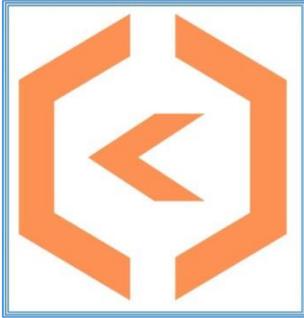


证券代码：831167

证券简称：鑫汇科

公告编号：2024-027



鑫汇科

831167

深圳市鑫汇科股份有限公司

SHENZHEN CHK CO., LTD.



年度报告

2023

公司年度大事记

公司持续研发创新，2023 年获得专利授权 42 件，其中发明专利 3 件，实用新型专利 34 件。

2023 年 4 月，公司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，将利用该地块开展鑫汇科生产研发基地建设项目。

2023 年 8 月，公司基本完成搬迁，总部办公、研发和芯片业务的经营地址搬迁至深圳光明区尚智科技园，智能控制器和整机业务转入位于佛山市顺德区的全资子公司生产经营。

2023 年 12 月，公司投资控股米技炫尚智能家用电器（上海）有限公司，实现 C 端品牌布局，扩大公司智能控制技术的增值应用。

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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	35
第六节	股份变动及股东情况	42
第七节	融资与利润分配情况	46
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	49
第九节	行业信息	54
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	61
第十一节	财务会计报告	72
第十二节	备查文件目录	187

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）李桃香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：在 2023 年年度报告及附注中对部分客户和供应商使用代称或对有关事项进行合并方式予以披露。

未按要求披露原因：考虑行业竞争性，以及公司与客户和供应商之间的商业保密性要求，故申请豁免披露部分客户及供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	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
鑫汇科研究院	指	鑫汇科研究院（佛山）有限公司
鑫汇科机电	指	深圳市鑫汇科机电有限公司
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
深苳技术	指	广东深苳技术开发有限公司
米技炫尚	指	米技炫尚智能家用电器（上海）有限公司
鑫能电器	指	中山市鑫能电器制造有限公司
金弘电器	指	中山市金弘电器有限公司
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
国投证券	指	国投证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31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。

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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	chkcorp@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

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	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

注：报告期内因公司搬迁，注册地址发生变更。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	綦东钰、唐亚波
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	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

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	596,536,311.08	617,453,684.78	-3.39%	741,617,137.48
毛利率%	15.24%	15.77%	-	16.39%
归属于上市公司股东的净利润	22,783,490.74	22,004,126.87	3.54%	35,470,670.83
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	12,730,621.52	20,356,294.34	-37.46%	30,067,551.11
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）	8.84%	9.10%	-	19.18%
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）	4.94%	8.42%	-	16.26%
基本每股收益	0.47	0.47	0.00%	0.83

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	615,046,532.48	564,600,420.38	8.93%	540,847,212.47
负债总计	337,260,126.69	291,470,863.22	15.71%	336,708,291.08
归属于上市公司股东的净资产	258,323,849.12	259,514,205.86	-0.46%	189,818,083.70
归属于上市公司股东的每股净 资产	5.44	5.19	4.82%	4.42
资产负债率%（母公司）	41.78%	45.85%	-	55.97%
资产负债率%（合并）	54.83%	51.62%	-	62.26%
流动比率	1.38	1.86	-25.81%	1.47
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	23.41	97.82	-	49.62
经营活动产生的现金流量净额	97,453,140.98	84,192,469.62	15.75%	39,570,564.91
应收账款周转率	5.28	4.44	-	5.30
存货周转率	5.26	5.19	-	6.46
总资产增长率%	8.93%	2.31%	-	1.11%
营业收入增长率%	-3.39%	-16.74%	-	19.68%
净利润增长率%	8.20%	-44.37%	-	-20.00%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	145,978,447.98	129,707,264.35	139,943,957.46	180,906,641.29
归属于上市公司股东的净利润	4,063,741.28	5,232,309.88	8,991,537.90	4,495,901.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,851,842.32	4,932,948.35	4,926,224.38	19,606.47

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益	9,424,582.99	-1,137,115.97	-199,726.46	
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,260,139.75	2,915,095.93	6,756,775.48	
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	30,999.86	159,087.86	110,850.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	266,788.78	-69,389.36	17,992.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,664.65	94,022.60	87,306.70	
非经常性损益合计	12,073,176.03	1,961,701.06	6,773,198.54	
所得税影响数	1,439,587.47	267,008.27	798,478.20	
少数股东权益影响额（税后）	580,719.34	46,860.26	571,600.62	
非经常性损益净额	10,052,869.22	1,647,832.53	5,403,119.72	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,892,495.45	10,363,362.97	1,209,317.73	12,191,917.28
递延所得税负债		7,779,860.45		10,513,549.49
盈余公积	18,729,507.57	18,788,841.37	16,033,131.20	16,073,755.08
未分配利润	26,894,122.81	27,496,495.36	47,784,910.96	48,193,807.58
少数股东权益	13,586,050.58	13,615,351.30	14,320,837.69	14,340,367.25
利润表项目：				
所得税费用	402,226.52	180,269.51	2,319,731.00	1,850,680.94
归属于母公司所有者的净利润	21,791,941.02	22,004,126.87	35,470,670.83	35,920,191.33
少数股东损益	-1,496,787.11	-1,487,015.95	940,164.08	959,693.64

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“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。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如上。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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、专精特新小巨人企业。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。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 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。

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。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司持续深化战略布局，以智能控制芯片技术优势向智能控制器业务、创新电器及其核

心模组业务纵向延伸发展，积极尝试寻找新的业务增长点，加强 C 端产品开发，拓宽业务渠道，同时通过对外投资整合产业链资源，创造业务协同效应，做优做强。

经营业绩：2023 年公司实现营业收入 5.97 亿元，同比下降 3.39%；实现归母净利润 2,278.35 万元，同比增长 3.54%；实现经营活动现金流 9,745.31 万元。报告期营收有所下滑，主要原因是受国外经济环境以及公司搬迁因素影响，出口订单下滑。

技术研发：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。报告期公司新获得专利授权 42 件，其中发明专利 3 件，实用新型专利 34 件。

对外投资：报告期公司投资新设、投资控股或参股多家子公司/孙公司，进一步加大市场开拓和业务协同发展；通过投资控股米技炫尚智能家用电器（上海）有限公司，实现了 C 端品牌布局，扩大公司智能控制技术的增值应用。

项目建设：公司全资子公司竞得 TD2023(SD)WG0015 地块的国有建设用地使用权，并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，搬迁工作已于 2023 年 8 月基本完成。

（二） 行业情况

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，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	2023 年末		2022 年末		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	145,225,963.80	23.61%	108,676,172.90	19.25%	33.63%
应收票据	33,807,959.94	5.50%	35,597,801.65	6.30%	-5.03%
应收账款	107,311,920.85	17.45%	108,619,165.14	19.24%	-1.20%
应收款项融资	3,277,852.95	0.53%	12,940,905.26	2.29%	-74.67%
预付款项	3,512,215.12	0.57%	9,901,694.61	1.75%	-64.53%
其他应收款	8,012,133.73	1.30%	4,114,019.12	0.73%	94.75%
存货	85,933,735.31	13.97%	103,602,054.30	18.35%	-17.05%
其他流动资产	64,215,854.47	10.44%	62,397,540.52	11.05%	2.91%
其他权益工具投资	3,000,000.00	0.49%	0.00	0.00%	-
其他非流动金融资产	2,252,298.00	0.37%	2,221,298.14	0.39%	1.40%
投资性房地产	2,224,929.05	0.36%	2,322,728.21	0.41%	-4.21%
长期股权投资	26,504,213.62	4.31%	0.00	0.00%	-
固定资产	28,740,442.28	4.67%	31,917,353.77	5.65%	-9.95%
在建工程	7,047,510.05	1.15%	0.00	0.00%	-
使用权资产	16,167,002.15	2.63%	56,508,524.41	10.01%	-71.39%
无形资产	52,025,847.38	8.46%	592,824.08	0.10%	8,675.93%
商誉	9,968,082.97	1.62%	570,000.00	0.10%	1,648.79%
长期待摊费用	9,717,362.08	1.58%	12,549,775.62	2.22%	-22.57%
递延所得税资产	3,897,725.86	0.63%	10,363,362.97	1.84%	-62.39%
其他非流动资产	2,203,482.87	0.36%	1,705,199.68	0.30%	29.22%
短期借款	58,581,882.16	9.52%	3,007,027.17	0.53%	1,848.17%
应付票据	96,031,086.55	15.61%	65,900,150.60	11.67%	45.72%
应付账款	114,161,172.15	19.56%	89,921,372.13	15.93%	26.96%
合同负债	5,389,587.10	0.88%	4,877,339.66	0.86%	10.50%
应付职工薪酬	1,178,410.79	1.92%	10,142,155.98	1.80%	16.19%
应交税费	2,953,124.57	0.48%	2,592,137.20	0.46%	13.93%
其他应付款	7,263,652.65	1.18%	7,138,815.39	1.26%	1.75%
一年内到期的非流动负债	9,749,303.82	1.59%	20,157,360.28	3.57%	-51.63%
其他流动负债	21,821,938.83	3.55%	35,450,580.50	6.28%	-38.44%
长期借款	0.00	0.00%	2,580,000.00	0.46%	-100.00%
租赁负债	7,211,820.37	1.17%	41,632,397.31	7.37%	-82.68%
递延收益	151,666.51	0.02%	291,666.55	0.05%	-48.00%
递延所得税负债	2,160,481.19	0.35%	7,779,860.45	1.38%	-72.23%

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 3,654.98 万元，较上期末增加 33.63%，主要原因是考虑资金需求新增银行借款增加了资金储备。

2、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 966.31 万元，较上期末减少 74.67%，主要原因是本期收到并未背书转让或贴现终止确认的信用等级较高的银行承兑汇票金额减少。

3、预付款项

报告期末预付账款余额较上年期末减少 638.95 万元，减少 64.53%，主要原因是一笔微晶玻璃预付款项 322.79 万元重分类至其他应收款（公司向该供应商提起诉讼要求退回预付款项），以及预付其他供应商的款项也有所减少所致。

4、其他应收款

报告期末其他应收款余额较上期末增加 389.81 万元，较上期末增加 94.75%，主要原因是上条所述 322.79 万元预付款项重分类至其他应收款所致。

5、长期股权投资

报告期末长期股权投资余额较上期末增加 2,650.42 万元，是本期增加了联营企业鑫能电器的投资成本 2,638.00 万元，另产生投资收益 12.42 万元。

6、其他权益工具投资

报告期末其他权益工具投资余额较上期末增加 300.00 万元，是本期公司增加了对金弘电器的投资成本 300.00 万元，公司对其不具有控制、共同控制和重大影响。

7、在建工程

报告期末在建工程余额较上期末增加 704.75 万元，主要是全资子公司鑫汇科电器生产研发基地建设项目在建投入增加。

8、使用权资产

报告期末使用权资产余额较上年期末减少 4,034.15 万元，较上期末减少 71.39%，主要是因为公司搬迁，新租赁厂房相较于原租赁厂房租金减少使得确认的使用权资产减少。

9、无形资产

报告期末无形资产余额较上年期末增加 5,143.30 万元，较上期末增加 8,675.93%，主要原因是全资子公司鑫汇科电器新增土地使用权资产所致。

10、商誉

报告期末商誉余额较上年期末增加 939.81 万元，较上期末增加 1648.79%，主要原因是本期收购米技炫尚股权将其纳入合并范围产生商誉所致。

11、递延所得税资产

报告期末递延所得税资产余额较上年期末减少 646.56 万元，较上期末减少 62.39%，主要原因是公司搬迁退租原租赁厂房所致。

12、短期借款

报告期末短期借款余额较上年期末增加 5,557.49 万元，较上期末增加 1848.17%，主要原因是考虑资金需求新增银行借款以及已贴现未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

13、应付票据

报告期末应付票据余额较上年期末增加 3,013.09 万元，较上期末增加 45.72%，主要原因是公司自开银行承兑汇票支付供应商的金额增加。

14、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债余额较上年期末减少 1,040.81 万元，较上期末减少 51.63%，主要是因为公司搬迁，新租赁厂房相较于原租赁厂房租金减少所致。

