的供应商资格认证风险	<p>重大风险事项描述: 虽然智能控制器行业下游客户领域分散, 所处行业众多, 但下游行业集中度相对较高, 行业内龙头企业规模较大, 市场占有率高, 通常采取严格的合格供应商认证制度, 包括供应商基本情况调查、现场审核、生产环境审核、样品确认、定期审核监督等程序。目前公司已通过了苏泊尔、美的集团、飞利浦、老板电器、松下电器、米技等知名家电品牌商的审核, 成为其合格供应商, 但知名家电品牌商会定期或不定期对供应商资格进行持续认证, 如果公司不能持续取得其合格供应商的资格认证, 存在被其他供应商替代的可能, 并给公司持续稳定经营带来一定风险。</p> <p>应对措施: 加强公司质量和环境管理体系建设, 研发有竞争优势的技术和产品, 增强与客户的技术合作, 提升服务质量和客户满意度。</p>
客户较为集中风险	<p>重大风险事项描述: 家用电器行业经过多年的充分竞争, 品牌识别度已达到较高水平, 行业内龙头企业规模较大, 市场占有率高, 公司下游品牌客户市场份额集中, 随着公司规模逐渐增长以及产品市场认可度的提高, 公司与知名家电品牌商建立了长期的合作关系, 使得公司客户相对集中。虽然长期稳定的战略合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性, 但如果公司与主要客户的合作关系或该客户自身经营发生重大不利变化, 将会对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施: 提升客户服务质量和满意度, 保持与客户的战略合作关系, 加大业务拓展, 降低公司对单一客户的依赖。</p>
供应商较为集中的风险	<p>重大风险事项描述: 公司的元器件供应商较为集中, 其中中颖电子为公司 IC 第一大供应商。虽然公司已与中颖电子建立了长期且稳定可靠的业务合作关系, 但如果未来中颖电子不能及时、足额、保质地供应原材料或合作关系出现不利变化, 将会对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司将保持与供应商的良好合作关系, 同时根据原材料市场变化和合作情况, 适时建立备选供应商资源, 降低因供应商集中可能对公司经营造成不利影响的风险。</p>
业绩下滑的风险	<p>重大风险事项描述: 报告期内, 受国内外经济环境复杂严峻影</p>

	<p>响，公司下游客户的需求订单有所下降。另一方面，随着家电芯片供应紧缺情况缓解，市场竞争加剧，公司芯片业务的销售收入亦有所下降。</p> <p>未来如果公司在产品创新、生产交付和品质保障等方面不能持续满足客户要求，或遇到宏观经济环境、市场发生不利变化、客户需求发生变化等情况，将可能导致公司面临业绩继续下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司持续加大产品创新，并积极进行市场开拓，规范和完善公司的经营管理和治理水平，提升市场竞争力。</p>
应收账款回款风险	<p>重大风险事项描述：尽管公司主要客户是信誉状况良好、资金实力较强的大型企业，但是未来如果公司应收账款收款措施不力、客户经营形势状况发生不利变化或欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟或丧失付款能力，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。</p> <p>应对措施：坚持优质品牌客户的选择策略，持续加强客户授信管理，及时了解客户动态，实施对客户授信额度的动态管控。</p>
经营性现金流波动风险	<p>重大风险事项描述：公司业务处于发展阶段，应收账款和存货占用流动资金较多，受销售及采购环节使用银行承兑汇票结算等因素影响，公司经营性现金流存在波动的情形。随着公司业务规模的扩大及销售额的增长，若公司经营活动产生的现金流量净额持续波动，将会给公司营运管理带来一定压力。</p> <p>应对措施：公司加强应收和存货管理，做好资金计划和统筹。</p>
搬迁导致客户和订单流失的风险	<p>重大风险事项描述：公司于2023年3月20日收到深圳市光明区人民政府发布的《深圳市光明区人民政府关于开展光明街道白花片区连片产业用地土地整备项目的通知》，根据通知内容，公司租赁的总部办公研发及生产场所位于项目规划区域之中，故公司需要配合政府进行搬迁，公司已基本完成本次搬迁工作，目前尚处于新场地磨合中，将可能影响产能，存在客户和订单流失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二. (二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二. (五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	四.二. (八)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,742,246.50	-	3,742,246.50	1.50%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

#### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,500,000.00	132,725.24
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	380,657.07
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,500,000.00	946,107.15

注：其他关联交易事项为子公司科尔技术租赁其股东张勇帆、周锦新持有的厂房。

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
深圳市旺狼科技有限公司	应收账款	764,408.00	0.00	129,148.00	销售产品、商品、提供劳务	无重大不利影响	2022年12月21日
广东宁静机电有限公司	应付账款	69,755.30	0.00	0.00	购置相关机器设备和存货等资产	无重大不利影响	2022年12月21日
周锦新	其他应付款	63,442.50	378,442.86	63,442.50	租赁关联方厂房	无重大不利影响	2022年12月21日
张勇帆	其他应付款	95,163.74	567,664.29	95,163.74	租赁关联方厂房	无重大不利影响	2022年12月21日
深圳壹磁智控有限公司	应收账款	0.00	380,657.07	112,515.19	销售产品、商品、提供劳务	无重大不利影响	2023年5月17日
深圳壹磁智控有限公司	应付账款	0.00	117,984.86	130,972.89	购买商品	无重大不利影响	2023年5月17日

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
刘文亮、	为中国银行股份有限公司股份有	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2022年1月1	2030年12月31	保证	连带	-

赵克芝	限公司向 子公司心 静电磁授 信提供担 保				日	日			
周锦新及 配偶杨妙 娴、张勇 帆及配偶 徐美菊	为广东顺 德农村商 业银行股 份有限公 司向子公 司科尔技 术授信提 供担保	15,000,000	15,000,000	15,000,000	2017年 10月 26日	2024年 10月26 日	保证	连带	2021 年4月 23日
山江林、 陈新、胡 容俐	为中国银 行股份有 限公司向 迅电子授 信提供担 保	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2022年 3月17 日	2024年 3月16 日	保证	连带	-
山江林	为中国建 设银行股 份有限公 司向子公 司迅电子 授信提供 担保	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年 2月2 日	2026年 2月2 日	保证	连带	-

注：根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》，上市公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。上述担保均为上市公司单方面接受关联方担保，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

#### 7、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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

#### （四）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年5月17日	-	鑫汇科生产研发基地建	现金	预计投资约2亿元。	否	否

			设项目			
--	--	--	-----	--	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

通过本项目建设，公司将建立一个长期稳定的制造基地，以提升公司的产品研发和生产制造能力，满足公司业务发展的需求，并提高生产经营效率和降低经营成本，进一步提升公司的综合竞争能力。

**（五） 股份回购情况**

公司于 2022 年 12 月 19 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并于 2022 年 12 月 21 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露了《深圳市鑫汇科股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2022-055），回购方案的主要情况如下：

**1、回购用途及目的**

基于对公司价值的判断和未来发展的信心，为完善公司激励机制，促进公司可持续发展，在综合考虑公司的经营状况、财务状况等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。

**2、回购方式**

本次回购方式为竞价方式回购。

**3、回购价格、定价原则及合理性**

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 16.00 元/股，具体回购价格由公司董事会授权公司管理层在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 9.76 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

**4、拟回购数量、资金总额及资金来源**

本次拟回购股份数量不少于 1,500,000 股，不超过 2,500,000 股，占公司目前总股本的比例为 3.00%-5.00%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 2,400.00 万-4,000.00 万，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购结束实际情况为准。自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

**5、回购实施期限**

本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

1. 如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

2. 如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自董事会决议生效之日起提前届满。

**6、回购方案实施进展情况**

回购实施进度：截至 2023 年 6 月 30 日，已回购数量占拟回购数量上限的比例为 78.54%

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,963,523

股，占公司总股本的 3.93%，占预计回购总数量上限的 78.54%，最高成交价为 9.90 元/股，最低成交价为 9.16 元/股，已支付的总金额为 18,800,397.08 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 47.00%。

#### （六） 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

公司存在正在履行中的承诺事项为公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的相关承诺，具体详见公司于 2022 年 5 月 6 日在北京证券交易所信息披露网站披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九 重要承诺”相关内容。

2022 年 6 月，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺的相关条件已触发，其持有的本公司股票的锁定期自动延长 6 个月，到期后方可解除锁定。详见公司 2022 年 6 月 24 日披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司关于延长公司股东股份锁定期的公告》（公告编号 2022-022）。

报告期内，公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东等均未发生违反承诺的事宜。

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	22,024,518.60	4.01%	开立银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	24,050,570.71	4.38%	已背书或贴现且在期末尚未到期的银行承兑汇票、质押的银行承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	4,457,756.01	0.81%	质押给银行开立银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	<b>50,532,845.32</b>	<b>9.20%</b>	-

