

深圳市好上好信息科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

**好上好信息**  
— BoBinfo —

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市好上好信息科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	453,539,208.28	796,977,010.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	232,000,000.00	102,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,080,014.00	4,910,096.90
应收账款	1,196,518,873.30	937,302,802.79
应收款项融资	40,048,201.81	8,669,831.24
预付款项	54,535,980.04	46,758,519.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,384,034.11	3,309,974.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	554,374,508.96	571,595,830.23
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	16,867,204.34	22,300,629.44
流动资产合计	2,555,348,024.84	2,493,824,695.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资	43,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,699,742.43	1,905,498.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,886,333.05	14,978,712.24
无形资产	607,855.35	734,980.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	719,401.17	1,052,887.84
递延所得税资产	22,906,406.92	17,889,891.84
其他非流动资产	103,820.00	161,320.00
非流动资产合计	85,923,558.92	41,723,291.39
资产总计	2,641,271,583.76	2,535,547,986.80
流动负债：		
短期借款	833,207,079.22	668,556,036.39
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	15,809,082.50	2,000,000.00
应付账款	215,828,520.38	268,535,525.25
预收款项		
合同负债	8,978,090.06	20,016,999.81
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,107,891.97	27,132,124.60
应交税费	3,670,752.81	2,703,320.53
其他应付款	27,695,371.03	27,476,464.55
其中：应付利息	102,847.68	
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	9,064,061.83	8,298,541.26
其他流动负债	761,606.70	563,063.10
流动负债合计	1,129,122,456.50	1,025,282,075.49

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,189,727.99	6,978,151.38
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	216,067.94	198,959.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,405,795.93	7,177,110.42
负债合计	1,136,528,252.43	1,032,459,185.91
所有者权益：		
股本	139,200,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	906,026,622.82	949,226,622.82
减：库存股		
其他综合收益	30,380,419.12	17,725,499.80
专项储备		
盈余公积	8,196,798.33	6,878,390.74
一般风险准备		
未分配利润	420,939,491.06	433,258,287.53
归属于母公司所有者权益合计	1,504,743,331.33	1,503,088,800.89
少数股东权益		
所有者权益合计	1,504,743,331.33	1,503,088,800.89
负债和所有者权益总计	2,641,271,583.76	2,535,547,986.80

法定代表人：王玉成

主管会计工作负责人：孟振江

会计机构负责人：孟振江

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	70,637,120.70	220,101,490.98
交易性金融资产	150,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	106,000.00	170,000.00
应收账款	63,416,377.47	43,700,912.04
应收款项融资	8,323,529.04	482,400.00
预付款项	2,887,019.28	335,490.37
其他应收款	740,031,495.03	807,749,174.02

其中：应收利息		
应收股利	5,700,000.00	24,690,000.00
存货	5,792,883.22	10,405,748.89
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	7,352,708.33	6,800,523.48
流动资产合计	1,048,547,133.07	1,109,745,739.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	101,630,905.56	101,630,905.56
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	913,659.83	691,084.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,747,705.30	472,761.94
无形资产	596,998.15	722,133.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	238,448.85	322,607.26
递延所得税资产	392,407.51	756,590.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	112,520,125.20	109,596,083.63
资产总计	1,161,067,258.27	1,219,341,823.41
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,809,082.50	20,817,591.80
应付账款	54,188,029.30	60,675,016.89
预收款项		
合同负债	285,528.19	294,305.55
应付职工薪酬	2,806,664.77	6,037,122.51
应交税费	300,713.86	333,584.17
其他应付款	2,012,053.00	23,087,199.01
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	1,435,056.44	204,156.16
其他流动负债	37,118.67	38,259.72
流动负债合计	66,874,246.73	111,487,235.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,246,594.23	292,246.17
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		
非流动负债合计	2,246,594.23	292,246.17
负债合计	69,120,840.96	111,779,481.98
所有者权益：		
股本	139,200,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	908,287,125.83	951,487,125.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,325,929.16	6,007,521.57
未分配利润	37,133,362.32	54,067,694.03
所有者权益合计	1,091,946,417.31	1,107,562,341.43
负债和所有者权益总计	1,161,067,258.27	1,219,341,823.41

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,784,465,139.76	3,640,487,799.73
其中：营业收入	2,784,465,139.76	3,640,487,799.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,744,826,156.47	3,547,542,373.89
其中：营业成本	2,645,807,358.42	3,449,745,189.39
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	728,401.05	1,164,296.68
销售费用	33,841,613.24	23,939,627.82
管理费用	29,427,131.95	25,582,002.65
研发费用	18,862,025.08	22,194,534.72
财务费用	16,159,626.73	24,916,722.63
其中：利息费用	21,015,028.39	11,487,936.92
利息收入	5,389,273.22	235,985.78
加：其他收益	533,366.97	1,618,664.33
投资收益（损失以“-”号填列）	1,159,504.52	313,436.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,636,052.07	11,094,278.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,256,465.54	-3,628,561.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,965.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,439,337.17	102,470,207.99
加：营业外收入	365,750.56	207,803.84
减：营业外支出	336,385.49	9,793.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,468,702.24	102,668,218.27
减：所得税费用	1,669,091.12	16,673,824.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,799,611.12	85,994,393.69
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,799,611.12	85,994,393.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	17,799,611.12	85,994,393.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”		

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	12,654,919.32	15,855,478.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,654,919.32	15,855,478.69
(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	12,654,919.32	15,855,478.69
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	12,654,919.32	15,855,478.69
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,454,530.44	101,849,872.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,454,530.44	101,849,872.38
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1279	1.19
(二)稀释每股收益	0.1279	1.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王玉成

主管会计工作负责人：孟振江

会计机构负责人：孟振江

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	112,565,370.67	178,740,831.81
减：营业成本	89,681,927.11	154,764,910.36
税金及附加	64,339.42	233,896.73
销售费用	2,291,943.95	1,964,951.65
管理费用	8,253,516.68	6,172,799.73
研发费用	6,424,436.89	5,816,532.39
财务费用	-2,014,385.62	622,641.42
其中：利息费用	-533,600.00	458,667.69
利息收入	1,516,002.17	188,617.93
加：其他收益	82,657.57	137,519.48

投资收益（损失以“-”号填列）	5,985,780.83	14,289,856.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-596,054.78	-819,996.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	358,131.24	156,054.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,694,107.10	22,928,533.29
加：营业外收入	5,180.03	7,067.02
减：营业外支出	5,270.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,694,017.03	22,935,600.31
减：所得税费用	509,941.15	713,490.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,184,075.88	22,222,109.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,184,075.88	22,222,109.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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	13,184,075.88	22,222,109.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,591,476,160.11	3,933,566,214.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		17,728.14
收到其他与经营活动有关的现金	7,030,828.26	6,276,882.57
经营活动现金流入小计	2,598,506,988.37	3,939,860,825.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,754,269,077.73	3,603,298,725.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,754,892.86	72,938,270.67
支付的各项税费	10,591,515.94	5,053,081.17
支付其他与经营活动有关的现金	25,355,778.04	16,676,424.16
经营活动现金流出小计	2,867,971,264.57	3,697,966,501.30
经营活动产生的现金流量净额	-269,464,276.20	241,894,323.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	141,159,504.52	705,053,436.41
投资活动现金流入小计	141,159,504.52	705,053,436.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,180,413.94	1,104,235.45
投资支付的现金	38,000,000.00	
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	270,000,000.00	704,740,000.00