15、其他流动负债

报告期末其他流动负债余额较上年期末减少 1,362.86 万元，较上期末减少 38.44%，主要原因是公司背书转让的未终止确认的票据金额减少。

16、长期借款

报告期末长期借款余额较上年期末减少 258.00 万元，较上期末减少 100.00%，主要原因是此笔借款系新迅电子产生的，期末新迅电子已不在合并范围内。

17、租赁负债

报告期末租赁负债余额较上年期末减少 3,442.06 万元，较上期末减少 82.68%，主要是因为公司搬迁，新租赁厂房相较于原租赁厂房租金减少所致。

18、递延收益

报告期末递延收益余额较上年期末减少 14.00 万元，较上期末减少 48.00%，主要原因是本期摊销计入其他收益。

19、递延所得税负债

报告期末递延所得税负债余额较上年期末减少 561.94 万元，较上期末减少 72.23%，主要原因是公

司搬迁退租原租赁厂房所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023年		2022年		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	596,536,311.08	-	617,453,684.78	-	-3.39%
营业成本	505,603,546.68	84.76%	520,059,044.47	84.23%	-2.78%
毛利率	15.24%	-	15.77%	-	-
税金及附加	2,427,125.79	0.41%	1,675,209.55	0.27%	44.88%
销售费用	17,596,524.29	2.95%	16,555,802.78	2.68%	6.29%
管理费用	27,410,442.37	4.59%	27,529,079.98	4.46%	-0.43%
研发费用	31,541,866.32	5.29%	33,418,832.49	5.41%	-5.62%
财务费用	-1,023,468.89	-0.17%	-1,066,697.51	-0.17%	4.05%
信用减值损失	-132,233.87	-0.02%	-812,899.44	-0.13%	83.73%
资产减值损失	-769,481.32	-0.13%	52,678.91	0.01%	-1,560.70%
其他收益	3,005,792.69	0.50%	3,167,798.65	0.51%	-5.11%
投资收益	275,869.59	0.05%	93,179.59	0.02%	196.06%
公允价值变动收益	30,999.86	0.01%	159,087.86	0.03%	-80.51%
资产处置收益	8,901,247.14	1.49%	-1,137,115.97	-0.18%	882.79%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	24,292,468.61	4.07%	20,805,142.62	3.37%	16.76%
营业外收入	287,974.49	0.05%	418,209.35	0.07%	-31.14%
营业外支出	71,283.36	0.01%	525,971.54	0.09%	-86.45%
所得税费用	2,309,955.09	0.39%	180,269.51	0.03%	1181.39%
净利润	22,199,204.65	3.72%	20,517,110.92	3.32%	8.20%

项目重大变动原因：

1、税金及附加

报告期内，税金及附加较上年同期增加 75.19 万元，同比增加 44.88%，主要是因为公司内销收入增加以及存货下降导致应交增值税增加，相应的税费附加亦增加。

2、投资收益

报告期内，投资收益较上年同期增加 18.27 万元，同比增加 196.06%，主要是本期新增投资按权益法取得投资收益以及处置子公司鑫汇科机电产生投资收益所致。

3、公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 12.81 万元，同比减少 80.51%，系子公司科尔技术对顺德农村商业银行的投资以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额减少导致。

4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期增加 68.07 万，同比变动 83.73%，主要是期末根据会计政策计提的应收账款坏账准备减少。

5、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期减少 82.22 万，同比变动-1,560.70%，主要是期末根据会计政策计提的存货跌价准备增加。

6、资产处置收益

报告期内，资产处置收益较上年同期增加 1,003.84 万元，同比增加 882.79%，主要是因公司搬迁收到政府清租补偿以及厂房退租处置使用权资产收益。

7、营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期减少 13.02 万元，同比减少 31.14%，主要原因是上期有收到一笔因客户原因产生损失而给予的补偿款 14.63 万。

8、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期减少 45.47 万元，同比减少 86.45%，主要原因是上期子公司固定资产报废产生营业外支出较多。

9、所得税费用

报告期内，所得税费用较上年同期增加 212.97 万元，同比增加 1,181.39%，主要原因是利润总额较上年同期增加，以及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。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	593,278,704.79	609,763,159.51	-2.70%
其他业务收入	3,257,606.29	7,690,525.27	-57.64%
主营业务成本	503,634,701.45	517,651,332.45	-2.71%
其他业务成本	1,968,845.23	2,407,712.02	-18.23%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	474,627,128.36	407,932,984.18	14.05%	-4.87%	-4.46%	减少 0.36 个百分点
半导体元件分销	118,651,576.43	95,701,717.27	19.34%	7.03%	5.56%	增加 1.12 个百分点
其他业务	3,257,606.29	1,968,845.23	39.56%	-57.64%	-18.23%	减少 29.13 个百分点
合计	596,536,311.08	505,603,546.68	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
境内	486,227,962.61	418,752,489.01	13.88%	9.00%	9.93%	减少 0.72 个百分点
境外	110,308,348.47	86,851,057.67	21.27%	-35.64%	-37.57%	增加 2.44 个百分点
合计	596,536,311.08	505,603,546.68	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

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生产废料收入等，较上年同期减少 57.64%，主要原因是本期技术开发服务收入减少。

2、境外销售收入同比减少 35.64%，主要原因是受国外经济环境以及公司搬迁因素影响，出口订单下滑导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	147,466,051.06	24.72%	否
2	客户二	144,118,676.18	24.16%	否
3	客户三	42,623,853.99	7.15%	否
4	客户四	27,372,210.33	4.59%	否
5	客户五	23,373,824.01	3.92%	否
	合计	384,954,615.57	64.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	供应商一	118,172,607.90	28.79%	否
2	供应商二	14,864,728.17	3.62%	否
3	供应商三	9,758,953.13	2.38%	否
4	供应商四	7,999,341.08	1.95%	否
5	供应商五	7,721,892.85	1.88%	否
合计		158,517,523.13	38.63%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	97,453,140.98	84,192,469.62	15.75%
投资活动产生的现金流量净额	-96,304,507.60	-65,221,471.74	-47.66%
筹资活动产生的现金流量净额	23,419,944.39	28,300,708.40	-17.25%

现金流量分析：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比下降 47.66%，主要是由于报告期内购置土地使用权资产投入导致现金流出增加。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
191,395,172.25	71,750,000.00	166.75%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
鑫能电器	西式家用电器	26,380,000.00	35.00%	自有资金	-	长期	-	-	124,213.62	否
米技炫尚	米技生活品牌家电业务	16,830,000.00	51.00%	自有资金	-	长期	-	-	339,687.55	否
合计	-	43,210,000.00	-	-	-	-	-	-	463,901.17	-

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
土地使用权	51,520,600.00	51,520,600.00	自有资金	-	-	-	-
鑫汇科生产研发基地建设项目	5,123,785.35	5,123,785.35	募集资金	5.95%	-	-	-
合计	56,644,385.35	56,644,385.35	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
其他权益工具投资	146,000.00	自有资金	0.00	0.00	90,664.65	0.00	2,165,962.79
合计	146,000.00	-	0.00	0.00	90,664.65	0.00	2,165,962.79

5、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	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	15,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	75,000,000.00	60,000,000.00	0.00	-

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

6、委托贷款情况

□适用 √不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
鑫汇科电器	控股子公司	智能控制器及电器	15,000.00	33,513.57	14,838.40	12,179.23	-256.27	-147.23
心静电磁	控股子公司	电磁线圈	600.00	2,229.38	769.09	4,042.45	101.78	100.83
科尔技术	控股子公司	模具业务	501.00	3,292.80	1,384.25	4,425.68	-48.86	-50.12
鑫汇科研究院	控股子公司	智能控制技术 & 产品	500.00	454.78	421.78	377.91	-123.43	-125.23
鑫汇科电机	控股子公司	电机业务	1,200.00	2,262.93	892.22	2,349.62	151.55	151.49
偌恩科技	控股子公司	电器销售	500.00	303.61	292.43	63.57	-62.57	-62.57
新迅电子	控股子公司	智能控制器业务	150.00	-	-	4,828.95	-339.40	-335.53

注：鑫汇科电器金额是合并了其子公司数据后的，新迅电子于 2023 年 12 月处置后不再纳入合并范围。

(2) 主要控股参股公司情况说明

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
金弘电器	咖啡机业务，与公司产品业务相关	业务协同效应
鑫能电器	西式家用电器业务，与公司产品业务相关	业务协同效应

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
偌恩（深圳）科技实业有限公司	投资设立	拓展公司家用电器自有品牌跨境电商 C 端业务。
广东深苳技术开发有限公司	投资设立	拟发展家用电器材料和零部件技术开发业务。
广东哥仑达智造科技有限公司	投资设立	拓展公司家用电器跨境电商 B 端业务。
米技米技炫尚智能家居	受让股权取得	实现公司 C 端品牌布局，扩大公司智能控制技术的增值

电器（上海）有限公司		应用。
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。
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	股权转让出售	新迅电子近年来经营未达预期，出售该公司股权不影响公司相关业务，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。

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”。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

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) 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。

(3) 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。

(4) 鑫汇科电机、鑫汇科研究院、偌恩科技、深苳技术、哥伦达智造、米技炫尚、米技生活

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、哥伦达智造、米技炫尚、米技生活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) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,541,866.32	33,418,832.49
研发支出占营业收入的比例	5.29%	5.41%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	0
本科	38	40
专科及以下	91	62
研发人员总计	131	103
研发人员占员工总量的比例（%）	16.29%	17.37%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	265	261
公司拥有的发明专利数量	44	43

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
抗 4K 雷击的直流无刷吊扇	建立低压无刷 BLDC 技术平台 1.抗 4KV 雷击的浪涌电路 2.高 P 高效率的开关电源 3.FOC 矢量无刷驱动控制技术 4.PID 转速控制算法 5.2.4G 遥控及线控	试产阶段	完成 40-50W 无刷吊扇平台，实现 6 星能效	具备自主研发的 BLDC 电机驱动技术，将为公司提供了更多的市场机会和增长点如，BLDC 智能控制器、变频器、伺服系统等。

大功率 IH 电热水器	<p>拓展 IH 加热技术应用</p> <p>1.2200-3000W 大功率 IH 加热在高温高湿气环境运行的稳定性</p> <p>2.IH 加热控制板、UI 操作板设计</p> <p>3、加热感应线盘的设计</p> <p>4、精准控温软件算法开发</p>	研发阶段	实现 IH 加热方式的热水器应用产品	有助于公司产品应用业务拓展，带来业绩增长。
自动识别烹煮重量的电陶炉	<p>1、电源板带载能力设计</p> <p>2、电源板新增锂电池充电模块设计</p> <p>3、显示板新增称重模块设计</p> <p>4、软件称重、掉电提示防烫设计</p>	研发阶段	产品迭代，增加产品竞争力	该产品的迭代，使公司在电陶炉市场竞争中保持优势，同时提升更多的商业合作机会，对业绩提升有较大影响
发热丝（管）加热技术及产品创新 电陶炉 Q7/Q8	<p>1、多档控温，温控更精准</p> <p>2、无辐射</p> <p>3、不挑锅</p>	试产阶段	研发温控更精准的加热产品。	完善发热丝（管）加热技术及产品创新，提高产品竞争力。
发热丝加热及无锅检测的研究	发热丝加热通电是不易控温及识别是否干烧，易造成锅具空烧等问题，解决产品痛点，符合使用实际。	研发阶段	解决产品的实际使用痛点	提升产品性能和使用体验，具有较好的市场潜力。
直流电动产品技术的开发与研究	传统电动类产品交流方式实现，缺点耗能较高，温升效果不理想，整机的尺寸相对较大，新研究可改善此类问题。	研发阶段	改进产品缺点，提升竞争优势。	轻薄化、低耗能是未来产品的发展趋势，具有市场一定竞争优势。
嵌入式一拖二半桥电磁加热灶具	本产品模组化，可根据使用需求，提供全面而灵活的半桥双炉模组解决方案。创新的模组化设计优势显著，包括弹性灵活、快速定制和部署、有效降低客户开发成本、采购管理和生产制造成本，形成标准化、通用化设计，很好地解决传统双炉投入大、周期长、失败率高的痛点，且为未来的快速升级提	结项阶段	采用半桥串联谐振电磁感应加热方案，谐振电流逐波限流保护，电磁噪音小，连续功率范围广 300~3000W。	自主研发核心技术、安全可控，弥补了大功率感应加热的市场空白。

	供基础扩展。			
单管电磁炉 EMC 降本项目	通过 IGBT 驱动研究,从根源降低电磁炉 EMI 干扰,降低吸收器件成本。	结项阶段	大幅降低 EMC 器件成本。	提高产品竞争力
嵌入灶新方案平台项目	新方案集成新一代嵌入灶方案,一托二、一托四标准化设计。	研发阶段	实现多头电路共地,节省电源和隔离器件成本,同时标准化、通用化。	提高产品竞争力
新一代 IH 控制芯片规划设计项目	通过针对性进行资源增强以及有目的删减,使产品更专业且成本更优。同时改善方案的 EMC 性能;IGBT 控制更安全可靠。	研发阶段	实现新一代 IH 控制芯片量产。	通过新一代芯片设计让我司在 IH 领域的研究创新保持优势。

5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是注册会计师根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,但不对这些事项单独发表意见。

注册会计师在审计中识别出的关键审计事项为收入确认。

1.事项描述

公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”(三十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 38。

由于营业收入为公司关键经营指标,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,且报告期内收入确认对财务报表影响较大,因此将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

注册会计师针对收入确认实施的重要审计程序包括:

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。

(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用。

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与历史同期、同行业对比分析等分析程序。

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，针对国内直销：检查销售合同、订单、销售发票、客户签收单、客户对账单等；针对国外出口销售：检查销售合同、订单、报关单、货运提单等；同时向主要客户函证销售额。

(5) 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户对账单或报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 检查了公司主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

(8) 针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性。

基于已执行的审计工作，注册会计师认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查后，认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，符合《证券法》规定的业务资质要求，能够满足审计工作的要求。其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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“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。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得

税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,892,495.45	10,363,362.97	658,989.21	7,808,668.32
递延所得税负债		7,779,860.45		6,556,341.09
盈余公积	18,729,507.57	18,788,841.37	18,729,507.57	18,788,841.37
未分配利润	26,894,122.81	27,496,495.36	24,898,715.31	25,432,719.53
利润表项目：				
所得税费用	402,226.52	180,269.51	1,306,329.09	1,119,229.87

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。

(九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体增加 5 户，减少 2 户。

其中本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
偌恩科技	2023 年 1 月成立
深苳技术	2023 年 5 月成立
哥仑达智造	2023 年 6 月成立
米技炫尚	2023 年 12 月非同一控制下企业合并取得
米技生活	2023 年 12 月非同一控制下企业合并取得

其中本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
新迅电子	2023 年 12 月处置
鑫汇科机电	2023 年 3 月处置

注：米技生活为米技炫尚全资子公司。

（十） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 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、重视环保、安全生产，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。公司积极组织和参与社会公益活动，如组织了无偿献血、“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。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

（十一） 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

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、行业全球化、专业化分工趋势加强

中国作为全球电子制造产业链最发达、配套能力最强、集群优势最大的国家，拥有多年的技术研发沉淀和较大的性价比优势。随着世界经济格局的变化，中国已拥有发展中国家最广阔的消费市场、丰富的劳动力资源以及完善的产业配套体系，并成为全球制造中心和研发中心，这为本土智能控制行业企业提供了历史性的发展机遇。在全球化深入发展的大背景下，智能控制器行业专业化分工趋势明显。在国际市场上，西门子、松下电器等知名厂商注重品牌运作、产品策划、技术研发和销售渠道建设，采取专业化分工，将需要大量资产投入的智能控制器、整机生产等环节委托专业厂商生产。随着产业升级发展，国内企业也将延续海外品牌厂商的发展路径，走专业化分工合作的道路。目前国内家电巨头正逐渐剥离繁杂的零配件生产制造环节，分工合作趋势逐步显现，专业化分工将给国内智能控制器厂商带来良好的市场机遇。

2、行业应用领域日益广泛、智能控制器渗透率不断提升

自物联网概念兴起，各国纷纷将物联网作为发展战略。智能控制器作为底层控制端在整机产品中拥有天然的切入口优势，物联网的发展催生出更多的应用领域，有利于构建万物互联的有机生态，驱动智

能控制器朝网络化的方向发展，引领智能控制器产品进入产业蓝海。智能家居目前作为物联网细分领域发展较快的行业，将为智能控制器行业发展带来较大的增长空间。

智能控制器的核心功能是提高用电设备的效率、精度和智能化。随着各种用电设备日益朝数字化、集成化和智能化方向发展，智能控制器的渗透性进一步增强，应用领域日趋广泛。近几年智能控制器在家电领域使用的比例越来越高，同时，在健康与护理产品、电动工具和汽车电子等领域的应用率也不断提升，在智能电池等新的应用领域也不断得到开发。

3、产品向智能化、节能环保方向发展

在全球开展节能减排、促进低碳经济的宗旨下，国家不断推动低碳、绿色的发展模式，通过改变智能控制模式实现节能降耗已成为家电行业可持续发展的必经道路之一。目前，家电行业产品主要通过变频技术和直流电机技术实现节能，如洗衣机通过变频与直流电机实现节电，冰箱、空调通过变频降低能耗，终端家电产品的节能环保需求对上游智能控制器行业提出了更高要求。此外，随着智能化、互联化的家电产品的普及，产品待机时的功耗逐步成为关注的问题之一，智能控制器中零部件的排布、零部件的选择、软件控制的逻辑等，亦逐步往低能耗、高集成度方向发展。

(二) 公司发展战略

公司自成立以来，专注于家用电器智能控制技术研发及产品创新，以搭载公司智能控制方案的芯片产品为基础，延展至智能控制器、小家电整机领域。公司未来将继续坚持以技术创新、产品质量为导向，依托资源与经验优势，完善产品与服务体系、拓展产品应用领域、提高研发技术水平、强化人才队伍建设。

公司秉承“坚持创新、快乐奋斗、主动承担、分享成果、共赢发展”的核心价值观，肩负“以优质的用户体验和精良的产品质量提升人们的生活品质，持续为自然和社会的和谐发展做出贡献”的企业使命，坚持自主研发，在家用电器智能控制和产品创新领域不断开拓，最终实现“成为全球家用电器智能控制系统研究和产品创新的引领者”的公司愿景。

(三) 经营计划或目标

公司将继续深耕于智能控制技术和相关产品的研发及创新，同时将围绕智能控制技术产业链进行扩展，主要经营计划如下：

1. 研发技术创新

继续坚持技术创新驱动，围绕产业专业化、精细化、创新化发展趋势，加强研发创新投入，开发更有竞争力的技术和产品，保持公司在智能控制技术尤其是电磁感应加热技术领域的优势。

2. 市场开拓

提升客户服务质量和满意度，稳固现有品牌客户的战略合作关系，加大产品合作项目；继续积极开拓海外市场，拓展跨境电商业务；稳步发展 C 端产品业务。

3. 人才队伍建设

加大人才队伍建设，完备培训和人才培养机制，通过内部培养和外部优秀人才引进，建立人才梯队。完善绩效考评机制和激励机制，适时实施股权激励，提升核心骨干人员的主动性、创造性，发挥人才效能。

(四) 不确定性因素

智能控制技术及相关产品行业有着广阔的发展前景，但市场竞争激烈，市场需求随国内外经济形势、市场环境变化波动明显，同时原材料的供应状况和价格波动、汇率波动也会对公司经营带来一定不确定性因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
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	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，

中风险	<p>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响，公司下游客户的订单需求会有所波动，同时市场竞争激烈。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>

	应对措施：公司加强应收和存货管理，做好资金计划和统筹。
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

报告期内，公司因配合政府土地整备项目进行了搬迁，导致了一定的资产损失和重新投入成本，以及部分员工流失和客户订单影响。目前搬迁工作已完成，相关风险因素已解除。

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
投资项目业绩不及预期的风险	<p>重大风险事项描述：公司面对激烈市场竞争，积极尝试寻找新的业务增长点，为实现高质量发展目标，公司坚持以战略性的对外投资作为公司的发展引擎之一，通过对外投资整合产业链资源，创造业务协同效应，做优做强。报告期内，公司对外投资了多个项目，但如果投资项目业绩不及预期，将会给公司经营带来一定压力。</p> <p>应对措施：加强项目的投后管理，通过赋能和业务协同发挥效益，同时建立风险管控措施防范风险。</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.一
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.二
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.三
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.四
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.五
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.六
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.七
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.八
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,297,474.70	2.99%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	8,297,474.70	2.99%

注：上述金额中 374.22 万已经结案。

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	199,642.50
2. 销售产品、商品，提供劳务	12,000,000.00	11,492,706.83
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	1,874,509.68

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

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异	交易价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因	临时公告披露时间
刘文亮	-	-	2,600,000	参照净资产值协商确定	受让刘文亮持有的心静电磁 35%股权	现金	无重大不利影响	否	-	2023年9月7日
山江林	-	-	2,300,000	参照净资产值协商确定	出售持有的新迅电子 70%股权	现金	无重大不利影响	否	-	2023年12月12日

相关交易涉及业绩约定:

上述交易无涉及业绩约定。

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
刘文亮、史长忠	鑫汇科电机	电机业务	12,000,000	22,629,311.12	8,922,213.52	1,514,885.02	-	2023年9月7日

注：上述投资事项为向鑫汇科电机增资，将其注册资本由人民币 600.00 万元增加至人民币 1,200.00 万元，增资部分由鑫汇科电器、刘文亮及史长忠分别出资 360.00 万元、210.00 万元和 30.00 万元。

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	420,236.00	0.00	销售产品	无重大不利影响	2022年12月21日
中山市金弘电器有限公司	应收账款	0.00	358,000.00	0.00	销售产品	无重大不利影响	-
望虎智能科技有限公司（上海）有限公司	应收账款	0.00	11,595,257.00	0.00	销售产品	无重大不利影响	2023年11月29日
深圳壹磁智控有限公司	应收账款	0.00	610,398.58	0.00	销售产品	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	201,210.97	0.00	购买商品	无重大不利影响	2023年5月17日
山江林	其他应收款	0.00	2,300,000.00	2,300,000.00	股权转让	无重大不利影响	2023年12月12日

						响	日
周锦新	其他应付款	63,442.50	787,294.06	66,614.62	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	1,180,941.10	99,921.93	租赁关联方厂房	无重大不利影响	2022年12月21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、赵克芝	为中国银行股份有限公司向子公司心静电磁授信提供担保	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2022年1月1日	2030年12月31日	保证	连带	-
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报告期内子公司新迅电子授信提供担保	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2021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报告期内子公司新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	-

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

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
项目建设	2024年4月17日	-	鑫汇科生产研发基地建设	现金	项目投资额约2亿元	否	否

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

一、回购方案情况

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：

（一）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。

（二）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）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会在回购实施期间，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。

（四）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。

（五）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。

二、回购方案实施结果

本次股份回购期限自 2022 年 12 月 19 日开始，至 2023 年 8 月 9 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100.00%。截至 2023 年 8 月 9 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 2,500,000 股，占公司总股本的 5.00%，占预计回购总数量上限的 100.00%，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 24,003,056.86 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 60.01%。

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。

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%以上股东等承诺主体未发生违反承诺行为。

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	29,001,435.55	4.72%	开立银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	33,302,927.22	5.41%	已背书或贴现且在期末尚未到期的银行承兑汇票
总计	-	-	62,304,362.77	10.13%	-

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

1. 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《深圳市鑫汇科股份有限公司关于签订<清租协议>并搬迁的公告》（公告编号：2023-064），该合同已执行完毕。

2. 公司与甘肃第四建设集团有限责任公司（以下简称“甘肃四建”）签订《广东省建设工程标准施工合同》，甘肃四建负责鑫汇科生产研发基地建设项目的总承包施工，具体详见公司于2023年12月29日在北京证券交易所信息披露平台披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司签订重要合同的公告》（公告编号：2023-122），该合同正在执行中。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 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%	-606,039	300,000	0.60%
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	45.59%
	董事、监事、高管	5,810,048	11.62%	-400,000	5,410,048	10.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		49,982,941	-	0	49,982,941	-
普通股股东人数		5,385				

股本结构变动情况：

适用 不适用

截至报告期末，公司回购账户合计持有 250 万股。

控股股东、实际控制人同时担任公司董事、高管的，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、高管持股中计入。

公司副总裁陈劲锋、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计入。

董事、监事、高管持有限售条件股份减少 400,000 股主要系原监事戚龙、原副总裁山江林离任所致。

(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	质押或司法冻结情 况	
									股份状态	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	公司回购专 用证券账户	其他	0	2,500,000	2,500,000	5.00%	0	2,500,000	-	-
5	投控东海	其他	2,352,941	0	2,352,941	4.71%	0	2,352,941	-	-
6	许申生	境内自然人	1,403,250	-100,000	1,303,250	2.61%	0	1,303,250	-	-
7	谢荣华	境内自然人	1,112,175	0	1,112,175	2.23%	1,112,175	0	-	-
8	和众鑫投资	境内非国有法人	871,600	0	871,600	1.74%	871,600	0	-	-
9	徐刚	境内自然人	0	840,000	840,000	1.68%	-	840,000	-	-
10	杨斌	境内自然人	818,000	-148,000	670,000	1.34%	-	670,000	-	-
合计		-	32,123,772	3,092,000	35,215,772	70.46%	27,549,581	7,666,191	-	-