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限为公司正常业务经营所需，对公司无不利影响。

#### （八） 重大合同及其履行情况

公司与展辰新材料集团股份有限公司、深圳市光明区光明街道办事处、深圳市深业明瑞投资有限公司协商一致，四方就清租搬迁相关事宜共同签订《清租协议》。具体详见公司于 2023 年 7 月 6 日在北京证券交易所信息披露平台披露的《关于签订〈清租协议〉并搬迁的公告》（公告编号：2023-064）。

截至本报告出具之日，该重大合同履行完毕。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,212,293	40.44%	0	20,212,293	40.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	906,039	1.81%	-377,805	528,234	1.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,770,648	59.56%	0	29,770,648	59.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,789,000	45.69%	0	22,789,000	45.69%
	董事、监事、高管	5,810,048	11.62%	-300,000	5,510,048	11.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>49,982,941</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>49,982,941</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>10,111</b>				

注：公司副总裁陈劲锋、山江林、邓宏华同时是核心员工，其持有股份计入董事、监事、高管持股中，不在核心员工持股中列示。

控股股东、实际控制人丘守庆同时担任公司总经理，其持有股份计入控股股东、实际控制人持股中，不在董事、监事、高管持股中列示。

董事、监事、高管持有限售条件股份减少 300,000 股主要系原监事戚龙不再担任公司监事所致。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡金铸	境内自然人	12,370,000	0	12,370,000	24.75%	12,370,000	0
2	丘守庆	境内自然人	10,419,000	0	10,419,000	20.85%	10,419,000	0
3	张勇涛	境内自然人	2,776,806	0	2,776,806	5.56%	2,776,806	0
4	深圳市投控东海中小微创业投资企业（有限合伙）	其他	2,352,941	0	2,352,941	4.71%	0	2,352,941
5	许申生	境内自然人	1,403,250	0	1,403,250	2.81%	0	1,403,250
6	深圳市鑫汇科股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0	1,963,523	1,963,523	2.68%	0	1,963,523
7	谢荣华	境内自然人	1,112,175	0	1,112,175	2.23%	1,112,175	0
8	深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）	其他	871,600	0	871,600	1.74%	871,600	0
9	杨斌	境内自然人	818,000	0	818,000	1.64%	0	818,000
10	何文钜	境内自然人	650,019	100,043	750,062	1.50%	0	750,062
<b>合计</b>		-	<b>32,773,791</b>	<b>2,063,566</b>	<b>34,837,357</b>	<b>68.47%</b>	<b>27,549,581</b>	<b>7,287,776</b>
<p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：</p> <p>蔡金铸和丘守庆签订一致行动人协议，为公司控股股东与实际控制人；丘守庆持有和众鑫投资 15.23%的财产份额，系其执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。</p>								

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2022年5月，公司向不特定合格投资者发行人民币普通股700万股，发行价格为每股15.21元，募集资金总额106,470,000.00元，扣除承销费、保荐费以及其他发行费用后，实际募集资金净额为87,205,566.04元。

由于原募集资金投资项目“智能控制器生产建设项目”及“研发中心建设项目”的建设实施地均位于白花片区连片产业用地土地整备项目规划区域之中，上述募投项目建设将无法在原实施地点继续实施，因此公司拟变更募集资金用途。公司于2023年6月2日召开2023年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将剩余募集资金变更用途用于鑫汇科生产研发基地建设项目，具体内容详见公司于2023年5月17日在北京证券交易所信息披露平台披露的《关于变更募集资金用途公告》（公告编号：2023-042）。

变更后募集资金用途情况为：

序号	募集资金用途投资项目名称	变更前拟投资金额	变更后拟投资金额
1	智能控制器生产建设项目	67,205,566.04	655,560.00
2	研发中心建设项目	20,000,000.00	381,300.00
3	鑫汇科生产研发基地建设项目		86,168,706.04
合计	-	87,205,566.04	87,205,566.04

截至2023年6月30日，公司募集资金使用进度情况如下：

序号	募集资金用途投资项目名称	变更后拟投资金额	已使用金额
1	智能控制器生产建设项目	655,560.00	655,560.00
2	研发中心建设项目	381,300.00	381,300.00

3	鑫汇科生产研发基地建设项目	86,168,706.04	0.00
合计	-	87,205,566.04	1,036,860.00

鑫汇科生产研发基地建设项目目前处于项目设计规划阶段，待正式开工建设。

具体内容详见公司于2023年8月28日在北京证券交易所信息披露网站披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-077）。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡金铸	董事长	男	1963年4月	2023年6月3日	2026年6月2日
丘守庆	副董事长、总经理	男	1969年2月	2023年6月3日	2026年6月2日
张勇涛	董事	男	1964年2月	2023年6月3日	2026年6月2日
潘秀玲	独立董事	女	1965年11月	2023年6月3日	2026年6月2日
钟宇	独立董事	男	1978年9月	2023年6月3日	2026年6月2日
谢荣华	监事会主席	男	1968年7月	2023年6月3日	2026年6月2日
肖文松	监事	男	1967年10月	2023年6月3日	2026年6月2日
张虹艺	监事	女	1997年12月	2023年6月3日	2026年6月2日
刘剑	副总裁、董秘、财务总监	男	1982年12月	2023年6月3日	2026年6月2日
山江林	副总裁	男	1969年4月	2023年6月3日	2026年6月2日
邓宏华	副总裁	男	1976年5月	2023年6月3日	2026年6月2日
陈劲锋	副总裁	男	1979年8月	2023年6月3日	2026年6月2日
戚龙	前任监事	男	1978年1月	2020年6月3日	2023年6月2日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡金铸和丘守庆签订了一致行动人协议，为公司共同控股股东与实际控制人。

除上述关联关系外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
蔡金铸	董事长	12,370,000	0	12,370,000	24.75%	0	0	0
丘守庆	副董事长、总经理	10,419,000	0	10,419,000	20.85%	0	0	0

张勇涛	董事	2,776,806	0	2,776,806	5.56%	0	0	0
潘秀玲	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
钟宇	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
谢荣华	监事会主席	1,112,175	0	1,112,175	2.23%	0	0	0
肖文松	监事	400,000	0	400,000	0.80%	0	0	0
张虹艺	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
刘剑	副总裁、董 秘、财务总 监	499,900	0	499,900	1.00%	0	0	0
山江林	副总裁	100,000	0	100,000	0.20%	0	0	0
邓宏华	副总裁	21,167	0	21,167	0.04%	0	0	0
陈劲锋	副总裁	600,000	0	600,000	1.20%	0	0	0
戚龙	前任监事	300,000	0	300,000	0.60%	0	0	0
合计	-	28,599,048	-	28,599,048	57.23%	0	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戚龙	高级研发经理、监事	离任	高级研发经理	个人原因
张虹艺	人事行政专员	新任	人事行政专员、监事	公司发展和经营管理需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张虹艺，女，1997年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年5月至2020年4月，任重庆尚能商业管理有限公司推广专员；2020年9月至2022年6月，任深圳市鑫汇科股份有限公司人事行政文员；2022年7月至今，任深圳市鑫汇科股份有限公司人事行政专员；2023年6月3日起担任深圳市鑫汇科股份有限公司监事。

### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	536	96	139	493
销售人员	44	10	9	45
技术人员	131	9	22	118
财务人员	19	1	2	18
行政人员	68	7	8	67
<b>员工总计</b>	<b>804</b>	<b>123</b>	<b>180</b>	<b>747</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	69	72
专科	137	122
专科以下	592	547
<b>员工总计</b>	<b>804</b>	<b>747</b>

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用  不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	1	16

#### 核心人员的变动情况:

报告期内 1 名核心员工离职，对公司生产经营无重大不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

适用  不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	160,982,714.17	108,676,172.90
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	注释 2	25,532,804.84	35,597,801.65
应收账款	注释 3	104,144,022.81	108,619,165.14
应收款项融资	注释 4	7,172,174.79	12,940,905.26
预付款项	注释 5	8,663,442.95	9,901,694.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,681,463.19	4,114,019.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	82,168,580.43	103,602,054.30
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	注释 8	2,185,927.52	62,397,540.52
<b>流动资产合计</b>		<b>393,531,130.70</b>	<b>445,849,353.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产	注释 9	2,191,872.21	2,221,298.14
投资性房地产	注释 10	2,273,828.63	2,322,728.21