投资活动现金流出小计	309,180,413.94	705,844,235.45
投资活动产生的现金流量净额	-168,020,909.42	-790,799.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,591,545,658.78	3,144,653,494.70
收到其他与筹资活动有关的现金	27,485,893.66	9,705,055.49
筹资活动现金流入小计	2,619,031,552.44	3,154,358,550.19
偿还债务支付的现金	2,447,997,663.35	3,335,571,893.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,520,874.08	11,158,256.17
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	45,262,970.64	14,056,958.57
筹资活动现金流出小计	2,542,781,508.07	3,360,787,107.92
筹资活动产生的现金流量净额	76,250,044.37	-206,428,557.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,581,254.53	1,381,751.03
五、现金及现金等价物净增加额	-359,653,886.72	36,056,718.01
加：期初现金及现金等价物余额	792,082,531.92	197,462,882.10
六、期末现金及现金等价物余额	432,428,645.20	233,519,600.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	88,293,577.30	160,479,776.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	142,934,673.78	15,175,627.43
经营活动现金流入小计	231,228,251.08	175,655,403.92
购买商品、接受劳务支付的现金	116,431,227.88	135,259,023.66
支付给职工以及为职工支付的现金	16,823,389.75	16,447,629.91
支付的各项税费	1,414,217.84	-61,431.49
支付其他与经营活动有关的现金	88,729,877.85	86,205,620.08
经营活动现金流出小计	223,398,713.32	237,850,842.16
经营活动产生的现金流量净额	7,829,537.76	-62,195,438.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,690,000.00	
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	40,285,780.83	210,929,856.81
投资活动现金流入小计	64,975,780.83	210,929,856.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	433,688.41	682,552.16
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	170,000,000.00	210,830,000.00
投资活动现金流出小计	170,433,688.41	211,512,552.16
投资活动产生的现金流量净额	-105,457,907.58	-582,695.35

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		23,847,591.80
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		23,847,591.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,800,000.00	928,769.89
支付其他与筹资活动有关的现金	24,778,725.21	9,831,478.56
筹资活动现金流出小计	53,578,725.21	10,760,248.45
筹资活动产生的现金流量净额	-53,578,725.21	13,087,343.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-151,207,095.03	-49,690,790.24
加：期初现金及现金等价物余额	220,101,490.98	183,113,237.94
六、期末现金及现金等价物余额	68,894,395.95	133,422,447.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	96,000,000.00				949,226.62		17,725,499.80		6,878,390.74		433,258,287.53		1,503,088.80		1,503,088.80
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	96,000,000.00				949,226.62		17,725,499.80		6,878,390.74		433,258,287.53		1,503,088.80		1,503,088.80
三、本期增减变动金额（减少以	43,200.00				-43,200.00		12,654.91		1,318.407		-12,318.00		1,654.530		1,654.530

“一”号填列)	0.0 0				,00 0.0 0		9.3 2		.59		,79 6.4 7		.44		.44
(一) 综合收益总额							12, 654 ,91 9.3 2				17, 799 ,61 1.1 2		30, 454 ,53 0.4 4		30, 454 ,53 0.4 4
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									1,3 18, 407 .59		- 30, 118 ,40 7.5 9		- 28, 800 ,00 0.0 0		- 28, 800 ,00 0.0 0
1. 提取盈余公积									1,3 18, 407 .59		- 1,3 18, 407 .59				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 28, 800 ,00 0.0 0		- 28, 800 ,00 0.0 0		- 28, 800 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	43, 200 ,00 0.0 0				- 43, 200 ,00 0.0 0										
1. 资本公积转增资本(或股本)	43, 200 ,00 0.0 0				- 43, 200 ,00 0.0 0										
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	139 ,20 ,00 00. 00				906 ,02 ,66 22. 82		30, 380 ,41 9.1 2		8,1 96, 798 .33		420 ,93 ,94 91. 06		1,5 04, 743 ,33 1.3 3		1,5 04, 743 ,33 1.3 3

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	72, 000 ,00 0.0 0				226 ,31 8,7 64. 55		- 11, 395 ,53 3.3 4		4,4 31, 292 .69		336 ,48 1,2 97. 81		627 ,83 5,8 21. 71		627 ,83 5,8 21. 71
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	72,000,000.00				226,318,764.55		-11,395,533.34		4,431,292.69		336,481,297.81		627,835,821.71		627,835,821.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							15,855,478.69		2,222,210.94		83,772,182.75		101,849,872.38		101,849,872.38
（一）综合收益总额							15,855,478.69				85,994,393.69		101,849,872.38		101,849,872.38
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									2,222,210.94		-2,222,210.94				
1. 提取盈余公积									2,222,210.94		-2,222,210.94				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	72, 000 ,00 0.0 0				226 ,31 8,7 64. 55		4,4 59, 945 .35		6,6 53, 503 .63		420 ,25 3,4 80. 56		729 ,68 5,6 94. 09		729 ,68 5,6 94. 09

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	96,00 0,000 .00				951,4 87,12 5.83				6,007 ,521. 57	54,06 7,694 .03		1,107 ,562, 341.4 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	96,00 0,000 .00				951,4 87,12 5.83				6,007 ,521. 57	54,06 7,694 .03		1,107 ,562, 341.4 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 下)	43,20 0,000 .00				- 43,20 0,000				1,318 ,407. 59	- 16,93 4,331		- 15,61 5,924

“一”号填列)					.00					.71		.12
(一) 综合收益总额										13,184,075.88		13,184,075.88
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,318,407.59	-30,118,407.59		-28,800,000.00
1. 提取盈余公积									1,318,407.59	1,318,407.59		
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,800,000.00		-28,800,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	43,200,000.00				-43,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,200,000.00				-43,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	139,200,000.00				908,287,125.83				7,325,929.16	37,133,362.32		1,091,946,417.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,000,000.00				228,579,267.56				3,560,423.52	32,043,811.63		336,183,502.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00				228,579,267.56				3,560,423.52	32,043,811.63		336,183,502.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,222,210.94	19,999,898.43		22,222,109.37
（一）综合收益总额										22,222,109.37		22,222,109.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								2,222,210.94	-2,222,210.94			
1. 提取盈余公积								2,222,210.94	-2,222,210.94			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	72,000,000.00				228,579.26			5,782,634.46	52,043,710.06			358,405,612.08

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司基本信息

公司注册中文名称：深圳市好上好信息科技股份有限公司

住所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

法人代表：王玉成

注册资本及实收资本：13,920.00 万元人民币

统一社会信用代码：91440300321699270K

公司类型：股份有限公司（港澳台投资，上市）

经营范围：计算机软硬件、智能网络、大数据、物联网、消费电子及其相关产品的技术研发、技术咨询、技术转让与技术服务；以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务；电子元器件的批发、零售（不涉及外商投资准入特别管理措施）、进出口相关配套业务（涉及国营贸易、配额、许可证及专项管理规定的商品，按国家有关规定办理申请后经营）。

营业期限：2014 年 12 月 23 日至无限期

## （二）历史沿革

深圳市好上好信息科技股份有限公司（以下简称“好上好”、“公司”或“本公司”）的前身为深圳市北高智科技有限公司，2014 年 12 月 19 日，经深圳市前海管理局《关于设立中外合资企业深圳市北高智科技有限公司的批复》“深外资前复[2014]0606 号”批准，由热点投资有限公司（以下简称“热点投资”，系在香港注册的公司）、深圳市聚焦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“聚焦投资”）、深圳市前哨投资管理中心（有限合伙）（以下简称“前哨投资”）、深圳市点通投资管理中心（有限合伙）（以下简称“点通投资”）共同出资设立的台港澳与境内合资企业，公司注册资本人民币 2,000.00 万元，分别由热点投资出资 1300 万元，聚焦投资出资 200 万元，前哨投资出资 200 万元，点通投资出资 300 万元。2014 年 12 月 19 日，获得深圳市人民政府颁发的中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书（商外资粤深前外资证字[2014]0084 号）。2014 年 12 月 23 日，取得深圳市市场监督管理局核发的企业法人营业执照。