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

蔡金铸和丘守庆为一致行动人，共同为公司控股股东与实际控制人；

丘守庆持有和众鑫投资 27.83%的财产份额，系其执行事务合伙人。

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

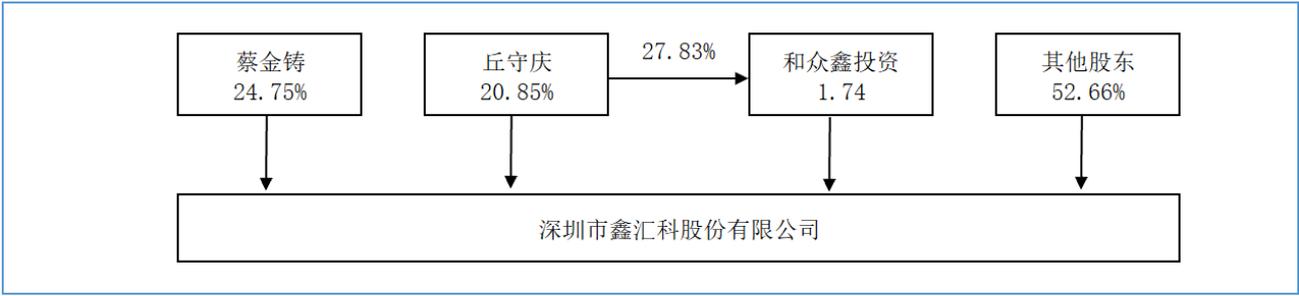
是 否

截至报告期末，蔡金铸直接持有公司 24.75%的股份，丘守庆直接持有公司 20.85%的股份，和众鑫投资直接持有公司 1.74%的股份，丘守庆为和众鑫投资的执行事务合伙人；蔡金铸与丘守庆签订了一致行动人协议，故蔡金铸、丘守庆二人合计控制公司股权比例为 47.34%，二人足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，蔡金铸、丘守庆为公司控股股东、共同实际控制人。

蔡金铸，男，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，现任公司董事长。1984 年 7 月至 1996 年 12 月，任福建晋江中医院骨科医师；1993 年 9 月至 2009 年 12 月，任晋江金威电子有限公司副董事长；2000 年 2 月至 2005 年 2 月，任晋昇电子（深圳）有限公司副董事长；2003 年 3 月至 2014 年 5 月，历任有限公司监事、执行董事；2004 年 6 月至 2019 年 3 月，任永泰技术集团有限公司监事；2008 年 7 月至 2017 年 8 月，任鑫汇科科技执行董事；2014 年 5 月至今，任股份公司董事长。

丘守庆，男，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，现任公司副董事长、总经理。1997 年 7 月至 2000 年 11 月，任深圳市庆辉电子有限公司总经理；2000 年 12 月至 2003 年 2 月，任深圳市北骏电子有限公司总经理；2003 年 3 月至 2014 年 5 月，历任有限公司执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2019 年 2 月，历任深圳市鑫汇科科技有限公司总经理、董事长、执行董事；2013 年 5 月至 2017 年 6 月，任上海鑫汇科执行董事兼总经理；2018 年 6 月至 2019 年 3 月，任艾美特科技董事；2022 年 6 月至 2023 年 4 月任深圳市鑫汇科机电有限公司董事；2021 年 2 月至 2023 年 12 月，任新迅电子董事；2014 年 5 月至今，任股份公司副董事长、总经理；2013 年 4 月至今，任和众鑫投资执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司与实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022 年向不特定合格投资者公开发行股票	87,205,566.04	5,598,365.35	是	募集资金投资项目变更为“鑫汇科生产研发基地建设项目”	86,168,706.04	已事前及时履行

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《深圳市鑫汇科股份有限公司关于变更募集资金用途公告》（公告编号：2023-042）。

具体募集资金使用情况详见公司于 2024 年 4 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-030）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	4.00%
2	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000.00	2021年3月17日	2023年11月3日	3.70%
3	信用贷款	建设银行	银行	1,000,000.00	2023年1月20日	2023年2月1日	3.72%
4	信用贷款	建设银行	银行	10,000,000.00	2023年2月20日	2023年12月31日	3.95%
5	信用贷款	花旗银行	银行	11,164,104.40	2023年2月13日	2023年11月10日	3.15%
6	信用贷款	花旗银行	银行	8,000,000.00	2023年6月15日	2023年9月15日	3.15%
7	信用贷款	浦发银行	银行	10,000,000.00	2023年12月14日	2024年12月14日	3.00%
8	信用贷款	工商银行	银行	2,000,000.00	2023年9月22日	2024年3月11日	3.45%
9	信用贷款	工商银行	银行	10,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月25日	2.95%
10	信用贷款	民生银行	银行	10,000,000.00	2023年5月15日	2023年7月19日	3.35%
11	信用贷款	农业银行	银行	1,000,000.00	2023年3月22日	2024年2月1日	3.50%
12	信用贷款	农业银行	银行	19,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月26日	3.00%
合计	-	-	-	88,164,104.40	-	-	-

注：上述第2、3、4项信用贷款为报告期内子公司新迅电子发生，新迅电子2023年12月处置后不再纳入公司合并范围。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内,经第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过,公司修订了《利润分配管理制度》,具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司利润分配管理制度》(公告编号:2023-108)。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位:元/股

项目	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				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	33.54	否
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	39.96	否
张勇涛	董事	男	1964年2月	2023年6月3日	2024年2月1日	45.82	否
潘秀玲	独立董事	女	1965年11月	2023年6月3日	2026年6月2日	8.00	否
钟宇	独立董事	男	1978年9月	2023年6月3日	2026年6月2日	8.00	否
谢荣华	监事会主席	男	1968年7月	2023年6月3日	2024年2月1日	35.27	否
肖文松	监事	男	1967年10月	2023年6月3日	2026年6月2日	9.54	否
张虹艺	监事	女	1997年12月	2023年6月3日	2026年6月2日	9.43	否
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	73.39	否
山江林	副总裁	男	1969年4月	2023年6月3日	2023年11月13日	36.48	否
邓宏华	副总裁	男	1976年5月	2023年6月3日	2026年6月2日	79.43	否
陈劲锋	副总裁	男	1979年8月	2023年6月3日	2026年6月2日	66.44	否
戚龙	前任监事	男	1978年1月	2020年6月3日	2023年6月2日	21.53	否
董事会人数:					5		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					4		

注：上表所统计人数含兼任人员，不含报告期末已离任人员。

董事张勇涛、监事会主席谢荣华在报告期内提出辞职，于2024年2月1日2024年第一次临时股东大会选举产生新任董事、监事之日起辞职生效。

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，共同为公司控股股东与实际控制人。

除上述关联关系外，其他董事、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	换届
张虹艺	人事行政专员	新任	人事行政专员、监事	换届
山江林	副总裁	离任	-	个人原因

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。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司2021年12月1日召开2021年第四次临时股东大会审议通过《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法〉的议案》，该办法规定了公司薪酬制度的基本原则和标准。

公司2023年6月2日召开2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事、监事薪酬方案的议案》，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《深圳市鑫汇科股份有限公司关于董事、监事薪酬方案的公告》（公告编号：2023-039）。

公司2023年6月2日召开第四届董事会第一次会议审议通过《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》，具体内容详见公司于2023年6月5日在北京证券交易所信息披露平台披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司关于高级管理人员薪酬方案的公告》（公告编号：2023-057）。

公司2023年12月27日召开2023年第三次临时股东大会审议通过《关于调整公司独立董事、监事薪酬方案的议案》，具体内容详见公司于2023年12月12日在北京证券交易所信息披露平台披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司关于调整公司独立董事、监事薪酬方案的公告》（公告编号：2023-114）。

公司董事、监事、高级管理人员报酬的确定和发放按照相关方案和制度执行。报告期内董监高薪酬实际支付情况见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”。

（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	1	5
生产人员	536	145	316	365
销售人员	44	15	16	43
技术人员	131	30	58	103
财务人员	19	4	3	20

行政人员	68	15	26	57
员工总计	804	209	420	593

注：期末人数相较于期初人数变化较大主要是报告期公司合并范围变化原因。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	6
本科	69	82
专科及以下	729	504
员工总计	804	593

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.公司员工的薪酬依据所任职务的岗位工资和绩效奖励等综合确定，公司与员工签订《劳动合同》，按制度向员工支付薪酬，依据国家有关法律法规及地方相关政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

2.在培训方面，公司制订了完善的人才培训制度，在专业技能、管理能力、工作能力等维度，采用内部培训和外部培训结合的方式，不断提高员工的专业水平、工作效率和管理水平。

3.报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈劲锋	无变动	副总裁	600,000	0	600,000
山江林	离职	原副总裁	100,000	0	100,000
邓宏华	无变动	副总裁	21,167	0	21,167
王文强	无变动	家用电器事业部副总经理	180,000	-30,000	150,000
马华达	离职	原鑫汇科机电董事	100,000	-100,000	0
张培丹	无变动	总裁办主任	78,000	-78,000	0
赵克芝	无变动	心静电磁总经理	100,000	-18,000	82,000
刘飞	无变动	智能控制器事业部总经理	52,969	-52,969	0
郑彦斌	无变动	智能控制器事业部研发总监	99,000	-31,000	68,000
彭军	无变动	半导体事业部研发部长	89,069	-89,069	0
余卫金	无变动	智能控制器事业部工程师	0	0	0
张建军	无变动	半导体事业部销售总监	65,000	-65,000	0
邱佳炎	无变动	半导体事业部销售经理	90,000	-90,000	0
刘文亮	无变动	鑫汇科电机董事	0	0	0

陈新	离职	新迅电子总经理	10,234	-10,234	0
王欢欢	无变动	电器事业部计划采购部长	20,000	-20,000	0
赖明亮	无变动	智能控制器事业部工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内 3 名核心员工变动，主要由于公司出售鑫汇科机电和新迅电子股权导致其不再纳入合并范围引起，对公司生产经营无重大不利影响。公司将加强人才队伍建设，引进和培养优秀经营管理人才。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因董事张勇涛、监事会主席谢荣华提出辞职，公司 2024 年 2 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会，补选刘剑先生为公司第四届董事会非独立董事，补选阚利娟女士为公司第四届监事会非职工代表监事。

公司 2024 年 4 月 12 日召开第四届董事会第十一次会议，聘任李松林先生为公司常务副总裁。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司 锂电池公司
建筑公司 其他行业

计算机、通信和其他电子设备制造公司

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1、行业主管部门及监管体制

公司所处行业的主管部门为工业和信息化部及其下属分支机构，工业和信息化部会同国家其他有关部门制定相关的产业政策和行业发展战略，指导整个行业的协同有序发展。国家市场监督管理总局会同工业和信息化部对该行业产品进行质量跟踪和监督抽查。

中国家用电器协会（CHEAA）是家电行业自律性组织，由国内生产家用电器企业及其相关的企事业单位组成。协会主要负责企业与政府的沟通，协助编制、制定行业发展规划和经济技术政策，参与制定和修订行业的产品标准，推动行业对外交流等。

2、行业主要法律法规及产业政策

发文时间	颁布部门	文件名称	主要相关内容
2022年	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、教育部、科学技术部、财政部、人力资源和社会保障部、国家市场监督管理总局、国务院国有资产监督管理委员会	《“十四五”智能制造发展规划》	“十四五”及未来相当长一段时期，推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统，推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。到2025年，规模以上制造业企业大部分实 数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。
2022年	中华人民共和国中央人民政府	《进一步提高、工程和服务质量行动方案（2022-2025年）》	提高清油类家电产品的消毒除前、清洁净化性能,提升厨房电器一体化、智能化和能效水平,发展便携式小家电。
2022年	中华人民共和国	《关于推动轻工业	家用电器:智能节能健康空调、冰箱、洗衣机等家电产品,

	国中央人民政府	高局量发展的指导意见》	洗碗机、感应加热电饭煲、推杆式无线吸尘器、扫地机器人等新兴小家电，互联网智能家电全场景解决方案。
2022年	工业和信息化部、国家发展改革委、国务院国资委	《三部门联合印发〈关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知〉》	巩固工业经济回升向好趋势，着力点在政策落实。要坚持系统观念、综合施策，以有力政策举措有效解决面临的突出问题，确保工业经济运行在合理区间。要统筹推进强基础、补短板、锻长板、育集群、建生态各项工作，深入推动产业基础高级化、产业链现代化，促进重点产业高端化智能化绿色化发展。
2020年	工信部	《工业和信息化部办公厅关于深入推进移动物联网全面发展的通知》	在提升移动物联网应用广度和深度方面提出“于生活智慧化方面，推广移动物联网技术在智能家居、可穿戴设备、儿童及老人照看、宠物追踪等产品中的应用”以及“进一步扩展移动物联网技术的适用场景，拓展基于移动物联网技术的新产品、新业态和新模式”。
2019年	工信部	《促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	推动信息技术产业迈向中高端。支持集成电路、信息光电子、智能传感器、印刷及柔性显示创新中心建设，加强关键共性技术攻关，积极推进创新成果的商品化、产业化。
2019年	国家发展改革委、工业和信息化部、民政部、财政部等10部委	《进一步优化供给推动消费平稳增长促进形成强大国内市场的实施方案（2019年）》	加强引导支持，带动新品消费。支持绿色、智能家电销售。有条件的地方可对产业链条长、带动系数大、节能减排协同效应明显的新型绿色、智能化家电产品销售，给予消费者适当补贴。促进家电产品更新换代。积极开展消费扶贫带动贫困地区产品销售。
2018年	国务院	《国务院关于完善促进消费体制机制进一步激发居民消费潜力的若干意见》	加快提升新型信息产品供给体系质量，积极拓展信息消费新产品、新业态、新模式。升级智能化、高端化、融合化信息产品，重点发展适应消费升级的中高端移动通信终端、可穿戴设备、超高清视频终端、智慧家庭产品等新型信息产品。
2018年	工信部、国家标准化委员会	《国家智能制造标准体系建设指南（2018年版）》	制定安全、可靠性、检测、评价等基础共性标准，识别与传感、控制系统、工业机器人等智能装备标准，智能工厂设计、智能工厂交付、智能生产等智能工厂标准，大规模个性化定制、运维服务、网络协同制造等智能服务标准。
2018年	国务院	《政府工作报告》	政府工作报告强调了产业级的人工智能应用 发展智能产业，拓展智能生活。运用新技术、新业态、新模式，大力改造提升传统产业。
2017年	工信部	《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020）》	推动智能硬件普及，深化人工智能技术在智能家居等领域的应用，推动信息消费升级。支持智能传感、物联网、机器学习等技术在智能家居产品中的应用，提升家电、智能网络设备、水电气仪表等产品的智能水平、实用性和安全性，发展智能安防、智能家具、智能照明、智能洁具等产品。
2017年	国务院	《关于深化“互联网+先进制造业”发	推动互联网和实体经济深度融合，重点面向智能家居、可穿戴设备等领域，融合5G、深度学习、大数据等先进