固定资产	注释 11	29,144,350.99	31,917,353.77
在建工程	注释 12		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	46,552,868.53	56,508,524.41
无形资产	注释 14	428,271.65	592,824.08
开发支出			
商誉	注释 15	570,000.00	570,000.00
长期待摊费用	注释 16	11,615,833.18	12,549,775.62
递延所得税资产	注释 17	1,939,133.98	1,892,495.45
其他非流动资产	注释 18	58,066,367.02	1,705,199.68
<b>非流动资产合计</b>		155,782,526.19	110,280,199.36
<b>资产总计</b>		549,313,656.89	556,129,552.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 19	45,876,887.07	3,007,027.17
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	注释 20	73,783,441.54	65,900,150.60
应付账款	注释 21	63,270,700.98	89,921,372.13
预收款项	注释 22		
合同负债	注释 23	7,321,639.53	4,877,339.66
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	注释 24	5,198,127.02	10,142,155.98
应交税费	注释 25	1,247,917.64	2,592,137.20
其他应付款	注释 26	7,116,143.37	7,138,815.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 27	20,513,999.94	20,157,360.28
其他流动负债	注释 28	28,238,357.00	35,450,580.50
<b>流动负债合计</b>		252,567,214.09	239,186,938.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 29	2,520,000.00	2,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 30	31,405,996.82	41,632,397.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 31	221,666.53	291,666.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,147,663.35</b>	<b>44,504,063.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>286,714,877.44</b>	<b>283,691,002.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 32	49,982,941.00	49,982,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 33	163,257,208.90	163,245,928.13
减：库存股		18,811,865.39	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 34	18,729,507.57	18,729,507.57
一般风险准备			
未分配利润	注释 35	36,190,173.97	26,894,122.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		249,347,966.05	258,852,499.51
少数股东权益		13,250,813.40	13,586,050.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>262,598,779.45</b>	<b>272,438,550.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>549,313,656.89</b>	<b>556,129,552.86</b>

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		145,317,867.23	93,713,712.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,567,990.98	24,829,183.34
应收账款	母公司财报注释 1	74,704,263.02	79,899,957.11
应收款项融资		2,315,204.84	8,154,161.50
预付款项		6,193,502.88	9,181,891.41
其他应收款	母公司财报注	12,046,685.84	14,422,120.72

	释2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,080,703.90	78,693,684.07
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		1,718,991.25	61,778,123.30
<b>流动资产合计</b>		<b>320,945,209.94</b>	<b>370,672,834.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	母公司财报注 释3	82,594,654.68	22,794,654.68
其他权益工具投资		3,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,273,828.63	2,322,728.21
固定资产		13,515,879.31	14,719,724.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,761,860.49	43,708,940.59
无形资产		79,858.64	91,444.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,191,776.40	10,066,264.03
递延所得税资产		660,189.81	658,989.21
其他非流动资产		2,173,157.91	1,645,611.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>148,251,205.87</b>	<b>96,008,356.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>469,196,415.81</b>	<b>466,681,190.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,866,489.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,225,685.53	59,787,101.36
应付账款		42,318,801.18	64,624,610.67
预收款项			
合同负债		2,502,777.59	976,558.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,802,365.83	7,179,297.23
应交税费		819,717.03	331,883.21

其他应付款		4,316,741.24	4,226,507.20
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		16,773,917.09	16,017,444.93
其他流动负债		20,812,011.71	25,924,854.57
<b>流动负债合计</b>		<b>198,438,506.77</b>	<b>179,068,257.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,995,989.24	31,647,082.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,995,989.24</b>	<b>31,647,082.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>221,434,496.01</b>	<b>210,715,339.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		49,982,941.00	49,982,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		162,365,967.79	162,354,687.02
减：库存股		18,811,865.39	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,729,507.57	18,729,507.57
一般风险准备			
未分配利润		35,495,368.83	24,898,715.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>247,761,919.80</b>	<b>255,965,850.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>469,196,415.81</b>	<b>466,681,190.71</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		275,685,712.33	306,002,804.47
其中：营业收入	注释 36	275,685,712.33	306,002,804.47

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		267,689,699.91	297,358,936.01
其中：营业成本	注释 36	232,277,831.43	260,276,639.02
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	注释 37	1,229,913.17	907,414.63
销售费用	注释 38	8,478,400.19	7,935,603.62
管理费用	注释 39	13,199,405.20	12,851,984.90
研发费用	注释 40	14,118,383.70	15,922,116.76
财务费用	注释 41	-1,614,233.78	-534,822.92
其中：利息费用		407,837.49	81,957.70
利息收入		2,661,960.11	409,978.41
加：其他收益	注释 42	1,042,214.42	1,686,339.34
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 43	526,988.95	94,022.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 44	-29,425.93	77,839.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	-50,415.92	1,420,414.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 46	-175,133.62	40,290.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 47	5,240.35	-1,039,861.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,315,480.67	10,922,913.50
加：营业外收入	注释 48	129,624.96	167,052.11
减：营业外支出	注释 49	6,297.74	403,145.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,438,807.89	10,686,820.46
减：所得税费用	注释 50	687,579.73	389,971.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,751,228.16	10,296,849.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-544,823.00	-595,841.06

2.归属于母公司所有者的净利润		9,296,051.16	10,892,690.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,296,051.16	10,892,690.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-544,823.00	-595,841.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	母公司财报注释4	211,441,333.89	230,944,684.11
减：营业成本	母公司财报注释4	179,041,333.90	197,536,843.69
税金及附加		950,361.85	596,824.49
销售费用		5,772,689.28	5,933,155.13
管理费用		9,654,110.38	9,758,990.37

研发费用		7,578,871.93	9,507,405.96
财务费用		-2,219,839.34	-977,805.73
其中：利息费用		224,593.74	6,933.33
利息收入		2,783,658.64	394,854.12
加：其他收益		687,349.92	1,313,225.53
投资收益（损失以“-”号填列）	母公司财 报注释 5	-125,391.72	2,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		179,223.18	1,096,396.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-187,227.23	380,150.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-243,723.42
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,217,760.04	13,235,319.26
加：营业外收入		98,041.79	87,532.88
减：营业外支出		6,248.55	71,616.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,309,553.28	13,251,235.98
减：所得税费用		712,899.76	350,142.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,596,653.52	12,901,093.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		10,596,653.52	12,901,093.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		10,596,653.52	12,901,093.91
七、每股收益：		0.21	0.28
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,106,971.06	280,730,885.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,258,245.72	7,669,694.03
收到其他与经营活动有关的现金	注释 51	4,627,072.03	2,715,881.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,992,288.81</b>	<b>291,116,460.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		154,249,909.20	186,841,536.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,962,395.30	50,514,105.07
支付的各项税费		7,903,598.07	4,271,741.96
支付其他与经营活动有关的现金	注释 51	9,136,301.96	10,644,035.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>215,252,204.53</b>	<b>252,271,419.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,740,084.28</b>	<b>38,845,041.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		90,664.65	94,022.60

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		-60,167.53	
收到其他与投资活动有关的现金		75,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		75,030,497.12	94,022.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,831,613.75	3,219,420.82
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		15,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,831,613.75	3,219,420.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,801,116.63	-3,125,398.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	96,794,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,364,404.40	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 51		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,364,404.40	99,794,000.00
偿还债务支付的现金		55,166,968.47	15,356,563.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,446.92	754,259.86
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		18,811,865.39	5,425,604.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,145,280.78	21,536,428.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,219,123.62	78,257,571.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,158,091.27	113,977,214.95
加：期初现金及现金等价物余额		91,800,104.30	44,986,007.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		138,958,195.57	158,963,222.56

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,244,215.38	216,659,691.96
收到的税费返还		3,120,228.26	6,877,803.72
收到其他与经营活动有关的现金		41,765,726.89	25,253,378.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		247,130,170.53	248,790,874.30
购买商品、接受劳务支付的现金		127,644,160.71	154,459,775.59

支付给职工以及为职工支付的现金		26,463,817.25	31,250,277.62
支付的各项税费		2,566,465.20	1,937,675.63
支付其他与经营活动有关的现金		42,203,422.02	26,202,288.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		198,877,865.18	213,850,017.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,252,305.35	34,940,856.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,750,000.00	
取得投资收益收到的现金			2,100,000.00
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		75,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		77,750,000.00	2,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,164,766.62	2,208,249.62
投资支付的现金		65,550,000.00	2,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		82,714,766.62	4,958,249.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,964,766.62	-2,858,249.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			96,294,000.00
取得借款收到的现金		30,164,104.40	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,164,104.40	96,294,000.00
偿还债务支付的现金		9,517,662.00	13,064,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,916.67	15,127.63
支付其他与筹资活动有关的现金		18,811,865.39	5,425,604.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,332,444.06	18,505,172.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,831,660.34	77,788,827.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,119,199.07	109,871,434.91
加：期初现金及现金等价物余额		78,474,149.56	36,399,026.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		123,593,348.63	146,270,461.31

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	49,982,941				163,245,928.13				18,729,507.57		26,894,122.81	13,586,050.58	272,438,550.09
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	49,982,941				163,245,928.13				18,729,507.57		26,894,122.81	13,586,050.58	272,438,550.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,280.77	18,811,865.39					9,296,051.16	-335,237.18	-9,839,770.64
（一）综合收益总额											9,296,051.16	-544,823.00	8,751,228.16
（二）所有者投入和减少资本					11,280.77							209,585.82	220,866.59
1. 股东投入的普通股												-250,000.00	-250,000.00
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					11,280.77								11,280.77
4. 其他												459,585.82	459,585.82
（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													-18,811,865.39
<b>四、本期末余额</b>	49,982,941				163,257,208.90	18,811,865.39			18,729,507.57	36,190,173.97	13,250,813.40		262,598,779.45