2017 年 12 月 1 日，根据好上好董事会决议，热点投资将其持有的好上好 7.00%、4.00% 的股权分别转让给深圳市研智创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“研智创投”）、深圳市持恒创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“持恒创投”）；点通投资将其持有的好上好 3.00% 的股权受让给持恒创投。

2019 年 11 月 18 日，根据好上好董事会决议，好上好整体变更为股份有限公司，好上好全体股东作为股份有限公司的发起人。同日，根据公司的发起人协议，将好上好 2019 年 8 月 31 日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本为人民币 6,000.00 万元。2019 年 11 月 29 日，公司完成上述事项工商登记变更。

2019 年 12 月 19 日，根据好上好股东大会决议，同意王玉成、江苏走泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：苏州走泉致芯股权投资合伙企业（有限合伙），以下简称“江苏走泉”）、南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京创熠”）、湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖北九派”）分别增资人民币 10,000.00 万元、5,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元，其中 1,200.00 万元计入股本，其余金额计入资本公积。增资后公司注册资本为人民币 7,200.00 万元。2019 年 12 月 20 日，公司完成上述事项工商登记变更。

2022 年 8 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1736 号”文核准，深圳市好上好信息科技股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 2,400 万股。2022 年 10 月 27 日，经深圳证券交易所《关于深圳市好上好信息科技股份有限公司股票上市交易的公告》批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，公司股票简称“好上好”，股票代码“001298”，发行后，公司注册资本增至 9,600.00 万元。

2023 年 5 月 10 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，2022 年度利润分配方案为“以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 96,000,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税），共计派发现金红利 28,800,000.00 元（含税），其余未分配利润结转以后年度分配；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.5 股，转增金额未超过报告期末“资本公积—股本溢价”的余额，合计转增股本 43,200,000 股，转增后公司总股本为 139,200,000 股；不送红股。”2022 年度权益分派完成后，公司注册资本增至 139,200,000 元。

## （三）本公司控股股东及实际控制人

热点投资有限公司直接持有本公司 33.75% 的股权，系本公司控股股东；王玉成、范理南夫妇系本公司实际控制人。

## （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日经本公司董事会批准报出。

本报告期，纳入合并财务报表范围的子公司共 10 家，详见本节“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本公司境外子公司以其选定的货币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债

的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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，计入当期损益。

### 2. 外币财务报表折算

公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融资产分类和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。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。

## 2.金融负债分类和计量

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

## (1) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 3.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 4.金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 5.金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；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。

#### 6.金融工具减值

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

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法进行减值处理并确认损失准备。

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。

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1) 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	(1) 商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。
		(2) 除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

#### 2) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 1000 万元以下、账龄在 3 年以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

② 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

<b>确定组合的依据</b>	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失
1 年以内（含 1 年）	5%
1~2 年（含 2 年）	20%
2~3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

## 11、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

### 2. 存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

### 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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## 17、持有待售资产

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (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计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了转售而取得的子公司。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当在合并日（以持股比例计算的）按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2) 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。

3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (1) 采用成本法时

长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。按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) 采用权益法时

1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

2) 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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3) 公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4) 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经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并确认投资损益。

5) 公司对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时, 应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定。

在确定是否构成重大影响时, 公司考虑以下情况作为确定基础: 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。

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的差额计入当期损益。处置采用权益法核算的长期股权投资时, 应该采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 之前因被投资单位除净损益、利润分配以外的其他综合收益变化和其他所有者权益项目变动而记入其他综合收益、所有者权益的部分, 按相应比例转入当期损益。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照本节“五、重要会计政策及会计估计”之“25、长期资产减值”所述的方法处理。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产, 是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产, 按照取得时的成本进行初始计量。

(1) 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相关支出。

(2) 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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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未来经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损, 将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。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧; 已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照上述资产减值准备所述的方法处理。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产分类为: 房屋及建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。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，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

## 21、在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

## 22、借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，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可使用或者可销售状态的资产，包括存货、固定资产和投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价的，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。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## 23、使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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. 承租人发生的初始直接费用；
4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2. 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和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未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

公司无形资产的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 25、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。

## 29、租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当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。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## 30、股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的

每个资产负债表日，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。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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负债。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.收入确认的具体方法

本公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户领用公司产品且双方核对后确认销售收入；除此之外，本公司在客户（或其指定的公司）签收货物后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 32、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 34、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.出租人

## (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 36、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 37、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务	5%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

深圳市好上好信息科技股份有限公司	15%
深圳市北高智电子有限公司	15%
深圳市天午科技有限公司	25%
深圳市大豆电子有限公司	20%
上海蜜连科技有限公司	20%
深圳市泰舸微电子有限公司	20%
北高智科技（深圳）有限公司	15%
香港北高智科技有限公司	8.25%、16.5%
蜜连科技有限公司	16.5%
天午科技有限公司	16.5%
北高智科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

深圳市好上好信息科技股份有限公司：

深圳市好上好信息科技股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日，取得了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：GR202044205657），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，好上好在 2020-2022 年度适用企业所得税税率为 15%。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司在本报告发布日前已提起高新技术企业复审，在本报告期间沿用 15% 的所得税率预缴企业所得税。

深圳市北高智电子有限公司：

深圳市北高智电子有限公司于 2022 年 12 月 19 日，取得了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：GR202244205582），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，深圳北高智 2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

深圳市大豆电子有限公司、上海蜜连科技有限公司、深圳市泰舸微电子有限公司：

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳大豆、上海蜜连、深圳泰舸微本报告期适用的企业所得税税率为 20%。

北高智科技（深圳）有限公司：

根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）及《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30 号）的相关政策规定，设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。前海北高智 2023 年度适用的税率为 15%。

香港北高智科技有限公司：

2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》（以下简称“《草案》”），引入利得税两级制。《草案》于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律并于次日公布（将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度）。根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000.00 港元应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000.00 港元的应税利润则按 16.5% 的税率缴纳利得税。香港北高智 2023 年度适用两级制。

北高智科技有限公司：

根据中国台湾地区的所得税规定：1）营利事业应纳税所得额在新台币 12 万元以下者，免征营利事业所得税；2）营利事业全年应纳税所得额超过新台币 12 万元者，就其全部应纳税所得额课征 20%，但其应纳税额不得超过营利事业应纳税所得额超过新台币 12 万元部分之半数。同时，台湾地区所得税规定对于当年未分配盈余需加征 10% 所得税，列为董事会决议年度的所得税费用。台湾北高智 2023 年度免征所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,869.80	21,438.48
银行存款	432,418,775.40	792,061,093.44
其他货币资金	21,110,563.08	4,894,478.42
合计	453,539,208.28	796,977,010.34
其中：存放在境外的款项总额	86,888,277.18	21,873,442.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,110,563.08	4,894,478.42

其他说明

期末货币资金中使用受限的情况为：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理专户保证金	10,366,033.33	2,894,478.42
银行承兑汇票保证金	10,742,724.75	2,000,000.00
第三方支付平台余额	1,805.00	
合计	21,110,563.08	4,894,478.42