		展工业互联网的指导意见》	技术，满足高精度定位、智能人机交互、安全可信运维等典型需求。
2017年	国务院	《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》	鼓励企业发展面向定制化应用场景的智能家居“产品+服务”模式，推广智能电视、智能音响、智能安防等新型数字家庭产品，积极推广通用的产品技术标准及应用规范。
2016年	国务院	《政府工作报告》	强化企业创新主体地位。增强消费拉动经济增长的基础作用。适应消费升级趋势，破除政策障碍，优化消费环境，维护消费者权益。壮大网络信息、智能家居、个性时尚等新兴消费。
2016年	国务院	《消费品标准和质量提升规划（2016-2020年）》	适应家用电器高端化、智能化发展趋势，加大团体标准和高水平企业标准的供给力度。开展家用电器产品分等分级和评价标准化工作，改善电子坐便器、空气净化器、家用清洁机器人等新兴家电产品的性能和消费体验，提高空调器、电冰箱、洗衣机等传统大家电的产品舒适性、智能化水平，优化电饭锅、剃须刀等传统厨用、个人护理用小家电产品的外观和功能设计。提升多品种、多品牌家电产品深度智能化水平，推动智能家居快速发展。
2016年	国务院	《“十三五”国家信息化规划》	推进智能硬件、新型传感器等创新发展，提升智能家居、智能车载等领域智能硬件技术水平。
2016年	工信部	《轻工业发展规划（2016-2020年）》	推动家用电器工业向智能、绿色、健康方向发展。加快智能技术、变频技术、节能环保技术、新材料与新能源应用、关键零部件升级等核心技术突破。重点发展节能环保变频家电、健康厨卫电器、智能坐便器、空气源热泵空调、大容量冰箱和洗衣机、空气净化器和净水器等高品质家电产品，满足消费结构升级需要。
2016年	工信部	《信息化和工业化融合发展规划（2016-2020）》	构建智能汽车、智能家电等领域新的技术体系、标准规范、商业模式和产业生态，推动新型智能硬件产品和服务市场规模突破万亿元，智能制造系统解决方案能力显著提升。
2015年	国务院	《国务院关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》	推动实施国家重点研发计划，强化制造业自动化、数字化、智能化基础技术和产业支撑能力，组织实施传感器产业提升工程，加快传感器、过程控制芯片、可编程逻辑控制器等行业的产业化。
2015年	国务院	《中国制造2025》	统筹布局和推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化。

3、行业法律法规及产业政策对发行人经营发展的影响

上述政策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。

（二） 行业发展情况及趋势

智能控制器是指在仪器、设备、装置、系统中为实现电子控制，而设计的计算机控制单元，它一般是以单片微型计算机芯片或数字信号处理器芯片为核心，依据不同功能要求辅以外围模拟及数字电子线路，并置入相应的计算机软件程序，经电子加工工艺制造而形成的核心控制部件。智能控制器是电子产品、设备、装置及系统中的控制中心，在终端产品中扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。智能控制器是技术密集产品，其核心技术包括：传感技术、电力电子技术、信号处理技术、通信技术、交互技术、功率和能量转换技术、电磁兼容和智能化控制技术等。随着技术的发展，智能控制器还不断融入前沿和新兴技术，如 5G、物联网、人工智能、大数据等新一代智能化技术。

智能控制器行业的产生和发展是专业化分工的结果。智能控制器发展初期，往往是企业生产过程的中间细分环节，依附于其他行业的发展。随着国民人均收入的提高，终端用户对自动化和智能化的需求不断提高，电子智能控制器产品的技术难度和生产成本也不断上升，智能控制技术逐步成为一个专业化、独立化和个性化的技术领域，一些专业电子智能控制器企业开始出现。出于对产品要求的提升以及成本控制的考虑，部分终端产品厂商开始将智能控制器外包给专业厂商进行设计生产，促使智能控制器不断发展。

智能控制器的核心功能是提高设备装置的智能化、自动化水平。随着微电子技术和半导体技术的发展，智能控制器朝着更小、更智能的方向不断发展，并逐渐取代常规的机械结构式控制器，智能控制产品的渗透性进一步增强，应用领域日趋广泛。目前，智能控制器的主要应用领域包括汽车电子、家用电器、智能电池等。随着用户对各种电子产品的需求日趋数字化、智能化和集成化，智能控制器的市场容量不断增长。

公司主要产品所处的小家电行业，其具有产品品类丰富、精巧时尚、体积小、免安装、易操作等特点，比大家电更适合社交电商、直播带货等新兴渠道的销售；且相对于大家电，小家电还具有单品规模小、生命周期短、更新迭代速度快等特点。随着物质生活水平的提高，消费水平的升级，在满足大家电消费的基本需求后，家庭消费逐渐转变至改善型、享乐型需求的小家电；同时，随着 90 后、00 后逐渐成为新兴消费主力军，具有个性多样化、智能健康型的小家电产品更被市场所需求。此外，近年来受新冠疫情的影响，营销渠道多样化、健康多功能类型的小家电产品得到快速普及，使得小家电行业逆势增长。因此，小家电行业市场规模呈现增长态势，并带动了公司小家电智能控制技术及其产品应用业务的增长。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能控制器技术相关产品	C39-计算机、通信和其他电子设备制造业	自主核心技术	是	技术升级，性能更优	利好

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
小家电智能控制器	16,538,658 片	76.24%	国内外经济环境以及报告期内公司搬迁因素导致客户订单有所影响。
小家电及模组	943,242 套	73.66%	国内外经济环境以及报告期内公司搬迁因素导致客户订单有所影响。

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司研发主要包括新产品研发和前瞻性的技术探研，专注于家用电器智能控制技术研发及产品创新，以搭载公司智能控制方案的芯片产品为基础，延展至智能控制器、小家电整机领域。

公司以客户需求为导向，自主研发为基础，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，提供有竞争力的技术和产品解决方案。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	抗 4K 雷击的交流无刷吊扇	3,000,697.56	3,000,697.56
2	直流电动产品技术的开发与研究	2,230,358.35	2,230,358.35
3	发热丝(管)加热技术及产品创新 电陶炉 Q7/Q8	1,397,306.66	3,178,373.76
4	大功率 IH 电热水器	1,221,810.23	1,221,810.23
5	自动识别烹煮重量的电陶炉	1,146,226.15	1,146,226.15
	合计	8,996,398.95	10,777,466.05

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,541,866.32	33,418,832.49
研发支出占营业收入的比例	5.29%	5.41%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司产品主要应用于家电电器领域，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。

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和有关法律法规的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度及行之有效的内控管理体系，实现规范运作，运行状况良好。

报告期内，公司根据相关法律法规修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会专门委员会议事规则》、《内部审计制度》，并制定了《独立董事专门会议工作制度》等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司董事、监事、高级管理人员根据法规及相关制度行使职权和履行义务，未出现违法违规现象，治理情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公

司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员依法依规，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订章程两次，分别如下：

2023 年 6 月 29 日，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》，并经 2023 年 7 月 17 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2023-060）。

2023 年 12 月 8 日，第四届董事会第八次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》，并经 2023 年 12 月 27 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 12 日披露的《深圳市鑫汇科股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-102）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	1、2023 年 3 月 31 日第三届董事会第十七次会议审议议案： 《关于拟参与竞买国有建设用地使用权的议案》 2、2023 年 4 月 21 日第三届董事会第十八次会议审议议案： (1) 《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 (2) 《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》 (3) 《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 (4) 《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》 (5) 《关于确认并同意对外报出公司 2022 年度审计报告的议案》 (6) 《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》 (7) 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 (8) 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》 (9) 《关于公司 2022 年度权益分派的议案》 (10) 《关于 2022 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 (11) 《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》

	<p>(12) 《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》</p> <p>(13) 《关于公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项的说明议案》</p> <p>(14) 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>(15) 《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2023 年 5 月 16 日第三届董事会第十九次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》</p> <p>(2) 《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》</p> <p>(3) 《关于公司董事、监事薪酬方案的议案》</p> <p>(4) 《关于投资鑫汇科生产研发基地建设项目的议案》</p> <p>(5) 《关于变更募集资金用途的议案》</p> <p>(6) 《关于向银行申请授信额度的议案》</p> <p>(7) 《关于对全资子公司增资的议案》</p> <p>(8) 《关于新增 2023 年日常性关联交易的议案》</p> <p>(9) 《关于提请召开 2023 年度第一次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2023 年 6 月 2 日第四届董事会第一次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》</p> <p>(2) 《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》</p> <p>(3) 《关于选举公司第四届董事会各专门委员会委员的议案》</p> <p>(4) 《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>(5) 《关于聘任公司副总裁的议案》</p> <p>(6) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>(7) 《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>(8) 《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》</p> <p>5、2023 年 6 月 29 日第四届董事会第二次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的议案》</p> <p>(2) 《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>6、2023 年 8 月 25 日第四届董事会第三次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2023 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》</p> <p>(2) 《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>7、2023 年 9 月 5 日第四届董事会第四次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于全资子公司收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》</p> <p>(2) 《关于全资子公司对控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>(3) 《关于全资子公司对控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>8、2023 年 10 月 25 日第四届董事会第五次会议审议议案： 《关于公司 2023 年三季度报告的议案》</p> <p>9、2023 年 11 月 3 日第四届董事会第六次会议审议议案： 《关于全资子公司对外投资的议案》</p> <p>10、2023 年 11 月 27 日第四届董事会第七次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于全资子公司对外投资的议案》</p> <p>(2) 《关于新增 2023 年日常性关联交易的议案》</p> <p>11、2023 年 12 月 8 日第四届董事会第八次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》</p> <p>(2) 《关于修订公司制度的议案》</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>(3) 《关于修订<总经理工作细则>的议案》</p> <p>(4) 《关于修订<董事会专门委员会议事规则>的议案》</p> <p>(5) 《关于修订<内部审计制度>的议案》</p> <p>(6) 《关于制定<独立董事专门会议工作制度>的议案》</p> <p>(7) 《关于调整公司独立董事、监事薪酬方案的议案》</p> <p>(8) 《关于拟续聘会计师事务所的议案》</p> <p>(9) 《关于向银行申请授信额度的议案》</p> <p>(10) 《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》</p> <p>(11) 《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》</p> <p>(12) 《关于提请召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	9	<p>1、2023 年 4 月 21 日第三届监事会第十四次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(2) 《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>(3) 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(4) 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(5) 《关于公司 2022 年度权益分派的议案》</p> <p>(6) 《关于 2022 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>(7) 《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》</p> <p>(8) 《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》</p> <p>(9) 《关于公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项的说明议案》</p> <p>(10) 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>2、2023 年 5 月 16 日第三届监事会第十五次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》</p> <p>(2) 《关于公司董事、监事薪酬方案的议案》</p> <p>(3) 《关于变更募集资金用途的议案》</p> <p>(4) 《关于新增 2023 年日常性关联交易的议案》</p> <p>3、2023 年 6 月 2 日第四届监事会第一次会议审议议案： 《关于选举公司第四届监事会主席的议案》</p> <p>4、2023 年 8 月 25 日第四届监事会第二次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2023 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》</p> <p>(2) 《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>5、2023 年 9 月 5 日第四届监事会第三次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于全资子公司收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》</p> <p>(2) 《关于全资子公司对控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>(3) 《关于全资子公司对控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>6、2023 年 10 月 25 日第四届监事会第四次会议审议议案： 《关于公司 2023 年三季度报告的议案》</p> <p>7、2023 年 11 月 3 日第四届监事会第五次会议审议议案： 《关于全资子公司对外投资的议案》</p> <p>8、2023 年 11 月 27 日第四届监事会第六次会议审议议案：</p> <p>(1) 《关于全资子公司对外投资的议案》</p> <p>(2) 《关于新增 2023 年日常性关联交易的议案》</p> <p>9、2023 年 12 月 8 日第四届监事会第七次会议审议议案：</p>