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,982,941				83,017,100.54				16,033,131.20		47,784,910.96	14,320,837.69	204,138,921.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	42,982,941			83,017,100.54			16,033,131.20	47,784,910.96	14,320,837.69	204,138,921.39		
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	7,000,000			80,205,566.04				10,892,690.06	-995,841.06	97,102,415.04		
(一)综合收益总额								10,892,690.06	-595,841.06	10,296,849.00		
(二)所有者投入和减少资本	7,000,000			80,205,566.04					500,000.00	87,705,566.04		
1.股东投入的普通股	7,000,000			80,205,566.04					500,000.00	87,705,566.04		
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									-900,000.00	-900,000.00		
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-900,000.00	-900,000.00		
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												

2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期期末余额</b>	49,982,941				163,222,666.58			16,033,131.20		58,677,601.02	13,324,996.63	301,241,336.43

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,982,941				162,354,687.02				18,729,507.57		24,898,715.31	255,965,850.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,982,941				162,354,687.02				18,729,507.57		24,898,715.31	255,965,850.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,280.77	18,811,865.39					10,596,653.52	-8,203,931.10
（一）综合收益总额											10,596,653.52	10,596,653.52
（二）所有者投入和减少资本					11,280.77							11,280.77
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					11,280.77							11,280.77
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						18,811,865.39						-18,811,865.39
<b>四、本期期末余额</b>	<b>49,982,941</b>				<b>162,365,967.79</b>	<b>18,811,865.39</b>			<b>18,729,507.57</b>		<b>35,495,368.83</b>	<b>247,761,919.80</b>

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,982,941				82,125,859.43				16,033,131.20		40,617,680.79	181,759,612.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,982,941				82,125,859.43				16,033,131.20		40,617,680.79	181,759,612.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000				80,205,566.04						12,901,093.91	100,106,659.95
(一) 综合收益总额											12,901,093.91	12,901,093.91
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000				80,205,566.04							87,205,566.04
1. 股东投入的普通股	7,000,000				80,205,566.04							87,205,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.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												
<b>四、本期期末余额</b>	49,982,941				162,331,425.47				16,033,131.20		53,518,774.70	281,866,272.37

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一. (三)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节.二. (五)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

详见上文。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 2023 年半年报财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市鑫汇科股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局宝安分局批准,由蔡金铸、丘守庆、深圳市和众鑫投资合伙企业(有限合伙)等发起设立,于2014年5月13日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司于2022年5月27日在北京证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91440300746642595D的营业执照。

经过历年的股权转让、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司注册资本为 49,982,941.00 元，股份总数 49,982,941 股（每股面值 1 元）。公司注册地址：深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 21 层，实际控制人为蔡金铸和丘守庆。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属智能控制器行业。

经营范围：一般经营项目是：网上贸易；电子商务技术信息咨询及开发服务；兴办实业；房屋租赁；国内贸易；经营进出口业务。（以上内容法律、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），许可经营项目是：软件、集成电路、电子产品、电器产品、相关部件及设备的设计、研发、生产、销售。

## (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司（以下简称新迅电子）	控股子公司	一级公司	70.00	70.00
佛山市心静电磁科技有限公司（以下简称心静电磁）	控股子公司	一级公司	51.00	51.00
广东科尔技术发展有限公司（以下简称科尔技术）	控股子公司	一级公司	60.00	60.00
鑫汇科电机（佛山）有限公司（以下简称鑫汇科电机）	控股子公司	一级公司	60.00	60.00
鑫汇科研究院（佛山）有限公司（以下简称鑫汇科研究院）	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
偌恩（深圳）科技实业有限公司（以下简称偌恩科技）	控股子公司	一级公司	51.00	51.00
鑫汇科电器集团（广东）有限公司（以下简称鑫汇科电器）	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
广东深苙技术开发有限公司	控股孙公司	二级公司	55.00	55.00
广东哥仑达智造科技有限公司	控股孙公司	二级公司	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体增加 3 户，减少 1 户，其中本期新纳入合并范围的子(孙)公司：

名称	变更原因
偌恩（深圳）科技实业有限公司	2023 年 1 月成立
广东深苙技术开发有限公司	2023 年 5 月成立
广东哥仑达智造科技有限公司	2023 年 6 月成立

(四) 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (六) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确

认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### **(七) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **(八) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

营业周期是指企业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。本公司以 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。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

## 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金

融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊

销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产

负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行

其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	出票人可能存在票据违约的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （十五） 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法。
- （2） 包装物采用一次转销法。

## （十六） 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十七） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十八） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30.00	10.00	3.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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的金额计入当期损益。

## （十九） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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

## （二十） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十一） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十二） 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。

### （二十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	3-5 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值

测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十五） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益年限	

## （二十六） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

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

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

### **（二十八） 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十九） 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。

## （三十） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 1. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价

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

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

## **（三十一） 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **2. 收入确认的具体方法**

本公司的主营产品分为智能控制技术及其产品应用、半导体元件分销两类，均属于在某一时点履行的履约义务，按销售模式分为国内直接销售、国外出口销售。具体原则：

#### **（1）国内直接销售**

##### **1) 对于不需要安装调试的产品**

对于不需要安装调试的产品，一般客户在收到货物后，本公司与客户确认商品数量及结算金额后确认销售收入。其中，公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认销售收入。

##### **2) 对于需要安装调试的产品**

对于需要安装调试的产品，在发货且安装调试正常运行，并经客户验收后确认销售收入。

#### **（2）国外出口销售**

1) 对于不需要安装调试的产品

出口销售采用 FOB/CIF 结算的，产品发出后，在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，且货物实际放行时确认销售收入；采用 EXW 结算的，以产品已被购买方收货确认后确认销售收入。

2) 对于需要安装调试的产品

对于需要安装调试的产品，在发货且安装调试正常运行，并经客户验收后确认销售收入。

## (三十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利

率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### **（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **（三十四） 租赁**

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。

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。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 / (二十二) 使用权资产、(二十九) 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：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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：

1) 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。

2) 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。

3) 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：

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) 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；

4) 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；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以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。

### (三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所

得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

**1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理**

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理**

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2. 会计估计变更**

报告期内财务报表的会计估计未发生变更。

**税项**

**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	
	不动产租赁服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	注
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%	

注：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新迅电子	15%
心静电磁	20%
科尔技术	20%
鑫汇科电机	20%
鑫汇科研究院	20%
偌恩科技	20%
鑫汇科电器	25%
深苳技术	20%

纳税主体名称	所得税税率
哥伦达智造	20%

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号),以及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,自2011年1月1日起执行,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后(2018年5月1日后为16%税率,2019年4月1日后为13%税率),对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。出口产品增值税实行免抵退税政策,增值税税率为17%(2018年5月1日后为16%税率,2019年4月1日后为13%税率)。

### 2. 企业所得税

#### (1) 本公司

2021年12月23日,本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144203156),自获得高新技术企业认定资格后三年内,所得税按15%征收。故本期本公司企业所得税享受15.00%的优惠税率。

#### (2) 新迅电子

2020年12月9日,本公司之子公司新迅电子被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR202044007573),有效期为3年。

本期新迅电子企业所得税按高新技术企业享受15.00%的优惠税率。

#### (3) 心静电磁

2022年12月22日,本公司之子公司心静电磁被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR202244007473),有效期为3年。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本期心静电磁所得税均按小微企业享受20%的优惠税率。

#### (4) 科尔技术

2021年12月20日,本公司之子公司科尔技术被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR202144007934),有效期为3年。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12

号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本期科尔技术企业所得税均按小微企业享受20%的优惠税率。

(5)鑫汇科电机、鑫汇科研究院、鑫汇科电器、偌恩科技、深苳技术、哥仑达智造

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本期鑫汇科电机、鑫汇科研究院、偌恩科技、深苳技术、哥仑达智造企业所得税均按小微企业享受20%的优惠税率。

### 3.其他税费优惠

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2023年1月1日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	
银行存款	136,058,195.57	84,000,104.30
其他货币资金	24,924,518.60	24,676,068.60
未到期应收利息	-	-
合计	160,982,714.17	108,676,172.90

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
美元待核查户中使用受限金额	00.00
保证金账户金额	22,024,518.60
合计	22,024,518.60

截至 2023 年 6 月 30 日止，除上表所述事项外，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,532,804.84	35,597,801.65
商业承兑汇票	-	-
合计	25,532,804.84	35,597,801.65

### 2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	24,050,570.71	-	28,746,468.24
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	24,050,570.71	-	28,746,468.24

### 3. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
180 天以内（含 180 天）	103,498,314.97	109,028,520.04
181 天至 1 年	3,191,281.97	3,681,499.43
1 至 2 年	2,790,816.70	1,352,937.80
2 至 3 年	99,200.00	94,200.00
3 年以上	78,600.00	-
小计	109,658,213.64	114,157,157.27
减：坏账准备	5,514,190.83	5,537,992.13