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	232,000,000.00	102,000,000.00
其中：		
理财产品	232,000,000.00	102,000,000.00
其中：		
合计	232,000,000.00	102,000,000.00

其他说明

期末余额系公司购买的非保本型银行理财产品。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,080,014.00	4,910,096.90
合计	5,080,014.00	4,910,096.90

单位：元

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

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		200,000.00
合计		200,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
无	

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,262,033,629.11	100.00%	65,514,755.81	5.19%	1,196,518,873.30	989,063,458.49	100.00%	51,760,655.70	5.23%	937,302,802.79
其中：										
账龄分析法组合	1,262,033,629.11	100.00%	65,514,755.81	5.19%	1,196,518,873.30	989,063,458.49	100.00%	51,760,655.70	5.23%	937,302,802.79
合计	1,262,033,629.11	100.00%	65,514,755.81	5.19%	1,196,518,873.30	989,063,458.49	100.00%	51,760,655.70	5.23%	937,302,802.79

按组合计提坏账准备：65,514,775.81 元

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,259,075,537.38	62,953,776.82	5.00%
1-2 年（含 2 年）	301,439.53	60,288.01	20.00%
2-3 年（含 3 年）	311,922.47	155,961.25	50.00%
3 年以上	2,344,729.73	2,344,729.73	100.00%
合计	1,262,033,629.11	65,514,755.81	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,259,075,537.38
1 至 2 年	301,439.53
2 至 3 年	311,922.47
3 年以上	2,344,729.73
3 至 4 年	220,059.41
4 至 5 年	1,835,508.39
5 年以上	289,161.93
合计	1,262,033,629.11

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	51,760,655.70	12,420,802.76		25,000.00	1,358,297.35	65,514,755.81
合计	51,760,655.70	12,420,802.76		25,000.00	1,358,297.35	65,514,755.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	25,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	202,268,304.49	16.03%	10,114,040.24
第二名	93,820,555.38	7.43%	4,691,027.77
第三名	66,596,729.92	5.28%	3,329,836.50
第四名	57,741,131.20	4.58%	2,887,056.56
第五名	56,521,524.52	4.48%	2,826,076.23
合计	476,948,245.51	37.80%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,048,201.81	8,669,831.24
合计	40,048,201.81	8,669,831.24

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

已背书但尚未到期的票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
终止确认金额	5,727,497.08	6,240,958.01

已贴现但尚未到期的票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
终止确认金额	21,843,089.98	36,107,445.07

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,231,779.97	99.44%	46,432,697.69	99.30%
1 至 2 年	197,664.52	0.36%	222,684.04	0.48%
2 至 3 年	0.06	0.00%	102,733.97	0.22%
3 年以上	106,535.49	0.20%	404.19	0.00%
合计	54,535,980.04		46,758,519.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例
第一名	非关联方	13,838,012.83	1 年以内	25.37%
第二名	非关联方	9,926,028.17	1 年以内	18.20%
第三名	非关联方	6,433,320.43	1 年以内	11.80%
第四名	非关联方	5,230,582.27	1 年以内	9.59%
第五名	非关联方	1,686,590.91	1 年以内	3.09%
合计		37,114,534.61		68.06%

其他说明：

无

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,384,034.11	3,309,974.58
合计	2,384,034.11	3,309,974.58

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,307,733.94	3,379,680.98
代扣代缴款项	455,401.71	456,650.31
赔偿款	356,356.72	
员工备用金等	50,000.00	40,400.00
其他	121.56	1,606.00
合计	3,169,613.93	3,878,337.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	568,362.71			568,362.71
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	215,249.31			215,249.31
其他变动	1,967.80			1,967.80
2023 年 6 月 30 日余额	785,579.82			785,579.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,284,263.05
1 至 2 年	1,340,955.26
2 至 3 年	182,440.00
3 年以上	361,955.62
3 至 4 年	30,415.20

4 至 5 年	144,560.42
5 年以上	186,980.00
合计	3,169,613.93

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	568,362.71	215,249.31			1,967.80	785,579.82
合计	568,362.71	215,249.31	0.00	0.00	1,967.80	785,579.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	900,121.74	1 年以内及 1-2 年	28.40%	142,889.39
第二名	代扣代缴款项	451,860.38	1 年以内	14.26%	22,593.02
第三名	押金及保证金	398,044.58	1-2 年	12.56%	79,608.92
第四名	押金及保证金	302,220.00	2-3 年及 3 年以上	9.53%	219,600.00

第五名	赔偿款	291,818.12	1 年以内	9.21%	14,590.91
合计		2,344,064.82		73.95%	479,282.24

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,950,005.96	1,199,537.57	1,750,468.39	2,483,870.94	677,486.34	1,806,384.60
在产品	264,909.19		264,909.19	5,290.59		5,290.59
库存商品	557,094,942.32	16,593,490.48	540,501,451.84	560,695,181.62	18,008,410.90	542,686,770.72
发出商品	9,391,116.62		9,391,116.62	13,738,525.14		13,738,525.14
在途物资	2,466,562.92		2,466,562.92	13,358,859.18		13,358,859.18
合计	572,167,537.01	17,793,028.05	554,374,508.96	590,281,727.47	18,685,897.24	571,595,830.23

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	677,486.34	770,697.34		248,646.11		1,199,537.57

库存商品	18,008,410.9 0	12,532,604.5 4		14,328,477.9 3	-380,952.97	16,593,490.4 8
合计	18,685,897.2 4	13,303,301.8 8		14,577,124.0 4	-380,952.97	17,793,028.0 5

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税净额	5,721,287.62	12,199,275.84
预付的企业所得税	11,145,916.72	10,101,353.60
合计	16,867,204.34	22,300,629.44

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无锡有容微电子有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	38,000,000.00	
合计	43,000,000.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,699,742.43	1,905,498.94

合计	2,699,742.43	1,905,498.94
----	--------------	--------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	522,392.49	7,423,586.76	7,945,979.25
2. 本期增加金额	141,711.94	1,047,003.43	1,188,715.37
(1) 购置	141,711.94	1,047,003.43	1,188,715.37
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		-5,889.25	-5,889.25
(1) 处置或报废			
(2) 外币报表折算差额		-5,889.25	-5,889.25
4. 期末余额	664,104.43	8,476,479.44	9,140,583.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	268,035.68	5,772,444.63	6,040,480.31
2. 本期增加金额	48,866.79	347,243.06	396,109.85
(1) 计提	48,866.79	347,243.06	396,109.85
3. 本期减少金额		-4,251.28	-4,251.28
(1) 处置或报废			
(2) 外币报表折算差额		-4,251.28	-4,251.28
4. 期末余额	316,902.47	6,123,938.97	6,440,841.44
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	347,201.96	2,352,540.47	2,699,742.43
2. 期初账面价值	254,356.81	1,651,142.13	1,905,498.94

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,732,315.22	22,732,315.22
2. 本期增加金额	4,452,932.83	4,452,932.83
(1) 租赁	4,452,932.83	4,452,932.83
3. 本期减少金额	483,756.07	483,756.07
(1) 处置	628,072.94	628,072.94
(2) 外币报表折算差	-144,316.87	-144,316.87
4. 期末余额	26,701,491.98	26,701,491.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,753,602.98	7,753,602.99
2. 本期增加金额	3,653,105.48	3,653,105.48
(1) 计提	3,653,105.48	3,653,105.48
3. 本期减少金额	591,549.53	591,549.53
(1) 处置	628,072.94	628,072.94
(2) 外币报表折算差	-36,523.41	-36,523.41
4. 期末余额	10,815,158.93	10,815,158.93
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,886,333.05	15,886,333.05
2. 期初账面价值	14,978,712.24	14,978,712.24