		<ul style="list-style-type: none"> (1) 《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》 (2) 《关于修订公司制度的议案》 (3) 《关于调整公司独立董事、监事薪酬方案的议案》 (4) 《关于拟续聘会计师事务所的议案》 (5) 《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》 (6) 《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》
股东大会	4	<p>1、2023 年 5 月 23 日 2022 年年度股东大会审议议案：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 (2) 《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 (3) 《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 (4) 《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》 (5) 《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》 (6) 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 (7) 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》 (8) 《关于公司 2022 年度权益分派的议案》 (9) 《关于 2022 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 (10) 《关于公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项的说明议案》 <p>2、2023 年 6 月 2 日 2023 年第一次临时股东大会审议议案：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》 (2) 《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》 (3) 《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》 (4) 《关于公司董事、监事薪酬方案的议案》 (5) 《关于投资鑫汇科生产研发基地建设项目的议案》 (6) 《关于变更募集资金用途的议案》 (7) 《关于向银行申请授信额度的议案》 <p>3、2023 年 7 月 17 日 2023 年第二次临时股东大会审议议案： 《关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的议案》</p> <p>4、2023 年 12 月 27 日 2023 年第三次临时股东大会审议议案：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》 (2) 《关于修订公司制度的议案》 (3) 《关于调整公司独立董事、监事薪酬方案的议案》 (4) 《关于拟续聘会计师事务所的议案》 (5) 《关于向银行申请授信额度的议案》 (6) 《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序等均符合法律法规和《公司章程》的有关规定，并按有关信息披露管理制度要求进行了及时披露。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司根据相关法律法规修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会专门委员会议事规则》、《内部审计制度》，并制定了《独立董事专门会议工作制度》等，落实了独立董事制度改革的最新要求，进一步优化了公司治理结构，规范公司治理，提升合规运作水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的规定，认真做好投资者关系管理工作。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的相关要求履行信息披露义务，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时、公平，确保公司股东及潜在投资者及时、准确、完整的掌握公司发展状况。公司保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，通过投资者电话、投资者互动平台、网上或现场调研、业绩说明会等多种渠道加强与投资者联系和沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，制定了《董事会专门委员会议事规则》，确保董事会决策更加科学、合理、有效。

报告期内，董事会专门委员会按照相关制度的规定，定期或不定期召开会议，对公司定期报告、董监高薪酬、续聘会计师事务所、董监高聘任等事项进行了审议及提出建议。审计委员会在公司 2023 年度财务报告审计过程中与审计机构进行了讨论和沟通，依法发挥监督指导作用。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否

提名委员会 是 否
 薪酬与考核委员会 是 否
 战略委员会 是 否
 内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
潘秀玲	2	4	11	现场或通讯	4	现场或通讯	10
钟宇	2	4	11	现场或通讯	4	现场或通讯	9

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、公司章程和《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》的规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，按时参加董事会、股东大会等各项会议，积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通，及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报，关注公司经营发展、规范运作，独立履行职责，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、生产经营活动及公司治理进行有效监督。公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

公司在任独立董事潘秀玲、钟宇均不属于失信联合惩戒对象，不存在《公司法》、《证券法》和《公司章程》规定禁止任职的情形，未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司主要股东公司担任任何职务，与公司以及主要股东之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系。

两位独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，依法独立运作，认真履行监督职责，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规，健全完善公司法人治理结构，在业务、人员、机构、财务、资产方面均独立于控股股东、实际控制人，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立性

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的研发体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。

2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产结构，主要财产权属明晰，与公司业务经营相关的主要资产所有权或使用权均由公司拥有，不存在对实际控制人及其关联人形成重大依赖的情况。。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，自主招聘管理员工，由公司与员工签订劳动合同，独立核发员工工资。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。

5、机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

综上所述，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，并在生产经营过程中规范关联交易，保持良好的独立性。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司依据法律法规、企业会计准则、北交所规则及其他规范性文件要求，并结合公司的实际情况，制定和完善了公司的内部管理控制制度，保证公司的内部控制制度符合现代企业管理规范、上市公司规范治理的要求。董事会结合公司的实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

1、投资者关系管理

为了加强与投资者之间的信息沟通，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

2、纠纷解决机制

根据《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过诉讼等方式解决。

3、累积投票机制

为规范公司董事、监事的选举，切实保证所有股东充分行使选择董事、监事的权利，维护中小股东利益，公司建立起了累积投票机制，根据《公司章程》，公司股东大会在选举董事或者监事时，股东所持的每一股份拥有与该次股东大会应选董事或者监事人数相等的表决权，股东拥有的投票权等于该股东所持股份数与应选董事或者监事人数的乘积，并可以集中使用。

4、关联交易管理制度

为加强公司关联交易的管理，维护公司所有股东的合法利益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，对关联交易、关联人及关联关系、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行的规定。

5、财务管理、风险控制机制

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。报告期内，未发现与公司内控及会计核算相关的重大异常问题；公司会计核算符合现行会计基础工作规范要求，财务管理制度健全、会计核算规范。

6、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算的各环节的内控制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司信息披露重大差错责任追究制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司在2021年11月15日经董事会审议通过《深圳市鑫汇科股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（北交所上市后适用）（公告编号：2021-063）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司2023年6月2日召开第四届董事会第一次会议审议通过《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》，对高级管理人员的绩效薪酬和特别奖励规定如下：

（一）绩效薪酬

公司高级管理人员绩效薪酬主要体现其绩效表现，根据公司年度经营业绩情况及对高级管理人员的绩效考核评价确定，按年度发放。

年度绩效薪酬金额=绩效奖励标准金额×绩效考评奖励系数

1、绩效奖励标准金额确定方式（根据实际情况选择以下其中一种）

1）参照可比上市公司相同职务高级管理人员的薪酬金额中位数，减去已发放的基本薪酬；

2）参照公司各经营单位负责人根据《经营责任与成果分享协议书》核算享有的奖励金额平均数，

其中尚未发展成熟的经营单位不纳入平均计算范围；

3）如公司高级管理人员兼任经营单位负责人的，可按所负责的经营单位根据《经营责任与成果分享协议书》核算享有的奖励金额。

2、绩效考评系数确定方式

由高级管理人员的汇报上级或公司绩效评价小组对其绩效表现进行考评，绩效考评结果及对应的绩效考评系数如下：

绩效考评结果	S	A	B	C	D	E
奖励系数	1.4	1.2	1	0.8	0.6	0

注：多人对同一人进行考评时，取系数平均值。

（二）特别奖励

公司高级管理人员特别奖励是针对有特殊贡献时的奖励，比如高级管理人员为公司经济效益提升做出突出贡献、出色完成重大任务、为公司赢得荣誉等，可以根据产生的经济效益或贡献情况给予一定的奖励。

公司根据上述方案及相关制度流程执行实施对高级管理人员的考评及激励。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，均提供网络投票方式。

公司于 2023 年 6 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会，其中选举非独立董事、独立董事、监事的相关议案事项实行了累积投票制。

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

（三） 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行规定，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。公司严格按照法规和公司制度要求自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期公告和临时公告，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司生产经营、财务状况等信息，加强投资者对公司的了解和认同。

公司构建多渠道的投资者关系沟通体系（邮箱、电话、网站等）并保持畅通，方便投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2024]0011000363 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	慕东钰 2 年 唐亚波 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	40.00

审计报告

大华审字[2024]0011000363 号

深圳市鑫汇科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市鑫汇科股份有限公司（以下简称鑫汇科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫汇科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为收入确认。

1、事项描述

鑫汇科公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 38。

由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与历史同期、同行业对比分析等分析程序。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，针对国内直销：检查销售合同、订单、销售发票、客户签收单、客户对账单等；针对国外出口销售：检查销售合同、订单、报关单、货运提单等；同时向主要客户函证销售额。

（5）结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售真实性。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户对账单或报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（7）检查了公司主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

（8）针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

鑫汇科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报

表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，鑫汇科公司管理层负责评估鑫汇科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫汇科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫汇科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鑫汇科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫汇科公司不能持续经营。

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

6、就鑫汇科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·北京	中国注册会计师：綦东钰 （项目合伙人） 中国注册会计师：唐亚波 二〇二四年四月二十三日
---------------------------	--------------------------------------------------------------

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	145,225,963.80	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	33,807,959.94	35,597,801.65
应收账款	注释 3	107,311,920.85	108,619,165.14
应收款项融资	注释 4	3,277,852.95	12,940,905.26
预付款项	注释 5	3,512,215.12	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	8,012,133.73	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	85,933,735.31	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	64,215,854.47	62,397,540.52
流动资产合计		451,297,636.17	445,849,353.50
非流动资产：			
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	注释 9	26,504,213.62	
其他权益工具投资	注释 10	3,000,000.00	
其他非流动金融资产	注释 11	2,252,298.00	2,221,298.14
投资性房地产	注释 12	2,224,929.05	2,322,728.21
固定资产	注释 13	28,740,442.28	31,917,353.77
在建工程	注释 14	7,047,510.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 15	16,167,002.15	56,508,524.41
无形资产	注释 16	52,025,847.38	592,824.08
开发支出			
商誉	注释 17	9,968,082.97	570,000.00
长期待摊费用	注释 18	9,717,362.08	12,549,775.62
递延所得税资产	注释 19	3,897,725.86	10,363,362.97
其他非流动资产	注释 20	2,203,482.87	1,705,199.68
非流动资产合计		163,748,896.31	118,751,066.88
资产总计		615,046,532.48	564,600,420.38
流动负债：			
短期借款	注释 21	58,581,882.16	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 22	96,031,086.55	65,900,150.60
应付账款	注释 23	114,161,172.15	89,921,372.13
预收款项			
合同负债	注释 24	5,389,587.10	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 25	11,784,410.79	10,142,155.98
应交税费	注释 26	2,953,124.57	2,592,137.20
其他应付款	注释 27	7,263,652.65	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 28	9,749,303.82	20,157,360.28
其他流动负债	注释 29	21,821,938.83	35,450,580.50
流动负债合计		327,736,158.62	239,186,938.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 30		2,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 31	7,211,820.37	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 32	151,666.51	291,666.55
递延所得税负债	注释 19	2,160,481.19	7,779,860.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,523,968.07	52,283,924.31
负债合计		337,260,126.69	291,470,863.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 33	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 34	163,289,779.46	163,245,928.13
减：库存股	注释 35	24,017,698.81	-

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 36	21,571,715.02	18,788,841.37
一般风险准备			
未分配利润	注释 37	47,497,112.45	27,496,495.36
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		258,323,849.12	259,514,205.86
少数股东权益		19,462,556.67	13,615,351.30
所有者权益（或股东权益）合 计		277,786,405.79	273,129,557.16
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		615,046,532.48	564,600,420.38

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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		80,953,345.04	93,713,712.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,991,780.92	24,829,183.34
应收账款	母注释 1	75,752,849.65	79,899,957.11
应收款项融资		1,716,598.40	8,154,161.50
预付款项		513,447.16	9,181,891.41
其他应收款	母注释 2	47,966,761.80	14,422,120.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,287,444.42	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			61,778,123.30
流动资产合计		257,182,227.39	370,672,834.13
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	母注释 3	170,974,654.68	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		2,224,929.05	2,322,728.21
固定资产		6,061,319.27	14,719,724.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,513,580.55	43,708,940.59
无形资产		488,273.12	91,444.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,731,859.32	10,066,264.03
递延所得税资产		1,205,991.74	7,808,668.32
其他非流动资产		898,741.91	1,645,611.44
非流动资产合计		190,099,349.64	103,158,035.69
资产总计		447,281,577.03	473,830,869.82
流动负债：			
短期借款		58,581,882.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		87,734,075.56	59,787,101.36
应付账款		19,134,074.59	64,624,610.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,221,063.75	7,179,297.23
应交税费		2,037,981.11	331,883.21
其他应付款		4,115,609.08	4,226,507.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		222,168.41	976,558.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		753,182.60	16,017,444.93
其他流动负债		7,441,276.85	25,924,854.57
流动负债合计		183,241,314.11	179,068,257.37
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		3,120,437.70	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		527,037.08	6,556,341.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,647,474.78	38,203,423.53
负债合计		186,888,788.89	217,271,680.90
所有者权益（或股东权益）：			
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		162,377,248.56	162,354,687.02
减：库存股		24,017,698.81	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,571,715.02	18,788,841.37
一般风险准备			
未分配利润		50,478,582.37	25,432,719.53
所有者权益（或股东权益）合计		260,392,788.14	256,559,188.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		447,281,577.03	473,830,869.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		596,536,311.08	617,453,684.78
其中：营业收入	注释 38	596,536,311.08	617,453,684.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		583,556,036.56	598,171,271.76
其中：营业成本	注释 38	505,603,546.68	520,059,044.47
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 39	2,427,125.79	1,675,209.55
销售费用	注释 40	17,596,524.29	16,555,802.78