账龄	期末余额	期初余额
合计	104,144,022.81	108,619,165.14

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,606,672.50	1.47	1,606,672.50	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,051,541.14	98.53	3,907,518.33	3.62	104,144,022.81
其中：账龄组合	108,051,541.14	98.53	3,907,518.33	3.62	104,144,022.81
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	109,658,213.64	100.00	5,514,190.83	5.03	104,144,022.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,606,672.50	1.41	1,606,672.50	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,550,484.77	98.59	3,931,319.63	3.49	108,619,165.14
其中：账龄组合	112,550,484.77	98.59	3,931,319.63	3.49	108,619,165.14
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	114,157,157.27	100.00	5,537,992.13	4.85	108,619,165.14

3. 报告期内，按单项计提坏账准备的应收余额 1,606,672.50 元，全额计提了坏账准备。

## 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款预期信用损失：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	103,498,314.97	3,104,946.87	3.00
181 天至 1 年	3,191,281.97	319,128.20	10.00
1 至 2 年	1,184,144.20	355,243.26	30.00
2 至 3 年	99,200.00	49,600.00	50.00
3 年以上	78,600.00	78,600.00	100.00
合计	108,051,541.14	3,907,518.33	3.62

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	109,028,520.04	3,270,855.60	3.00
181 天至 1 年	2,074,826.93	207,482.69	10.00
1 至 2 年	1,352,937.80	405,881.34	30.00
2 至 3 年	94,200.00	47,100.00	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	112,550,484.77	3,931,319.63	3.49

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,606,672.50	-	-	-	-	1,606,672.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,931,319.63	-	23,801.30	-	-	3,907,518.33
其中：账龄组合	3,931,319.63	-	23,801.30	-	-	3,907,518.33
合计	5,537,992.13	-	23,801.30	-	-	5,514,190.83

报告期内应收账款坏账准备转回 23,801.30 元。

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

报告期内无重要的应收账款核销情况。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
美的集团	41,746,201.98	38.07	1,252,386.06
苏泊尔	11,537,032.09	10.52	346,110.96
Vardhman Electrical Appliances	6,448,448.43	5.88	193,453.45
广东同创电器科技有限公司	6,142,760.47	5.60	184,282.81
IMAGIC KITCHEN APPLIANCES (H.K.) COMPANY LIMITED	5,397,119.06	4.92	161,913.57
合计	71,271,562.03	64.99	2,138,146.85

#### 8. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,172,174.79	12,940,905.26
商业承兑汇票	-	-
合计	7,172,174.79	12,940,905.26

### 2. 应收款项融资预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,172,174.79	100.00	-	-	7,172,174.79
其中：银行承兑汇票组合	7,172,174.79	100.00	-	-	7,172,174.79
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	7,172,174.79	100.00	-	-	7,172,174.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,940,905.26	100.00	-	-	12,940,905.26
其中：银行承兑汇票组合	12,940,905.26	100.00	-	-	12,940,905.26
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	12,940,905.26	100.00	-	-	12,940,905.26

### 3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,029,868.27	-	25,597,633.90	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	31,029,868.27	-	25,597,633.90	-

### 注释5. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,654,438.68	99.90	9,824,510.45	99.22
1至2年	0.00		65,179.89	0.66
2至3年	0.00		9,704.27	0.10
3年以上	9,004.27	0.10	2,300.00	0.02
合计	8,663,442.95	100.00	9,901,694.61	100.00

2. 截至2023年6月30日止，公司无账龄超过一年且金额重要、未及时结算的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,448,474.91	74.43

#### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,681,463.19	4,114,019.12
合计	2,681,463.19	4,114,019.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
180天以内(含180天)	2,360,610.64	3,433,038.76
181天至1年	54,595.97	323,580.45
1至2年	113,417.56	278,919.72
2至3年	526,284.40	595,010.62
3年以上	1,405,839.15	1,204,922.40
小计	4,460,747.72	5,835,471.95
减：坏账准备	1,779,284.53	1,721,452.83
合计	2,681,463.19	4,114,019.12

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	153,341.49	10,273.41

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,114,758.65	2,307,676.01
押金	1,912,320.70	3,199,622.00
代垫社保、公积金	280,326.88	317,900.53
其他	0.00	0.00
合计	4,460,747.72	5,835,471.95

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,460,747.72	1,779,284.53	2,681,463.19
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,460,747.72	1,779,284.53	2,681,463.19

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,835,471.95	1,721,452.83	4,114,019.12
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,835,471.95	1,721,452.83	4,114,019.12

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,460,747.72	100.00	1,779,284.53	39.89	2,681,463.19
其中：账龄组合	4,460,747.72	100.00	1,779,284.53	39.89	2,681,463.19
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	4,460,747.72	100.00	1,779,284.53	39.89	2,681,463.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,835,471.95	100.00	1,721,452.83	29.50	4,114,019.12
其中：账龄组合	5,835,471.95	100.00	1,721,452.83	29.50	4,114,019.12
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,835,471.95	100.00	1,721,452.83	29.50	4,114,019.12

5. 报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内 (含 180 天)	2,360,610.64	70,818.32	3.00
181 天至 1 年	54,595.97	5,459.60	10.00
1 至 2 年	113,417.56	34,025.27	30.00
2 至 3 年	526,284.40	263,142.20	50.00
3 年以上	1,405,839.15	1,405,839.15	100.00
合计	4,460,747.72	1,779,284.53	39.89

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内 (含 180 天)	3,433,038.76	102,991.16	3.00
181 天至 1 年	323,580.45	32,358.04	10.00
1 至 2 年	278,919.72	83,675.92	30.00
2 至 3 年	595,010.62	297,505.31	50.00
3 年以上	1,204,922.40	1,204,922.40	100.00
合计	5,835,471.95	1,721,452.83	29.50

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,721,452.83	-	-	1,721,452.83
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	57,831.70	-	-	57,831.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,779,284.53	-	-	1,779,284.53

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

#### 8. 本报告期核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市伊甸金物业管理有限公司	押金	1,101,940.00	180 天内	24.70	33,058.20
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	保证金	400,000.00	3 年以上	8.97	400,000.00
佛山市顺德区新华图书发行有限公司	押金	283,222.00	3 年以上	6.35	283,222.00
中山市大冠电器有限公司	保证金	260,500.00	3 年以上	5.84	260,500.00
佛山市顺德区星光企业发展有限公司	保证金	260,000.00	3 年以上	5.83	260,000.00
合计		2,305,662.00		51.69	1,236,780.20

10. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,573,061.73	1,113,232.97	39,459,828.76	47,724,799.84	1,033,197.32	46,691,602.52
在产品	11,787,015.36	-	11,787,015.36	11,688,575.67	-	11,688,575.67
库存商品	18,110,685.81	345,433.85	17,765,251.96	15,637,777.25	180,253.33	15,457,523.92
发出商品	12,353,641.17		12,353,641.17	28,738,755.04	78,738.44	28,660,016.60
委托加工物资	802,843.18	-	802,843.18	1,104,335.59	-	1,104,335.59
合计	83,627,247.25	1,458,666.82	82,168,580.43	104,894,243.39	1,292,189.09	103,602,054.30

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,033,197.32	80,035.65	-	-	-	-	1,113,232.97
库存商品	180,253.33	165180.52	-	-	-	-	345,433.85
发出商品	78,738.44	-	-	78,738.44	-	-	
合计	1,292,189.09	245,216.17	-	78,738.44	-	-	1,458,666.82

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	458,990.70	1,374,867.29
预缴企业所得税	859,182.75	622,906.31
预交其他税费	0.00	399,766.92
摊销期间在一年以内的长期待摊费	867,754.07	0.00
大额存单	0.00	60,000,000.00
合计	2,185,927.52	62,397,540.52

## 注释9. 权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,191,872.21	2,221,298.14
其他权益工具投资	3,000,000.00	
合计	5,191,872.21	2,221,298.14

## 注释10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	3,259,970.00	3,259,970.00
2. 本期增加金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,259,970.00	3,259,970.00
二. 累计折旧		
1. 期初余额	937,241.79	937,241.79
2. 本期增加金额	48,899.58	48,899.58
本期计提	48,899.58	48,899.58
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	986,141.37	986,141.37
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末余额	2,273,828.63	2,273,828.63
2. 期初余额	2,322,728.21	2,322,728.21

#### 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,144,350.99	31,917,353.77
固定资产清理	-	-
合计	29,144,350.99	31,917,353.77