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				4,523,126.47	4,523,126.47
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				-49,136.92	-49,136.92
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额				-49,136.92	-49,136.92
4. 期末余额				4,572,263.39	4,572,263.39
二、累计摊销					
1. 期初余额				3,788,145.94	3,788,145.94
2. 本期增加金额				127,125.18	127,125.18
(1) 计提				127,125.18	127,125.18
3. 本期减少金额				-49,136.92	-49,136.92
(1) 处					

置					
(2) 外币报表折算差额				-49,136.92	-49,136.92
4. 期末余额				3,964,408.04	3,964,408.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				607,855.35	607,855.35
2. 期初账面价值				734,980.53	734,980.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费用等	1,052,887.84		333,486.67		719,401.17
合计	1,052,887.84		333,486.67		719,401.17

其他说明

无

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,180,658.04	390,308.25	7,199,669.64	808,021.24
可抵扣亏损	95,718,989.48	11,461,884.76	73,467,236.28	8,419,851.43
坏账准备	66,258,932.03	10,908,127.12	52,299,243.64	8,539,550.24
长期资产税务折旧导致的计税基础差异	585,836.83	96,663.08	589,742.21	97,307.47
使用权资产及租赁负债	493,076.08	49,423.71	338,848.70	25,161.46
合计	168,237,492.46	22,906,406.92	133,894,740.47	17,889,891.84

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现亏损	1,397,476.76	208,528.69	1,288,473.74	192,390.73
使用权资产及租赁负债	49,376.66	7,406.50	42,481.79	6,372.27
长期资产加速折旧	804.55	132.75	1,188.11	196.04
合计	1,447,657.97	216,067.94	1,332,143.64	198,959.04

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,906,406.92		17,889,891.84
递延所得税负债		216,067.94		198,959.04

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,403.60	29,774.75
可抵扣亏损	10,069,019.77	9,431,192.75
合计	10,110,423.37	9,460,967.50

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,401,745.36	1,370,367.50	
2025 年	1,166,352.05	1,140,243.44	
2026 年	1,859,130.82	1,817,514.46	
2027 年	1,493,180.26	1,459,755.65	
2028 年	1,494,713.91	1,461,254.97	
2029 年	959,534.20	938,055.17	

2030 年	312,968.96	305,963.20	
2032 年	959,517.00	938,038.36	
2033 年	421,877.21		
合计	10,069,019.77	9,431,192.75	

其他说明

无

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产的预付款项	103,820.00		103,820.00	161,320.00		161,320.00
合计	103,820.00		103,820.00	161,320.00		161,320.00

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	66,770,904.38	20,881,101.80
质押+保证借款	765,709,844.66	644,220,232.62
外部汇票贴现	0.00	3,359,140.99
应付银行利息	726,330.18	95,560.98
合计	833,207,079.22	668,556,036.39

短期借款分类的说明：

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	15,809,082.50	2,000,000.00
合计	15,809,082.50	2,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	215,733,703.46	268,431,858.15
1-2 年（含 2 年）	2,815.11	8,576.59
2-3 年（含 3 年）	10,998.90	10,809.85
3 年以上	81,002.91	84,280.66
合计	215,828,520.38	268,535,525.25

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	8,978,090.06	20,016,999.81
合计	8,978,090.06	20,016,999.81

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,227,600.72	60,891,115.85	73,489,905.46	13,628,811.11
二、离职后福利-设定提存计划	355,253.88	4,174,774.35	4,206,217.37	323,810.86
三、辞退福利	549,270.00	162,750.00	556,750.00	155,270.00

合计	27,132,124.60	65,228,640.20	78,252,872.83	14,107,891.97
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,990,943.73	57,270,714.71	69,912,046.27	13,349,612.17
2、职工福利费		198,143.20	198,143.20	
3、社会保险费	90,769.71	1,673,211.85	1,668,248.31	95,733.25
其中：医疗保险费	84,860.88	1,537,555.76	1,531,466.03	90,950.61
工伤保险费	5,908.83	42,622.25	43,748.44	4,782.64
生育保险费		93,033.84	93,033.84	
4、住房公积金	34,684.00	1,029,234.00	1,025,512.00	38,406.00
5、工会经费和职工教育经费	111,203.28	719,812.09	685,955.68	145,059.69
合计	26,227,600.72	60,891,115.85	73,489,905.46	13,628,811.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	345,530.85	4,096,234.35	4,126,492.88	315,272.32
2、失业保险费	9,723.03	78,540.00	79,724.49	8,538.54
合计	355,253.88	4,174,774.35	4,206,217.37	323,810.86

其他说明

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	390,008.40	297,091.45
企业所得税	2,054,976.23	1,544,202.49
个人所得税	847,087.33	294,376.38
城市维护建设税	3,897.30	19,899.60
残保金	261,931.03	261,931.03
印花税	110,068.74	270,088.28
教育费附加	1,670.27	9,438.78
地方教育附加	1,113.51	6,292.52
合计	3,670,752.81	2,703,320.53

其他说明

无

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	102,847.68	
其他应付款	27,592,523.35	27,476,464.55
合计	27,695,371.03	27,476,464.55

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	102,847.68	
合计	102,847.68	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款	25,290,418.49	
押金	1,553,778.32	1,523,778.32
运输费	678,434.88	408,009.25
中介机构服务费		23,040,155.60
其他	64,571.84	29,799.46
员工报销款	5,319.82	2,474,721.92
合计	27,592,523.35	27,476,464.55

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

拆借款为向实际控制人王玉成先生的借款。

2023 年 5 月 10 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于全资孙公司向公司实际控制人借款暨关联交易的议案》，为了满足日常经营所需资金和业务发展需要，公司全资孙公司香港北高智科技有限公司拟向实际控制人王玉成先生借款，借款额度不超过人民币 10,000 万元（或等值外币、含本数），借款期限为 3 年（具体借款日期以实际到账之日起计算），借款利率参照同期香港银行贷款利率下浮 10%。截止 2023 年 6 月 30 日，香港北高智科技有限公司向实际控制人王玉成先生借款金额为 3,500,000.00 美元，折算为人民币 25,290,418.49 元。

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,064,061.83	8,298,541.26
合计	9,064,061.83	8,298,541.26

其他说明：

无

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	761,606.70	563,063.10
合计	761,606.70	563,063.10

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,905,286.86	15,996,221.38
未确认融资费用	-651,497.04	-719,528.74
一年内到期的租赁负债	-9,064,061.83	-8,298,541.26
合计	7,189,727.99	6,978,151.38

其他说明：

无

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00			43,200,000.00		43,200,000.00	139,200,000.00