管理费用	注释 41	27,410,442.37	27,529,079.98
研发费用	注释 42	31,541,866.32	33,418,832.49
财务费用	注释 43	-1,023,468.89	-1,066,697.51
其中：利息费用		1,093,479.25	213,763.62
利息收入		3,415,882.77	974,424.45
加：其他收益	注释 44	3,005,792.69	3,167,798.65
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 45	275,869.59	93,179.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		124,213.62	
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 46	30,999.86	159,087.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 47	-132,233.87	-812,899.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 48	-769,481.32	52,678.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 49	8,901,247.14	-1,137,115.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,292,468.61	20,805,142.62
加：营业外收入	注释 50	287,974.49	418,209.35
减：营业外支出	注释 51	71,283.36	525,971.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,509,159.74	20,697,380.43
减：所得税费用	注释 52	2,309,955.09	180,269.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,199,204.65	20,517,110.92
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）		22,199,204.65	20,517,110.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-584,286.09	-1,487,015.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-” 号填列）		22,783,490.74	22,004,126.87
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		22,199,204.65	20,517,110.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,783,490.74	22,004,126.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-584,286.09	-1,487,015.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.47

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	2022 年
一、营业收入	母注释 4	419,926,851.31	470,643,203.43
减：营业成本	母注释 4	359,655,301.04	397,652,801.81
税金及附加		1,865,274.32	1,156,803.10
销售费用		9,526,819.26	11,972,330.77
管理费用		16,880,254.34	20,042,029.69
研发费用		13,508,004.99	19,500,120.99
财务费用		-2,172,697.21	-1,927,528.78
其中：利息费用		696,022.10	7,020.65
利息收入		3,431,679.92	1,081,159.77
加：其他收益		1,537,719.04	1,993,407.76
投资收益（损失以“-”号填列）	母注释 5	632,657.57	2,711,156.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-234,332.90	1,040,560.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-214,045.64	280,080.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,624,479.26	-242,631.97

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,010,371.90	28,029,219.35
加：营业外收入		139,529.43	334,190.12
减：营业外支出		11,247.89	93,316.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,138,653.44	28,270,092.78
减：所得税费用		3,309,916.95	1,119,229.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,828,736.49	27,150,862.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,828,736.49	27,150,862.91
（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		27,828,736.49	27,150,862.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		552,781,638.09	531,778,281.86
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		4,611,647.98	15,197,264.36
收到其他与经营活动有关的现金	注释 53	9,085,439.02	5,384,223.41
经营活动现金流入小计		566,478,725.09	552,359,769.63
购买商品、接受劳务支付的现金		328,417,090.99	340,855,219.63
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		91,500,936.18	93,213,962.94
支付的各项税费		15,651,549.06	10,797,505.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 53	33,456,007.88	23,300,612.13
经营活动现金流出小计		469,025,584.11	468,167,300.01
经营活动产生的现金流量净额	注释 54	97,453,140.98	84,192,469.62
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		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		20,000,000.00	2,451,287.38
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	注释 53	75,000,000.00	
投资活动现金流入小计		95,090,664.65	2,545,309.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,639,107.01	7,766,781.72
投资支付的现金		31,980,000.00	
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	注释 54	4,064,778.01	
支付其他与投资活动有关的现金	注释 53	76,711,287.23	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		191,395,172.25	67,766,781.72
投资活动产生的现金流量净额		-96,304,507.60	-65,221,471.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,250,000.00	98,544,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,250,000.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金		159,440,194.89	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			
筹资活动现金流入小计		164,690,194.89	101,544,000.00
偿还债务支付的现金		114,007,511.66	26,132,362.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,245,040.03	41,686,024.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,000.00	1,488,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 53	24,017,698.81	5,424,904.74
筹资活动现金流出小计		141,270,250.50	73,243,291.60
筹资活动产生的现金流量净额		23,419,944.39	28,300,708.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,153.82	-457,609.59
五、现金及现金等价物净增加额	注释 54	24,424,423.95	46,814,096.69
加：期初现金及现金等价物余额	注释 54	91,800,104.30	44,986,007.61
六、期末现金及现金等价物余额	注释 54	116,224,528.25	91,800,104.30

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	2022 年
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		387,057,777.18	415,687,357.58
收到的税费返还		4,314,705.78	13,819,615.76
收到其他与经营活动有关的现金		6,932,791.04	51,801,305.52
经营活动现金流入小计		398,305,274.00	481,308,278.86
购买商品、接受劳务支付的现金		269,437,927.97	281,819,528.20
支付给职工以及为职工支付的现金		42,740,165.68	54,604,357.43
支付的各项税费		7,513,680.95	3,929,253.92
支付其他与经营活动有关的现金		48,440,765.46	65,364,432.50
经营活动现金流出小计		368,132,540.06	405,717,572.05
经营活动产生的现金流量净额		30,172,733.94	75,590,706.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,750,000.00	-
取得投资收益收到的现金		255,000.00	2,712,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000,000.00	1,515,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		75,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		98,005,000.00	4,227,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,844,215.21	3,202,660.62
投资支付的现金		155,550,000.00	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	60,000,000.00

投资活动现金流出小计		174,394,215.21	65,952,660.62
投资活动产生的现金流量净额		-76,389,215.21	-61,725,660.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			96,294,000.00
取得借款收到的现金		87,739,894.89	104,263.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,739,894.89	96,398,263.00
偿还债务支付的现金		38,549,603.74	22,308,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,721,313.75	40,001,567.75
支付其他与筹资活动有关的现金		24,017,698.81	5,424,904.74
筹资活动现金流出小计		64,288,616.30	67,735,152.49
筹资活动产生的现金流量净额		23,451,278.59	28,663,110.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161,778.07	-453,033.54
五、现金及现金等价物净增加额		-22,926,980.75	42,075,123.16
加：期初现金及现金等价物余额		78,474,149.56	36,399,026.40
六、期末现金及现金等价物余额		55,547,168.81	78,474,149.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,982,941.00				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								59,333.80		602,372.55		29,300.72	691,007.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,982,941.00				163,245,928.13				18,788,841.37		27,496,495.36	13,615,351.30	273,129,557.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,851.33	24,017,698.81			2,782,873.65		20,000,617.09	5,847,205.37	4,656,848.63
（一）综合收益总额											22,783,490.74	-584,286.09	22,199,204.65
（二）所有者投入和减少资本					43,851.33	24,017,698.81						6,676,491.46	-17,297,356.02
1. 股东投入的普通股						24,017,698.81						5,250,000.00	-18,767,698.81
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				22,561.54							22,561.54
4.其他				21,289.79						1,426,491.46	1,447,781.25
(三) 利润分配							2,782,873.65	-2,782,873.65	-245,000.00		-245,000.00
1.提取盈余公积							2,782,873.65	-2,782,873.65			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-245,000.00		-245,000.00
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											
四、本年期末余额	49,982,941.00			163,289,779.46	24,017,698.81		21,571,715.02	47,497,112.45	19,462,556.67		277,786,405.79

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,982,941.00				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									40,623.88		408,896.62	19,529.56	469,050.06
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,982,941.00				83,017,100.54				16,073,755.08		48,193,807.58	14,340,367.25	204,607,971.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00				80,228,827.59				2,715,086.29		-20,697,312.22	-725,015.95	68,521,585.71
（一）综合收益总额											22,004,126.87	-1,487,015.95	20,517,110.92
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				80,228,827.59							2,250,000.00	89,478,827.59
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				80,206,266.04							2,250,000.00	89,456,266.04
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					22,561.55								22,561.55
4. 其他													

(三) 利润分配								2,715,086.29	-42,701,439.09	-1,488,000.00	-41,474,352.80
1.提取盈余公积								2,715,086.29	-2,715,086.29		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-39,986,352.80	-1,488,000.00	-41,474,352.80
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、本年期末余额	49,982,941.00			163,245,928.13				18,788,841.37	27,496,495.36	13,615,351.30	273,129,557.16

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

单位：元

项目	2023年											
	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	49,982,941.00				162,354,687.02				18,729,507.57		24,898,715.31	255,965,850.90
加：会计政策变更								59,333.80			534,004.22	593,338.02
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,982,941.00				162,354,687.02				18,788,841.37		25,432,719.53	256,559,188.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,561.54	24,017,698.81		2,782,873.65			25,045,862.84	3,833,599.22
（一）综合收益总额											27,828,736.49	27,828,736.49
（二）所有者投入和减少资本					22,561.54	24,017,698.81						-23,995,137.27
1.股东投入的普通股						24,017,698.81						-24,017,698.81
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					22,561.54							22,561.54
4.其他												
（三）利润分配								2,782,873.65			-2,782,873.65	
1.提取盈余公积								2,782,873.65			-2,782,873.65	
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、本年期末余额	49,982,941.00				162,377,248.56	24,017,698.81			21,571,715.02		50,478,582.37	260,392,788.14

项目	2022年											
	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	42,982,941.00				82,125,859.43				16,033,131.20		40,617,680.79	181,759,612.42
加：会计政策变更								40,623.88			365,614.92	406,238.80

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,982,941.00			82,125,859.43			16,073,755.08		40,983,295.71	182,165,851.22	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,000,000.00			80,228,827.59			2,715,086.29		-15,550,576.18	74,393,337.70	
(一)综合收益总额									27,150,862.91	27,150,862.91	
(二)所有者投入和减少资本	7,000,000.00			80,228,827.59						87,228,827.59	
1.股东投入的普通股	7,000,000.00			80,206,266.04						87,206,266.04	
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				22,561.55						22,561.55	
4.其他											
(三)利润分配							2,715,086.29		-42,701,439.09	-39,986,352.80	
1.提取盈余公积							2,715,086.29		-2,715,086.29		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-39,986,352.80	-39,986,352.80	
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、本期末余额	49,982,941.00				162,354,687.02				18,788,841.37		25,432,719.53	256,559,188.92

三、 财务报表附注

深圳市鑫汇科股份有限公司

2023 年度财务报表附注

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 12 月 31 日止，本公司注册资本为 49,982,941.00 元，股份总数 49,982,941.00 股（每股面值 1 元），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 10 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	86.00	86.00
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
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
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
广东深苳技术开发有限公司（以下简称深苳技术）	控股子公司	二级公司	55.00	55.00
广东哥伦达智造科技有限公司（以下	控股子公司	二级公司	55.00	55.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
简称哥仑达智造)				
米技炫尚智能家用电器 (上海) 有限公司 (以下简称米技炫尚)	控股子公司	二级公司	51.00	51.00
米技生活科技 (广东) 有限公司 (以下简称米技生活)	控股子公司	三级公司	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体增加 5 户, 减少 2 户, 其中本期新纳入合并范围的子公司:

名称	变更原因
偌恩科技	2023 年 1 月成立
深苳技术	2023 年 5 月成立
哥仑达智造	2023 年 6 月成立
米技炫尚	2023 年 12 月非同一控制下企业合并取得
米技生活	2023 年 12 月非同一控制下企业合并取得

其中本期不再纳入合并范围的子公司:

名称	变更原因
新迅电子	2023 年 12 月处置
鑫汇科机电	2023 年 3 月处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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》(2023 年修订) 的规定, 编制财务报表。

(二) 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。

(三) 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 12 月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付账款	100 万人民币
重要的合同负债	100 万人民币
重要的在建工程	500 万人民币
重要的应付账款	500 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上

(六) 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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

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的有关过去事项、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。

(十二) 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 / (十一) 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

(十三) 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 / (十一) 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
------	---------	------

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。

(十四) 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三/(十一)。

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

(十五) 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/(十一) 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款,本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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。

（十六） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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） 存货发出计价方法

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） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4） 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。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十七） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对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附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（十八） 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。

（十九） 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 / （六）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。

（二十） 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。

（二十一） 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） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4） 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。

（二十二） 在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三 / （二十六）长期资产减值。

（二十三） 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。

(二十四) 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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三 / (二十六) 长期资产减值。

(二十五) 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，包括土地使用权、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
土地使用权	50 年	预计使用寿命
软件	3-5 年	预计使用寿命

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。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十六) 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。

（二十七） 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	

（二十八） 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。

（二十九） 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。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

（三十一） 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。

（三十二） 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。

4. 会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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。

（三十三） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）智能控制技术及其产品应用
- （2）半导体元件分销

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。

(三十四) 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五之递延收益/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。

（三十五） 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。

(三十六) 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 / (二十四) 使用权资产、(三十一) 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。