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	8,291,401.68	64,452,491.61	1,156,143.05	10,819,765.67	84,719,802.01
2. 本期增加金额	-	1,722,858.59	6,212.39	160,363.41	1,889,434.39
购置	-	1,722,858.59	6,212.39	160,363.41	1,889,434.39
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,202,418.00		356,916.10	1,559,334.10
处置或报废	-	1,202,418.00		356,916.10	1,559,334.10
处置子公司	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 期末余额	8,291,401.68	64,972,932.20	1,162,355.44	10,623,212.98	85,049,902.30
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,312,377.86	41,382,307.93	975,298.41	8,130,710.82	52,800,695.02
2. 本期增加金额	124,371.00	3,340,935.88	19,713.01	795,080.76	4,280,100.65
本期计提	124,371.00	3,340,935.88	19,713.01	795,080.76	4,280,100.65
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	945,273.38		231,724.20	1,176,997.58
处置或报废	-	945,273.38		231,724.20	1,176,997.58
处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,436,748.86	43,777,970.43	995,011.42	8,694,067.38	55,903,798.09
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	574.79	-	1,178.43	1,753.22
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	574.79	-	1,178.43	1,753.22
四. 账面价值					
1. 期末余额	5,854,652.82	21,194,386.98	167,344.02	1,927,967.17	29,144,350.99
2. 期初余额	5,979,023.82	23,069,092.86	180,844.64	2,688,392.45	31,917,353.77

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

3. 期末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,955,786.76	公租房
合计	1,955,786.76	

#### 注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。本报告期末无在建工程项目。

**注释13. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	96,331,147.93	96,331,147.93
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	96,331,147.93	96,331,147.93
二. 累计折旧	-	-
1. 期初余额	39,822,623.52	39,822,623.52
2. 本期增加金额	9,955,655.88	9,955,655.88
本期计提	9,955,655.88	9,955,655.88
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	49,778,279.40	49,778,279.40
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末余额	46,552,868.53	46,552,868.53
2. 期初余额	56,508,524.41	56,508,524.41

**注释14. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,223,439.16	4,223,439.16
2. 本期增加金额		
购置		
非同一控制下企业合并	-	-

项目	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	4,223,439.16	4,223,439.16
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,630,615.08	3,630,615.08
2. 本期增加金额	164,552.43	164,552.43
本期计提	164,552.43	164,552.43
非同一控制下企业合并	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,795,167.51	3,795,167.51
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末余额	428,271.65	428,271.65
2. 期初余额	592,824.08	592,824.08

## 2. 无形资产说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无通过内部研发形成的无形资产。

### 注释15. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
新迅电子	570,000.00	-	-	-	-	570,000.00
合计	570,000.00	-	-	-	-	570,000.00

#### 2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	
资产组或资产组组合的构成	新迅电子资产组
资产组或资产组组合的账面价值	4,497,262.18
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 570,000.00 元，全部分摊至新迅电子资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,067,262.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
购买日商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	新迅电子资产组

### 3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预期确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了该资产组的特定风险。

经减值测试，期末新迅电子资产组的可收回金额大于其账面价值，无需计提商誉减值。

### 注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	12,332,045.38	563,712.50	2,400,143.84	467,987.15	10,027,626.89
其他待摊费用	217,730.24	2,511,147.08	1,140,671.03	-	1,588,206.29
合计	12,549,775.62	3,074,859.58	3,540,814.87	467,987.15	11,615,833.18

### 注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,565,322.26	1,158,104.44	7,339,772.72	1,100,965.91
内部未实现利润	-	-	-	-
递延收益				
可抵扣亏损	5,206,863.58	781,029.54	5,276,863.60	791,529.54
合计	12,772,185.84	1,939,133.98	12,616,636.32	1,892,495.45

### 注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	56,776,827.50	754,442.11
预付软件款	1,289,539.52	950,757.57
合计	58,066,367.02	1,705,199.68

## 注释19. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	-	-
保证借款	38,164,104.40	3,000,000.00
质押借款	7,702,385.17	-
未到期应付利息	10,397.50	7,027.17
合计	45,876,887.07	3,007,027.17

2. 质押借款系公司已贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据。

3. 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,783,441.54	65,900,150.60
商业承兑汇票	-	-
合计	73,783,441.54	65,900,150.60

## 注释21. 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	61,307,094.44	88,150,114.02
应付工程及设备款	945,427.03	380,478.95
应付运费及其他费用	1,018,179.51	1,390,779.16
合计	63,270,700.98	89,921,372.13

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

## 注释22. 预收账款

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无计入预收账款的预收款项。

## 注释23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,321,639.53	4,877,339.66
合计	7,321,639.53	4,877,339.66

## 注释24. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,142,155.98	36,717,221.31	41,661,250.27	5,198,127.02
离职后福利-设定提存计划	-	1,884,880.22	1,884,880.22	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,142,155.98	38,602,101.53	43,546,130.49	5,198,127.02

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,142,155.98	34,919,536.59	39,869,919.55	5,191,773.02
职工福利费	-	3,305.00	3,305.00	-
社会保险费	-	989,018.83	989,018.83	-
其中：医疗保险费	-	912,873.01	912,873.01	-
工伤保险费	-	46,082.61	46,082.61	-
生育保险费	-	30,063.21	30,063.21	-
住房公积金	-	805,360.89	799,006.89	6,354.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,142,155.98	36,717,221.31	41,661,250.27	5,198,127.02

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,817,626.84	1,817,626.84	-
失业保险费	-	67,253.38	67,253.38	-
合计	-	1,884,880.22	1,884,880.22	-

## 注释25. 应交税费

### 1. 明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	895,663.98	2,003,759.18
企业所得税	10,491.59	
个人所得税	116,884.48	120,303.16
城市维护建设税	111,999.10	247,641.86
教育费附加	48,000.48	106,931.36
地方教育费附加	32,000.31	69,955.71
印花税	32,877.70	43,539.48
环保税		6.45
合计	1,247,917.64	2,592,137.20

## 注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	103,448.03	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,012,695.34	7,138,815.39
合计	7,116,143.37	7,138,815.39

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,516,289.20	6,517,289.20
预提费用	594,854.17	435,969.53
往来款及其他	5,000.00	185,556.66
<b>合计</b>	<b>7,116,143.37</b>	<b>7,138,815.39</b>

2. 截至2023年6月30日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

**注释27. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,333,999.94	19,917,360.28
一年内到期的长期借款	180,000.00	240,000.00
<b>合计</b>	<b>20,513,999.94</b>	<b>20,157,360.28</b>

**注释28. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	600,741.40	528,578.42
银行承兑汇票已背书未到期而不能终止确认对应的应付账款	27,637,615.60	34,922,002.08
<b>合计</b>	<b>28,238,357.00</b>	<b>35,450,580.50</b>

**注释29. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2700,000.00	2,820,000.00
减：一年内到期的长期借款	180,000.00	240,000.00
<b>合计</b>	<b>2,520,000.00</b>	<b>2,580,000.00</b>

**注释30. 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	21,918,934.43	21,894,830.66
1-2年	21,243,274.87	21,866,168.62
2-3年	6,027,712.24	15,618,912.93
3-4年	1,445,971.93	1,428,167.52
4-5年	1,484,632.92	1,445,971.93
5年以上	2,603,258.14	3,364,905.11

租赁付款额总额小计	54,723,784.53	65,618,956.77
减：未确认融资费用	2,983,787.77	4,069,199.18
租赁付款额现值小计	51,739,996.76	61,549,757.59
减：一年内到期的租赁负债	20,333,999.94	19,917,360.28
合计	31,405,996.82	41,632,397.31

### 注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	291,666.55	-	70,000.02	221,666.53
合计	291,666.55	-	70,000.02	221,666.53

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省工业企业上云上平台服务券奖补（首批服务券）	291,666.55	-	-	70,000.02	-	-	221,666.53	与资产相关
合计	291,666.55	-	-	70,000.02	-	-	221,666.53	

### 注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	49,982,941.00	-	-	-	-	-	49,982,941.00
合计	49,982,941.00	-	-	-	-	-	49,982,941.00

### 注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	155,725,114.18	-	-	155,725,114.18
其他资本公积	7,520,813.95	11,280.77	-	7,532,094.72
合计	163,245,928.13	11,280.77	-	163,257,208.90

### 注释34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,729,507.57	-	-	18,729,507.57
合计	18,729,507.57	-	-	18,729,507.57

**注释35. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	26,894,122.81	47,784,910.96
追溯调整金额	-	-
本期期初未分配利润	26,894,122.81	47,784,910.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,296,051.16	21,791,941.02
减：提取法定盈余公积	-	2,696,376.37
应付普通股股利	-	39,986,352.80
期末未分配利润	36,190,173.97	26,894,122.81

**注释36. 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,153,241.73	231,287,870.15	301,994,876.24	259,009,332.34
其他业务	1,532,470.60	989,961.28	4,007,928.23	1,267,306.68

**2、主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能控制技术及其产品应用	217,990,434.68	185,745,166.91	242,579,772.97	210,771,525.06
半导体元件分销	56,162,807.05	45,542,703.24	59,415,103.27	48,237,807.28
合计	274,153,241.73	231,287,870.15	301,994,876.24	259,009,332.34