其他说明：

2023年5月10日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2022年度利润分配预案〉的议案》，2022年度利润分配方案为“以截至2022年12月31日公司总股本96,000,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税），共计派发现金红利28,800,000.00元（含税），其余未分配利润结转以后年度分配；同时以资本公积向全体股东每10股转增4.5股，转增金额未超过报告期末“资本公积—股本溢价”的余额，合计转增股本43,200,000股，转增后公司总股本为139,200,000股；不送红股。”2022年度权益分派完成后，公司注册资本增至139,200,000元。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	949,127,894.94		43,200,000.00	905,927,894.94
其他资本公积	98,727.88			98,727.88
合计	949,226,622.82		43,200,000.00	906,026,622.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少系本期资本公积转增股本43,200,000.00元。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,725,499.80	12,654,919.32				12,654,919.32		30,380,419.12
外币财务报表折算差额	17,725,499.80	12,654,919.32				12,654,919.32		30,380,419.12
其他综合收益合计	17,725,499.80	12,654,919.32				12,654,919.32		30,380,419.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,878,390.74	1,318,407.59		8,196,798.33
合计	6,878,390.74	1,318,407.59		8,196,798.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，盈余公积增加系根据净利润的 10% 计提。

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	433,258,287.53	336,481,297.81
调整后期初未分配利润	433,258,287.53	336,481,297.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,799,611.12	99,224,087.77
减：提取法定盈余公积	1,318,407.59	2,447,098.05
应付普通股股利	28,800,000.00	
期末未分配利润	420,939,491.06	433,258,287.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,784,355,178.62	2,645,745,531.72	3,640,437,459.09	3,449,743,973.68
其他业务	109,961.14	61,826.70	50,340.64	1,215.71
合计	2,784,465,139.76	2,645,807,358.42	3,640,487,799.73	3,449,745,189.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,784,465,139.76		2,784,465,139.76
其中：			
分销业务	2,775,732,661.25		2,775,732,661.25
物联网产品设计与制造	8,370,232.25		8,370,232.25
芯片定制	252,285.12		252,285.12

其他	109,961.14			109,961.14
按经营地区分类	2,784,465,139.76			2,784,465,139.76
其中:				
境内	724,832,715.09			724,832,715.09
境外	2,059,632,424.67			2,059,632,424.67
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	2,784,465,139.76			2,784,465,139.76

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

### 33、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,161.76	267,022.30
教育费附加	57,654.55	114,438.12
印花税	499,148.40	706,544.18
地方教育附加	38,436.34	76,292.08
合计	728,401.05	1,164,296.68

其他说明:

无

## 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,575,349.13	19,746,980.74
业务招待费	3,088,980.87	2,164,276.70
差旅费	2,016,418.01	1,105,826.74
样品费	214,811.38	392,889.63
办公费	235,375.76	185,833.44
保险费	224,654.31	207,004.40
广告宣传费	379,812.72	53,882.33
折旧费	10,729.85	8,002.65
技术服务费	6,509.43	9,433.96
其他	88,971.78	65,497.23
合计	33,841,613.24	23,939,627.82

其他说明：

无

## 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,883,962.46	17,860,049.90
折旧与摊销	3,797,619.24	4,075,488.81
广告宣传费	93,430.33	
中介机构服务费	1,330,091.18	232,632.71
业务招待费	768,694.50	581,166.05
租赁及物业水电费	1,488,111.68	979,952.19
办公费	1,246,302.40	988,749.61
保险费	582,908.15	662,105.74
交通差旅费	183,736.12	103,869.69
残保金	0.00	72,412.27
其他	52,275.89	25,575.68
合计	29,427,131.95	25,582,002.65

其他说明

无

## 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,038,458.60	20,455,931.58
折旧与摊销	652,611.30	681,499.13
直接投入	309,410.05	382,265.17
技术服务费	215,709.92	389,489.22
差旅费	271,541.03	132,455.14
租赁及物业水电费	141,654.00	6,323.91
其他	232,640.18	146,570.57
合计	18,862,025.08	22,194,534.72

其他说明

无

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,015,028.39	11,487,936.92
减：利息收入	5,389,273.22	235,985.78
手续费	2,389,436.43	2,448,563.86
汇兑损益	-2,246,658.83	8,313,904.26
现金折扣	76,105.17	2,543,371.89
未确认融资费用摊销	314,988.79	358,931.48
合计	16,159,626.73	24,916,722.63

其他说明

无

**38、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 按项目列示		
与日常活动相关的政府补助	433,648.00	1,547,491.97
其他与日常活动相关的项目	99,718.97	71,172.36
合计	533,366.97	1,618,664.33
2. 政府补助情况		
产业发展专项资金	90,000.00	880,000.00
香港政府保就业计划		394,780.80
南山区自主创新产业发展专项资金	173,600.00	
重点群体就业创业补助		53,800.00
留工补助		75,750.00
扩岗补助		
稳岗补贴	170,048.00	143,161.17
社保补贴		
收到疫情期间减免的社保费		
中小企业发展专项资金		
国家高新技术企业认定奖励性补助款		
以工代训补贴		
软件著作权登记资助拨款		
合计	433,648.00	1,547,491.97
3. 其他与日常活动相关的项目		
个税手续费返还	99,718.97	71,172.36
合计	99,718.97	71,172.36

**39、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,159,504.52	313,436.41

合计	1,159,504.52	313,436.41
----	--------------	------------

其他说明

无

#### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-215,249.31	2,485,411.02
应收账款坏账损失	-12,420,802.76	8,608,867.07
合计	-12,636,052.07	11,094,278.09

其他说明

无

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,256,465.54	-3,628,561.96
合计	-9,256,465.54	-3,628,561.96

其他说明：

无

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产收益	0.00	126,965.28

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿	350,568.34	200,736.00	350,568.34
员工离职违约金	10,000.00		10,000.00
其他	5,182.22	7,067.84	5,182.22
合计	365,750.56	207,803.84	365,750.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	-----------

				盈亏				相关
无								

其他说明：

无

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
扣款及赔款	330,493.09	9,776.00	330,493.09
罚款及滞纳金	5,892.40	17.56	5,892.40
合计	336,385.49	9,793.56	336,385.49

其他说明：

无

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,430,488.30	17,517,778.95
递延所得税费用	-4,761,397.18	-843,954.37
合计	1,669,091.12	16,673,824.58

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,468,702.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,920,305.33
子公司适用不同税率的影响	590,201.98
非应税收入的影响	-182,132.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,813.50
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	83,431.08
研发费用加计扣除	-1,876,528.40
所得税费用	1,669,091.12

其他说明

#### 46、其他综合收益

详见附注本节“七、合并财务报表项目注释”之“29、其他综合收益”。

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,389,273.22	235,985.78
往来款	208,837.59	3,735,628.62
收到的政府补助	967,248.00	2,026,291.97
其他	465,469.45	278,976.20
合计	7,030,828.26	6,276,882.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	10,767,621.93	5,087,884.85
付现的管理费用	9,914,829.20	4,810,694.45
手续费支出	2,389,436.43	2,448,563.86
往来款	776,549.81	3,202,387.89
付现的研发费用	1,170,955.18	1,119,157.73
第三方支付平台款项		0.00
其他	336,385.49	7,735.38
合计	25,355,778.04	16,676,424.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	140,000,000.00	704,740,000.00
购买理财产品的投资收益	1,159,504.52	313,436.41
合计	141,159,504.52	705,053,436.41

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	270,000,000.00	704,740,000.00
合计	270,000,000.00	704,740,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金		2,263,510.90
收到票据贴现款项		5,820,210.56
收到的保理专户保证金	2,589,103.57	1,621,334.03
收到的资金拆借款	24,896,790.09	
合计	27,485,893.66	9,705,055.49