**注释37. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	92,236.53	82,881.69
城市维护建设税	644,474.04	459,572.18
教育费附加	275,404.88	198,598.39
地方教育费附加	184,935.10	132,021.85
房产税	31,798.44	31,920.92
土地使用税	693.86	693.86

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	364.08	1,641.44
环境保护税	6.24	84.30
合计	1,229,913.17	907,414.63

### 注释38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,846,757.49	3,986,710.77
房租物业水电费	968,129.39	972,335.97
样品样机费	287,585.23	359,711.63
商业保险费	987,715.43	699,945.74
业务招待费	594,449.72	305,272.83
差旅费	255,363.01	150,703.18
车辆费	38,008.14	34,544.79
售后服务费	401,117.45	478,177.57
办公费及低值易耗品	84,822.98	85,740.88
折旧摊销费	206,563.27	216,587.17
推广、展览费	534,335.49	541,392.21
其他	273,552.59	104,480.88
合计	8,478,400.19	7,935,603.62

### 注释39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,927,100.59	5,900,172.74
房租物业水电费	3,977,938.93	3,887,495.51
中介机构服务费	962,207.87	792,394.58
折旧摊销费	481,283.08	613,464.70
办公费及低值易耗品	178,450.08	292,331.82
车辆费	86,987.00	34,004.60
差旅费	129,139.84	60,170.88
装修费	918,970.23	913,805.22
招待费	131,204.98	89,854.05
通讯费	92,394.99	90,516.31
商业保险费	36,311.00	64,909.66

项目	本期发生额	上期发生额
会务培训费	52,387.33	5,994.40
存货盘亏损失	-	-
其他	225,029.28	106,870.43
合计	13,199,405.20	12,851,984.90

#### 注释40. 研发费用

职工薪酬	9,555,621.00	11,511,709.17
房租物业水电费	1,033,056.47	981,387.71
折旧摊销费	800,778.87	827,465.71
材料费	1,369,844.12	1,171,570.44
认证费	84,027.15	249,348.49
专利费	187,213.06	208,390.58
检测费	159,544.24	193,214.50
差旅费	161,920.90	83,752.75
业务招待费	136,763.61	92,605.02
办公费	4,474.44	13,319.19
设计费	153,061.88	124,524.08
技术开发费	30,000.00	4,854.37
其他	442,077.96	459,974.75
合计	14,118,383.70	15,922,116.76

#### 注释41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	407,837.49	81,957.70
减：利息收入	2,661,960.11	409,978.41
汇兑损益	-549,908.33	-1,808,791.91
银行手续费及其他	132,536.36	182,565.03
贴现支出	-	-
现金折扣	-28,150.60	-29,931.78
租赁利息支出	1,085,411.41	1,449,356.45
合计	-1,614,233.78	-534,822.92

## 注释42. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	997,715.85	1,647,966.51
计入其他收益的个税手续费返还	44,498.57	38,372.83
合计	1,042,214.42	1,686,339.34

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	6,560.41	174,333.54	与收益相关
稳岗补贴		116,602.20	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补助		238,750.00	与收益相关
生育津贴	34,672.80	2,812.95	与收益相关
深圳市光明区街道办事处吸纳脱贫人口社保补贴及岗位补贴	22,182.62		与收益相关
招用建档立卡贫困人员减免税	66,300.00		与收益相关
深圳市光明区街道办事处一次性就业补贴	10,000.00		与收益相关
省级促进经济补贴款	70,000.02	70,000.02	与收益相关
深圳市光明区科技创新局 2021 年度国家高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会研究开发资助款		400,000.00	与收益相关
光明区出口信用保险保费资助款	343,000.00	255,680.00	与收益相关
深圳市商务局 2021 年 7-12 月保费资助项目	90,000.00		与收益相关
顺德区财税局批量代付专户就业类补助	5,000.00		与收益相关
佛山市市场监督管理局 2022 年细分龙头企业扶持	200,000.00		与收益相关
高新企业补贴	50,000.00		与收益相关
政府贫困劳动力补助		22,600.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年改制上市培育项目资助款		300,000.00	与收益相关
大工业企业变压器容量基本电费补贴		13,080.00	与收益相关
佛山市社会保险基金管理局代收付账户失业待遇		54,107.80	与收益相关
个税手续费返还	44,498.57	38,372.83	与收益相关
合计	1,042,214.42	1,686,339.34	

**注释43. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
转让子公司产生的投资收益	561,716.02	-
其他权益工具投资持有期间的股利收入	90,664.65	94,022.60
满足终止确认条件下的票据贴息	-125,391.72	
合计	526,988.95	94,022.60

**注释44. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-29,425.93	77,839.48
合计	-29,425.93	77,839.48

**注释45. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-50,415.92	1,420,414.56
合计	-50,415.92	1,420,414.56

**注释46. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-175,133.62	40,290.20
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
合计	-175,133.62	40,290.20

**注释47. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,240.35	-1,039,861.14
长期待摊费用处置利得或损失	-	-
合计	5,240.35	-1,039,861.14

**注释48. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	4,098.00	
其他	125,526.96	167,052.11
合计	129,624.96	167,052.11

#### 1、计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	4,098.00	
其他	125,526.96	167,052.11
合计	129,624.96	167,052.11

#### 注释49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	6,248.55	281,655.63
捐赠支出	-	-
盘亏损失	-	-
罚款支出	-	-
滞纳金	-	-
违约金	-	-
其他	49.19	121,489.52
合计	6,297.74	403,145.15

#### 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	6,248.55	281,655.63
捐赠支出	-	-
盘亏损失	-	-
罚款支出	-	-
滞纳金	-	-
违约金	-	-
其他	49.19	121,489.52
合计	6,297.74	403,145.15

#### 注释50. 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	723,639.60	153,072.91
递延所得税费用	-36,059.87	236,898.55
合计	687,579.73	389,971.46

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,438,807.89	10,686,820.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,769,242.70	2,142,959.98
子公司适用不同税率的影响	-45,309.72	-360,318.75
调整以前期间所得税的影响	-	3,479.73
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	124,344.68	-209,332.54
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-36,059.87	236,898.55
研发费用加计扣除	-1,124,638.06	-1,423,715.50
所得税费用	687,579.73	389,971.46

## 注释51. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,661,960.11	409,978.41
政府补助及营业外收入	1,092,473.08	1,522,018.07
备用金、往来款及其他净额	872,638.84	783,884.70
合计	4,627,072.03	2,715,881.18

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	2,427,822.12	1,557,830.38
付现管理费用	1,894,112.37	1,537,046.73
付现研发费用	1,359,083.24	1,429,983.73
备用金、往来款及其他净额	3,455,284.23	6,119,174.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,136,301.96	10,644,035.39

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	-	5,425,604.74
股份回购	18,811,865.39	-
合计	18,811,865.39	5,425,604.74

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科尔技术	佛山市	佛山市	制造业	60.00		非同一控制下企业合并取得
新迅电子	佛山市	佛山市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并取得
心静电磁	佛山市	佛山市	制造业	51.00		设立
鑫汇科电机	佛山市	佛山市	制造业	60.00		设立
鑫汇科研究院	佛山市	佛山市	制造业	100.00		设立
鑫汇科电器	佛山市	佛山市	制造业	100.00		设立
偌恩科技	深圳市	深圳市	贸易	51.00		设立
哥仑达智造	佛山市	佛山市	贸易		55.00	设立
深苳科技	佛山市	佛山市	制造业		55.00	设立

备注：哥仑达智造、广东深苳为全资子公司鑫汇科电器集团投资设立控股孙公司，持股比例均为 55.00%。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额/本期发生额				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
新迅电子	30.00	-382,745.81	0.00	1,349,178.66	
心静电磁	49.00	183,749.28	0.00	3,703,189.52	
科尔技术	40.00	66,200.47	0.00	5,803,677.43	
子公司名称	期初余额/上期发生额				

子公司名称	期末余额/本期发生额				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
新迅电子	30.00	-547,259.35	900,000.00	1,731,924.47	
心静电磁	49.00	544,911.70	588,000.00	3,519,440.24	
科尔技术	40.00	338,515.67	0.00	5,737,476.96	

## 八、关联方及关联方交易

- (一) 本企业的实际控制人为蔡金铸、丘守庆。
- (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。
- (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林丽英	实际控制人蔡金铸配偶
陈丽君	实际控制人丘守庆配偶
张勇涛	董事
张勇帆	张勇涛兄弟、持有科尔技术 20%股权
徐美菊	张勇帆的配偶
陈新	持有新迅电子 10%股权
胡容俐	陈新的配偶
山江林	持有新迅电子 20%股权、副总裁
周锦新	持有科尔技术 20%股权
杨妙娴	周锦新的配偶
刘文亮	心静电磁董事，持有心静电磁 35%股权
赵克芝	心静电磁总经理，持有心静电磁 9.5%股权
深圳市旺狼科技有限公司	实际控制人之一丘守庆的兄弟控制并担任执行董事、经理的企业
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	陈诗铭控制并担任执行董事的企业
深圳壹磁智控有限公司	公司 12 个月内控股子公司