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产的租金	3,966,444.49	4,315,472.92
支付发行费用	22,699,209.21	607,743.52
支付的银行承兑汇票保证金	7,001,805.00	9,133,742.13
支付的保理专户保证金	11,595,511.94	
合计	45,262,970.64	14,056,958.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 48、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,799,611.12	85,994,393.69
加：资产减值准备	21,892,517.61	-7,465,716.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,109.85	291,398.15
使用权资产折旧	3,653,105.48	4,226,686.40
无形资产摊销	127,125.18	89,596.86
长期待摊费用摊销	333,486.67	333,486.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	-126,965.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	25,643,059.01	19,572,461.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,159,504.52	-313,436.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,778,500.86	-941,670.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,103.68	97,715.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,415,883.70	138,250,376.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-279,642,393.85	180,325,374.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-77,161,879.27	-178,439,379.10
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-269,464,276.20	241,894,323.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	432,428,645.20	233,519,600.11
减：现金的期初余额	792,082,531.92	197,462,882.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-359,653,886.72	36,056,718.01

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,428,645.20	792,082,531.92
其中：库存现金	9,869.80	21,438.48
可随时用于支付的银行存款	432,418,775.40	792,061,093.44
三、期末现金及现金等价物余额	432,428,645.20	792,082,531.92

其他说明：

无

#### 49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,110,563.08	保理专户保证金及银行承兑汇票保证金
应收票据	200,000.00	期末已背书或贴现但尚未到期的票据
应收账款	561,468,811.07	保理及出口发票融资
合计	582,779,374.15	

其他说明：

无

#### 51、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,264,498.65
其中：美元	4,390,251.66	7.2258	31,723,134.64
欧元			

港币	3,501,189.17	0.92198	3,228,026.39
新台币	1,348,849.00	0.2323	313,337.62
应收账款			919,179,632.65
其中：美元	127,168,096.83	7.2258	918,895,325.16
欧元			
港币			
新台币	1,223,880.72	0.2323	284,307.49
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			763,610.02
其中：美元	40,385.39	7.2258	291,818.12
港币	505,669.00	0.92198	466,216.70
新台币	24,000.00	0.2323	5,575.20
其他流动资产			9,294,874.81
其中：港币	10,059,085.46	0.92198	9,274,275.61
新台币	88,675.00	0.2323	20,599.20
短期借款			731,246,690.82
其中：美元	101,198,961.43	7.2258	731,246,690.82
应付账款			151,000,062.84
其中：美元	20,755,390.34	7.2258	149,975,078.25
港币	1,111,721.07	0.92198	1,024,984.59
应付职工薪酬			1,448,716.54
其中：港币	1,486,527.13	0.92198	1,370,548.29
新台币	336,497.00	0.2323	78,168.25
应交税费			789,606.96
其中：港币	856,425.26	0.92198	789,606.96
应付利息			102,847.68
其中：美元	14,233.33	7.2258	102,847.68
其他应付款			25,978,398.02
其中：美元	3,522,332.46	7.2258	25,451,924.85
港币	568,731.94	0.92198	524,359.47
新台币	9,099.00	0.2323	2,113.70
一年内到期的非流动负债			1,134,987.95
其中：港币	1,231,033.16	0.92198	1,134,987.95

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司子公司香港北高智、香港天午、香港蜜连经营地为中国香港，记账本位币为港币，选择依据：根据所属经济环境决定。台湾北高智经营地为中国台湾，记账本位币为新台币，选择依据：根据所属经济环境决定。

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金	173,600.00	其他收益	173,600.00
稳岗补贴	170,048.00	其他收益	170,048.00
南山区科技创新局贷款贴息	533,600.00	财务费用	533,600.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市北高智电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市天午科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市大豆电子有限公司	深圳市	深圳市	生产	100.00%		同一控制下企业合并
上海蜜连科技有限公司	上海市	上海市	生产	100.00%		新设
深圳市泰舸微电子有限公司	深圳市	深圳市	研发	100.00%		新设
北高智科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		新设
香港北高智科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	新设
蜜连科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
天午科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
北高智科技有限公司	台湾	台湾	贸易		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023 年 06 月 30 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	453,539,208.28			453,539,208.28
交易性金融资产		232,000,000.00		232,000,000.00
应收票据	5,080,014.00			5,080,014.00
应收账款	1,196,518,873.30			1,196,518,873.30
应收款项融资			40,048,201.81	40,048,201.81
其他应收款	2,384,034.11			2,384,034.11

其他权益工具投资			43,000,000.00	43,000,000.00
----------	--	--	---------------	---------------

(2) 2022 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	796,977,010.34			796,977,010.34
交易性金融资产		102,000,000.00		102,000,000.00
应收票据	4,910,096.90			4,910,096.90
应收账款	937,302,802.79			937,302,802.79
应收款项融资			8,669,831.24	8,669,831.24
其他应收款	3,309,974.58			3,309,974.58
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 06 月 30 日

单位：元

金融负债项目	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	合计
短期借款		833,207,079.22	833,207,079.22
应付票据		15,809,082.50	15,809,082.50
应付账款		215,828,520.38	215,828,520.38
其他应付款		27,695,371.03	27,695,371.03
一年内到期的非流动负债		9,064,061.83	9,064,061.83
其他流动负债		761,606.70	761,606.70

租赁负债		7,189,727.99	7,189,727.99
------	--	--------------	--------------

(2) 2022 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	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	合计
短期借款		668,556,036.39	668,556,036.39
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		268,535,525.25	268,535,525.25
其他应付款		27,476,464.55	27,476,464.55
一年内到期的非流动负债		8,298,541.26	8,298,541.26
其他流动负债		563,063.10	563,063.10
租赁负债		6,978,151.38	6,978,151.38

## (二) 信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司成立专门的信贷管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币负债有结余。预计汇率波动较大时，公司通过调整原材料进口比例等方式，来抵消外币负债的汇率影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			232,000,000.00	232,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			232,000,000.00	232,000,000.00
（二）应收款项融资			40,048,201.81	40,048,201.81
（三）其他权益工具投资			43,000,000.00	43,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			315,048,201.81	315,048,201.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

1、交易性金融资产：本公司持有的理财产品，根据银行提供的产品预期收益率估值；

2、应收款项融资：本公司持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值；

3、其他权益工具投资：本公司持有的无锡有容微电子有限公司、电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司股权投资，按投资成本确定其公允价值。

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

无

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

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相符。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
热点投资有限公司	香港	投资管理	HKD100,000.00	33.75%	33.75%

本企业的母公司情况的说明

热点投资有限公司直接持有本公司 33.75% 的股权，系本公司控股股东；王玉成、范理南夫妇系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是王玉成、范理南。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节“八、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡有容微电子有限公司	公司参股的企业

厦门澎湃微电子有限公司	公司实际控制人王玉成持股 2.9548%的企业
苏州众上好企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人王玉成持股 50%的企业
上海韦尔半导体股份有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
深圳市点通投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市聚焦投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市前哨投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市持恒创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以下股份的股东
深圳市研智创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以下股份的股东
深圳市易斯达尔亚科技有限公司	公司董事、副总经理陈发忠配偶持股 100%且任职执行董事、总经理的企业
深圳市普瑞华科技有限公司	公司董事、董事会秘书王丽春配偶任执行董事兼总经理且持股 29%的企业
上海芯像生物科技有限公司	公司独立董事余浩配偶任执行董事兼总经理的企业
深圳市芯像生物科技有限公司	公司独立董事余浩配偶任执行董事兼总经理的企业
GENESENSE HONG KONG LIMITED	公司独立董事余浩配偶任董事的企业
深圳市比昂芯科技有限公司	公司独立董事余浩任董事的企业
深圳市中盛企业顾问有限公司	公司独立董事程一木任执行董事且持股 90%的企业
北京屹华图芯科技合伙企业（有限合伙）	公司董事陈智斌任执行事务合伙人委派代表的企业
北京屹华芯承科技有限公司	公司董事陈智斌任执行董事、经理的企业（2023 年 5 月 11 日注销）
北京华创安集投资管理有限公司	公司董事陈智斌任执行董事、经理的企业
北京博融思比科科技有限公司	公司董事陈智斌任董事、经理的企业
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
厦门思泰克智能科技股份有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
江苏钜芯集成电路技术股份有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
江西江南新材料科技股份有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
基石酷联微电子技术（北京）有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
新思考电机有限公司	公司董事陈智斌任董事的企业
海南璞工私募基金管理有限公司	公司董事陈智斌持股 51.00%且任职执行董事、总经理的企业

其他说明

公司与无锡有容、澎湃微电子之间的业务往来比照关联交易披露，无锡有容、澎湃微电子视同公司关联方。

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
澎湃微电子	采购商品	352.23			563,893.81
无锡有容	采购商品	1,014,409.09			673,274.34
天工测控	采购商品				290,652.25
韦尔股份	采购商品				262,265.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳宏电	销售商品		3,416,477.39
华声医疗	销售商品		111,504.42
天工测控	销售商品		73,065.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

天工测控、深圳宏电、华声医疗本报告期不视为关联方。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

本期，公司股东（员工持股平台）点通投资、聚焦投资、前哨投资、持恒创投、研智创投无偿使用好上好办公场所作为其注册地。该等关联方不存在投资好上好之外的其他业务，未实际占用好上好办公场所或设施从事经营活动，其无偿使用好上好办公场所作为其注册地事项不存在损害好上好利益的情况。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王玉成	650,322,000.00	2021年07月12日		否
王玉成	683,560,680.00	2022年04月27日		否
王玉成	231,225,600.00	2023年06月14日		否
王玉成	79,483,800.00	2021年07月02日		否
王玉成、范理南	60,000,000.00	2022年07月25日	2023年07月21日	否
王玉成、范理南	80,000,000.00	2021年04月15日	2023年04月14日	是

关联担保情况说明

担保金额按照报告期末汇率折算为人民币，对同一融资业务提供的担保额度不重复计算。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,461,487.78	1,454,867.52

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳宏电			1,779,064.90	88,953.25
应收账款	天工测控			7,800.00	390.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	澎湃微电子	352.23	397,228.28

## 十二、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对分销业务、物联网产品设计与制造、芯片定制的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分销业务	物联网产品设计与制造	芯片定制	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,775,732,661.25	8,370,232.25	252,285.12		2,784,355,178.62
主营业务成本	2,639,002,348.46	6,571,523.77	171,659.49		2,645,745,531.72
资产总额	2,563,184,140.62	77,514,052.03	573,391.11		2,641,271,583.76
负债总额	1,127,735,031.68	7,899,495.01	893,725.74		1,136,528,252.43

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,642,183.14	100.00%	2,225,805.67	3.39%	63,416,377.47	45,352,819.14	100.00%	1,651,907.10	3.64%	43,700,912.04
其中：										
1. 按账	41,751,	63.60%	2,225,8	5.33%	39,525,	30,762,	67.83%	1,651,9	5.37%	29,110,

龄组合	534.72		05.67		729.05	542.39		07.10		635.29
2.按合并范围内关联方组合	23,890,648.42	36.40%			23,890,648.42	14,590,276.75	32.17%			14,590,276.75
合计	65,642,183.14	100.00%	2,225,805.67	3.39%	63,416,377.47	45,352,819.14	100.00%	1,651,907.10	3.64%	43,700,912.04

按组合计提坏账准备：2,225,805.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	41,522,009.55	2,076,100.48	5.00%
1 至 2 年	196.00	39.20	20.00%
2 至 3 年	159,326.37	79,663.19	50.00%
3 年以上	70,002.80	70,002.80	100.00%
合计	41,751,534.72	2,225,805.67	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,412,657.97
1 至 2 年	196.00
2 至 3 年	159,326.37
3 年以上	70,002.80
4 至 5 年	2.80
5 年以上	70,000.00
合计	65,642,183.14

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,651,907.10	573,898.57				2,225,805.67
合计	1,651,907.10	573,898.57				2,225,805.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无		
---	--	--

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,869,217.71	27.22%	
第二名	2,562,432.95	3.90%	
第三名	3,116,198.95	4.75%	
第四名	6,398,902.67	9.75%	319,945.13
第五名	5,966,503.00	9.09%	298,325.15
合计	35,913,255.28	54.71%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,700,000.00	24,690,000.00
其他应收款	734,331,495.03	783,059,174.02
合计	740,031,495.03	807,749,174.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市北高智电子有限公司	5,700,000.00	24,690,000.00
合计	5,700,000.00	24,690,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	733,931,850.99	782,877,830.00
押金及保证金	295,122.38	47,556.00
代扣代缴款项	116,100.72	123,332.44
员工备用金等	20,121.57	20,000.00
合计	734,363,195.66	783,068,718.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,544.42			9,544.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	22,156.21			22,156.21
2023 年 6 月 30 日余额	31,700.63			31,700.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	689,242,509.66
1 至 2 年	35,267,556.00
2 至 3 年	5,300,000.00
3 年以上	4,553,130.00
3 至 4 年	3,753,130.00
4 至 5 年	800,000.00
合计	734,363,195.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一	9,544.42	22,156.21				31,700.63

阶段						
合计	9,544.42	22,156.21				31,700.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	470,064,020.99	1 年以内	64.01%	
第二名	内部往来款	104,474,700.00	2 年以内	14.23%	
第三名	内部往来款	102,500,000.00	2 年以内	13.96%	
第四名	内部往来款	42,690,000.00	1 年以内	5.81%	
第五名	内部往来款	13,503,130.00	4 年以内	1.84%	
合计		733,231,850.99		99.85%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,630,905.56		101,630,905.56	101,630,905.56		101,630,905.56
合计	101,630,905.56		101,630,905.56	101,630,905.56		101,630,905.56

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	--------	------	-------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
深圳市北高智电子有限公司	68,389,447.11					68,389,447.11	
深圳市大豆电子有限公司	8,865,210.00					8,865,210.00	
深圳市天午科技有限公司	5,634,670.00					5,634,670.00	
上海蜜连科技有限公司	1,563,600.00					1,563,600.00	
香港北高智科技有限公司	9,177,978.45					9,177,978.45	
深圳市泰舸微电子有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北高智科技(深圳)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	101,630,905.56					101,630,905.56	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,065,336.14	89,681,927.11	163,738,858.68	154,763,694.65
其他业务	17,500,034.53	0.00	15,001,973.13	1,215.71
合计	112,565,370.67	89,681,927.11	178,740,831.81	154,764,910.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	112,565,370.67		112,565,370.67

其中：				
分销业务	112,565,370.67			112,565,370.67
按经营地区分类	112,565,370.67			112,565,370.67
其中：				
境内	112,565,370.67			112,565,370.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	112,565,370.67			112,565,370.67

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

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	5,700,000.00	14,190,000.00
理财产品投资收益	285,780.83	99,856.81
合计	5,985,780.83	14,289,856.81

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,066,966.97	主要系收到地方政府的扶持资金
委托他人投资或管理资产的损益	1,159,504.52	购买银行短期理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,365.07	
减：所得税影响额	340,781.72	
合计	1,915,054.84	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.1279	0.1279
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.1141	0.1141

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

## 4、其他

无