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	接受劳务	14,740.38	57,157.87

深圳壹磁智控有限公司	购买商品	117,984.86	
合计		132,725.24	57,157.87

注：深圳壹磁智控有限公司（原名为深圳市鑫汇科机电有限公司，于2023年4月更名为深圳壹磁智控有限公司）为公司12个月内的控股子公司（公司于2023年4月将持有深圳市鑫汇科机电有限公司55.00%的股权全部转让予深圳壹卡科技有限公司）

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市旺狼科技有限公司	销售商品	-	74,620.36
深圳壹磁智控有限公司	销售商品及提供劳务	380,657.07	-
合计		380,657.07	74,620.36

### 4. 本期无关联方托管情况。

### 5. 本期无关联方承包情况。

### 6. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
周锦新	房屋	378,442.86	391,736.18
张勇帆	房屋	567,664.29	587,604.28
合计		946,107.15	979,340.46

### 7. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
山江林、陈新、胡容俐、周锦新、杨妙娴、张勇帆、徐美菊	3,000,000.00	2021.3.17	2024.3.16	否	
刘文亮、赵克芝	15,000,000.00	2017.10.27	2024.10.26	否	
山江林	5,000,000.00	2022.01.01	2030.12.31	否	
	10,000,000.00	2023.02.02	2026.02.02	否	

注：关联方为公司在上述担保起始期间内形成的主合同协议项下债务提供担保。

### 8. 本期无关联方资金拆借

### 9. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

### 10. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市旺狼科技有限公司	129,148.00	38,744.40	764,408.00	212,458.20
深圳壹磁智控有限公司	112,515.19	3,375.45		
<b>合计</b>	<b>241,663.19</b>	<b>42,119.85</b>	<b>764,408.00</b>	<b>212,458.20</b>

### (2) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
广东宁静机电有限公司		69,755.30

### (3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
周锦新	63,442.50	63,442.50
张勇帆	95,163.74	95,163.74
<b>合计</b>	<b>158,606.24</b>	<b>158,606.24</b>

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
180天以内(含180天)	77,014,225.38	82,369,188.36
181天至1年	516.00	
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	77,014,741.38	82,369,188.36
减: 坏账准备	2,310,478.36	2,469,231.25
合计	74,704,263.02	79,899,957.11

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,014,741.38	100.00	2,310,478.36	3.00	74,704,263.02
其中：账龄组合	77,014,741.38	100.00	2,310,478.36	3.00	74,704,263.02
无风险组合			-	-	-
合计	77,014,741.38	100.00	2,310,478.36	3.00	74,704,263.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,369,188.36	100.00	2,469,231.25	3.00	79,899,957.11
其中：账龄组合	82,307,708.49	99.93	2,469,231.25	3.00	79,838,477.24
无风险组合	61,479.87	0.07	-	-	61,479.87
合计	82,369,188.36	100.00	2,469,231.25	3.00	79,899,957.11

### 3、报告期内无单项计提坏账准备的应收账款

### 4、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款预期信用损失：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内(含180天)	77,014,225.38	2,310,426.76	3.00
181天至1年	516.00	51.60	10.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	77,014,741.38	2,310,478.36	3.00

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内 (含 180 天)	82,307,708.49	2,469,231.25	3.00
181 天至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	82,307,708.49	2,469,231.25	3.00

#### 5、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,469,231.25	-	158,752.89	-	-	2,310,478.36
其中：账龄组合	2,469,231.25	-	158,752.89	-	-	2,310,478.36
合计	2,469,231.25	-	158,752.89	-	-	2,310,478.36

#### 6、本期无实际核销的应收账款情况

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	67,978,454.29	88.27	2,039,353.63

#### 8、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9、截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释2. 其他应收款

##### 1、其他应收款按类别披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,046,685.84	14,422,120.72
合计	12,046,685.84	14,422,120.72

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 2、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
180天以内（含180天）	7,798,137.38	14,136,245.55
181天至1年	4,052,476.41	115,373.41
1至2年	85,100.00	40,000.00
2至3年	328,500.00	495,500.00
3年以上	771,700.00	644,700.00
小计	13,035,913.79	15,431,818.96
减：坏账准备	989,227.95	1,009,698.24
合计	12,046,685.84	14,422,120.72

## 3、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	11,048,127.05	11,012,548.96
备用金	115,303.41	10,273.41
保证金	1,439,500.00	1,312,500.00
押金	252,191.76	2,900,400.00
代垫社保、公积金	180,791.57	196,096.59
其他	-	-
合计	13,035,913.79	15,431,818.96

## 4、按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,035,913.79	989,227.95	12,046,685.84
第二阶段			
第三阶段			
合计	13,035,913.79	989,227.95	12,046,685.84

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,431,818.96	1,009,698.24	14,422,120.72
第二阶段			
第三阶段			
合计	15,431,818.96	1,009,698.24	14,422,120.72

#### 5、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,035,913.79	100.00	989,227.95	7.59	12,046,685.84
其中：账龄组合	1,987,786.74	15.25	989,227.95	49.77	998,558.79
无风险组合	11,048,127.05	84.75	-	-	11,048,127.05
合计	13,035,913.79	100.00	989,227.95	7.59	12,046,685.84

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,431,818.96	100.00	1,009,698.24	6.54	14,422,120.72
其中：账龄组合	4,419,270.00	28.64	1,009,698.24	22.85	3,409,571.76
无风险组合	11,012,548.96	71.36	-	-	11,012,548.96
合计	15,431,818.96	100.00	1,009,698.24	6.54	14,422,120.72

6、报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

7、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	750,010.33	22,500.31	3.00
181 天至 1 年	52,476.41	5,247.64	10.00
1 至 2 年	85,100.00	25,530.00	30.00
2 至 3 年	328,500.00	164,250.00	50.00
3 年以上	771,700.00	771,700.00	100.00
合计	1,987,786.74	989,227.95	49.77

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	3,123,696.59	93,710.90	3.00
181 天至 1 年	115,373.41	11,537.34	10.00
1 至 2 年	40,000.00	12,000.00	30.00
2 至 3 年	495,500.00	247,750.00	50.00
3 年以上	644,700.00	644,700.00	100.00
合计	4,419,270.00	1,009,698.24	22.85

#### 8、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,009,698.24	-	-	1,009,698.24
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	20,470.29	-	-	20,470.29
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	989,227.95	-	-	989,227.95

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

#### 9、 本报告期无实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

#### 10、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鑫汇科电机（佛山）有限公司	合并范围内关联方往来	7,000,000.00	180 天以内 300 万/180 天至 1 年 400 万	53.70	0.00
广东科尔技术发展有限公司	合并范围内关联方往来	3,300,108.68	180 天以内	25.32	0.00
佛山市心静电磁科技有限公司	合并范围内关联方往来	748,018.37	180 天以内	5.74	0.00
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	保证金	400,000.00	3 年以上	3.07	400,000.00
深圳联合产权交易所股份有限公司	保证金	227,000.00	180 天以内	1.74	6,810.00
合计		11,675,127.05		84.24	406,810.00

11、 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无涉及政府补助的其他应收款。

12、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13、 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,594,654.68	-	82,594,654.68	22,794,654.68	-	22,794,654.68
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	82,594,654.68	-	82,594,654.68	22,794,654.68	-	22,794,654.68

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新迅电子	1,620,000.00	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00	-	-
心静电磁	3,060,000.00	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
科尔技术	6,764,654.68	6,764,654.68	-	-	6,764,654.68	-	-
鑫汇科电机	3,600,000.00	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	-	-
鑫汇科研究院	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
鑫汇科机电	2,750,000.00	2,750,000.00	-	2,750,000.00	-	-	-
鑫汇科电器集团	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00		
偌恩科技	2,550,000.00		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	85,344,654.68	22,794,654.68	62,550,000.00	2,750,000.00	82,594,654.68	-	-

### 注释4. 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,009,459.92	178,060,839.15	229,265,037.38	196,545,890.51
其他业务	1,431,873.97	980,494.75	1,679,646.73	990,953.18

#### 2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能控制技术及其产品应用	154,934,875.66	133,154,979.48	171,529,580.84	149,299,036.41
半导体元件分销	56,506,458.23	45,886,354.42	59,415,103.27	48,237,807.28
合计	211,441,333.89	179,041,333.90	230,944,684.11	197,536,843.69

## 注释5. 投资收益

### 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
满足终止确认条件下的票据贴息	-125,391.72	-
合计	-125,391.72	2,100,000.00

## 十、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	3,089.80	-1,321,516.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	991,155.44	1,473,632.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
值准备		
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-29,425.93	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,976.34	83,935.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	652,380.67	77,839.48
减：所得税影响额	116,871.47	136,779.16
少数股东权益影响额（税后）	159,044.36	-244,192.69
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,511,260.49	421,303.63

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.16	0.16

深圳市鑫汇科股份有限公司

2023年8月28日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室