(三十七) 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。

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

3. 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“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。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	递延所得税资产	1,892,495.45	10,363,362.97	658,989.21
递延所得税负债		7,779,860.45		6,556,341.09
盈余公积	18,729,507.57	18,788,841.37	18,729,507.57	18,788,841.37
未分配利润	26,894,122.81	27,496,495.36	24,898,715.31	25,432,719.53
少数股东权益	13,586,050.58	13,615,351.30		
利润表项目：				
所得税费用	402,226.52	180,269.51	1,306,329.09	1,119,229.87

4. 会计估计变更

报告期内财务报表的会计估计未发生变更。

四、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%
心静电磁	20%
科尔技术	20%
鑫汇科电机	20%
鑫汇科研究院	20%
鑫汇科电器	25%
偌恩科技	20%
深苳技术	20%

纳税主体名称	所得税税率
哥伦达智造	20%
米技炫尚	20%
米技生活	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）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。

（3）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。

(4) 鑫汇科电机、鑫汇科研究院、佰恩科技、深苳技术、哥仑达智造、米技炫尚、米技生活

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、佰恩科技、深苳技术、哥仑达智造、米技炫尚、米技生活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。

五、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,期末指2023年12月31日,期初指2023年1月1日,上期期末指2022年12月31日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,631.40	
银行存款	116,221,896.85	84,000,104.30
其他货币资金	29,001,435.55	24,676,068.60
未到期应收利息		
合计	145,225,963.80	108,676,172.90
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	期初余额
保证金账户金额	29,001,435.55	16,876,068.60
合计	29,001,435.55	16,876,068.60

截至 2023 年 12 月 31 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	33,807,959.94	35,597,801.65
商业承兑汇票		
合计	33,807,959.94	35,597,801.65

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,807,959.94	100.00			33,807,959.94
其中：银行承兑汇票组合	33,807,959.94	100.00			33,807,959.94
商业承兑汇票组合					
合计	33,807,959.94	100.00			33,807,959.94

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 (%)	

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,597,801.65	100.00			35,597,801.65
其中：银行承兑汇票组合	35,597,801.65	100.00			35,597,801.65
商业承兑汇票组合					
合计	35,597,801.65	100.00			35,597,801.65

截至 2023 年 12 月 31 日，公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无核销的应收票据。

4. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无质押的应收票据。

5. 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,302,927.22
商业承兑汇票		
合计		33,302,927.22

6. 截至 2023 年 12 月 31 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)	109,426,889.50	109,028,520.04
181 天至 1 年	1,828,594.59	3,681,499.43
1 至 2 年	457,865.48	1,352,937.80
2 至 3 年	8,050.80	94,200.00
3 年以上		
小计	111,721,400.37	114,157,157.27
减：坏账准备	4,409,479.52	5,537,992.13
合计	107,311,920.85	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 (%)	

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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,776,197.79	4.28	945,705.15	19.80	3,830,492.64
按组合计提坏账准备	106,945,202.58	95.72	3,463,774.37	3.24	103,481,428.21
其中：账龄组合	106,945,202.58	95.72	3,463,774.37	3.24	103,481,428.21
无风险组合					
合计	111,721,400.37	100.00	4,409,479.52	3.95	107,311,920.85

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,606,672.50	1.41	1,606,672.50	100.00	
按组合计提坏账准备	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. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Vardhman Electrical Appliances	2,972,942.37	594,789.97	20.01	按预计可收回金额计提
Quality Industries	1,803,255.42	350,915.18	19.46	按预计可收回金额计提
合计	4,776,197.79	945,705.15	19.80	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄 组合：

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)	104,650,691.71	3,139,529.87	3.00
181 天至 1 年	1,828,594.59	182,859.46	10.00
1 至 2 年	457,865.48	137,359.64	30.00
2 至 3 年	8,050.80	4,025.40	50.00
3 年以上			
合计	106,945,202.58	3,463,774.37	3.24

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	
单项计提坏账准备的应收账款	1,606,672.50	945,705.15	1,117,839.00	488,833.50		945,705.15
按组合计提坏账准备的应收账款	3,931,319.63	1,370,909.85	1,263,364.14	4,204.22	-570,886.75	3,463,774.37
其中：账龄组合	3,931,319.63	1,370,909.85	1,263,364.14	4,204.22	-570,886.75	3,463,774.37
合计	5,537,992.13	2,316,615.00	2,381,203.14	493,037.72	-570,886.75	4,409,479.52

本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本期实际核销的应收账款

本期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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款汇总	88,880,546.29		88,880,546.29	79.56	2,668,341.37
合计	88,880,546.29		88,880,546.29	79.56	2,668,341.37

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 截至 2023 年 12 月 31 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	3,277,852.95	12,940,905.26

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	3,277,852.95	12,940,905.26

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,277,852.95	100.00			3,277,852.95
其中：银行承兑汇票组合	3,277,852.95	100.00			3,277,852.95
商业承兑汇票组合					
合计	3,277,852.95	100.00			3,277,852.95

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	12,940,905.26		-9,663,052.31		3,277,852.95	
合计	12,940,905.26		-9,663,052.31		3,277,852.95	

公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

4. 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,404,723.64	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	54,404,723.64	

5. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无已质押的应收款项融资。

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	3,315,093.45	94.39	9,824,510.45	99.22
1 至 2 年	158,917.51	4.52	65,179.89	0.66
2 至 3 年	35,904.16	1.02	9,704.27	0.10
3 年以上	2,300.00	0.07	2,300.00	0.02
合计	3,512,215.12	100.00	9,901,694.61	100.00

2. 截至 2023 年 12 月 31 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

期间	金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,946,390.05	55.42

注释6. 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）	6,340,879.63	3,433,038.76
181 天至 1 年	1,638,635.13	323,580.45
1 至 2 年	297,422.46	278,919.72
2 至 3 年	163,350.42	595,010.62
3 年以上	1,198,838.06	1,204,922.40
小计	9,639,125.70	5,835,471.95
减：坏账准备	1,626,991.97	1,721,452.83
合计	8,012,133.73	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	26,822.49	10,273.41

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,110,403.66	2,307,676.01
押金	1,602,453.70	3,199,622.00
代垫社保、公积金	311,128.86	317,900.53
股权转让款	2,300,000.00	
其他	3,288,316.99	
合计	9,639,125.70	5,835,471.95

3. 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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,227,931.26	33.49			3,227,931.26
按组合计提坏账准备	6,411,194.44	66.51	1,626,991.97	25.38	4,784,202.47
其中：账龄组合	6,411,194.44	66.51	1,626,991.97	25.38	4,784,202.47
无风险组合					
合计	9,639,125.70	100.00	1,626,991.97	16.88	8,012,133.73

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

4. 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)	3,112,948.37	93,388.45	3.00
181 天至 1 年	1,638,635.13	163,863.51	10.00
1 至 2 年	297,422.46	89,226.74	30.00
2 至 3 年	163,350.42	81,675.21	50.00
3 年以上	1,198,838.06	1,198,838.06	100.00
合计	6,411,194.44	1,626,991.97	25.38

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

5. 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				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	318,336.13			318,336.13
本期转回	2,949.75			2,949.75
本期转销				
本期核销	215,500.02			215,500.02
其他变动	-194,347.22			-194,347.22
期末余额	1,626,991.97			1,626,991.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为 1 年以内其他应收款对应坏账准备，第二阶段为 1 年以上其他应收款未单项计提的坏账准备，第三阶段为单项计提的坏账准备。

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

6. 本期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	215,500.02

7. 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
山江林	股权转让款	2,300,000.00	180 天以内	23.86	69,000.00

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	工厂房租押金	1,162,130.00	180天以内及180天-1年	12.06	111,999.70
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	质量保证金	400,000.00	3年以上	4.15	400,000.00
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	2.70	260,000.00
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	质量保证金	200,000.00	3年以上	2.07	200,000.00
合计		4,322,130.00		44.84	1,040,999.70

8. 截至2023年12月31日止，公司无涉及政府补助的其他应收款。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 截至2023年12月31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	29,083,024.96	692,363.02	28,390,661.94	47,724,799.84	1,033,197.32	46,691,602.52
在产品	10,701,662.63		10,701,662.63	11,688,575.67		11,688,575.67
库存商品	20,925,441.76	516,723.90	20,408,717.86	15,637,777.25	180,253.33	15,457,523.92
发出商品	25,073,395.66	174,125.20	24,899,270.46	28,738,755.04	78,738.44	28,660,016.60
委托加工物资	1,533,422.42		1,533,422.42	1,104,335.59		1,104,335.59
合计	87,316,947.43	1,383,212.12	85,933,735.31	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	486,525.19		8,641.60	463,062.08	355,655.81	692,363.02
库存商品	180,253.33	460,501.86	33,943.44	145,722.78		12,251.95	516,723.90
发出商品	78,738.44	150,032.93		54,646.17			174,125.20
合计	1,292,189.09	1,097,059.98	33,943.44	209,010.55	463,062.08	367,907.76	1,383,212.12

3. 存货跌价准备说明:

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	所生产产品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高

		于其账面价值
库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	60,000,000.00	60,000,000.00
增值税留抵扣额	4,215,763.25	1,374,867.29
预缴企业所得税	91.22	622,906.31
预付费用及租金		399,766.92
合计	64,215,854.47	62,397,540.52

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投 资	权益法确认的投资 损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
中山市鑫能电器制 造有限公司			26,380,000.00		124,213.62	
合计			26,380,000.00		124,213.62	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一. 联营企业						
中山市鑫能电器制 造有限公司					26,504,213.62	
合计					26,504,213.6 2	

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
中山市金弘 电器有限公司		3,000,000.00					3,000,000.00
合计		3,000,000.00					3,000,000.00

续:

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
中山市金弘电器有限公司				
合计				

本期不存在终止确认的情况。

注释11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,252,298.00	2,221,298.14
合计	2,252,298.00	2,221,298.14

注释12. 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		
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	97,799.16	97,799.16
本期计提	97,799.16	97,799.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,035,040.95	1,035,040.95
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	2,224,929.05	2,224,929.05
2. 期初余额	2,322,728.21	2,322,728.21

注释13. 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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
原值					
1. 期初余额	8,291,401.68	62,143,012.13	1,156,143.05	13,129,245.15	84,719,802.01
2. 本期增加 金额		5,756,114.81	280,691.95	1,227,878.42	7,264,685.18
购置		5,756,114.81	18,380.53	623,171.53	6,397,666.87
合并增加			262,311.42	604,706.89	867,018.31
3. 本期减少 金额		6,545,615.96	137,734.19	3,009,885.73	9,693,235.88
处置或报废		2,685,829.57		1,815,073.16	4,500,902.73
处置子公司		3,859,786.39	137,734.19	1,194,812.57	5,192,333.15
4. 期末余额	8,291,401.68	61,353,510.98	1,299,100.81	11,347,237.84	82,291,251.31
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,312,377.86	39,202,450.82	975,298.41	10,310,567.93	52,800,695.02
2. 本期增加 金额	248,742.00	6,503,308.44	179,581.73	1,301,586.82	8,233,218.99
本期计提	248,742.00	6,420,243.22	43,288.94	1,110,719.24	7,822,993.40
合并增加		83,065.22	136,292.79	190,867.58	410,225.59
3. 本期减少 金额		4,792,871.14	130,246.09	2,559,987.75	7,483,104.98
处置或报废		2,215,282.18		1,660,654.82	3,875,937.00
处置子公司		2,577,588.96	130,246.09	899,332.93	3,607,167.98
4. 期末余额	2,561,119.86	40,912,888.12	1,024,634.05	9,052,167.00	53,550,809.03
三. 减值准备					
1. 期初余额		1,090.82		662.40	1,753.22
2. 本期增加 金额					
3. 本期减少 金额		1,090.82		662.40	1,753.22
处置或报废		1,090.82		662.40	1,753.22
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	5,730,281.82	20,440,622.86	274,466.76	2,295,070.84	28,740,442.28
2. 期初余额	5,979,023.82	22,939,470.49	180,844.64	2,818,014.82	31,917,353.77

2. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 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	1,917,438.00	公租房
合计	1,917,438.00	

注释14. 在建工程

1. 在建工程情况

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
鑫汇科生产研发基地建设项目	6,460,459.23		6,460,459.23			
租赁房产装修项目	587,050.82		587,050.82			
合计	7,047,510.05		7,047,510.05			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
鑫汇科生产研发基地建设项目		6,460,459.23			6,460,459.23

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鑫汇科生产研发基地建设项目	25,500.00	2.53	2.53				自筹资金、募集资金

注释15. 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	17,707,829.70	17,707,829.70
租赁	17,707,829.70	17,707,829.70
3. 本期减少金额	89,275,971.13	89,275,971.13
租赁到期	3,345,599.34	3,345,599.34
处置子公司	10,433,110.78	10,433,110.78
搬迁导致租赁终止	75,497,261.01	75,497,261.01
4. 期末余额	24,763,006.50	24,763,006.50
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	16,593,366.61	16,593,366.61

项目	房屋及建筑物	合计
本期计提	16,593,366.61	16,593,366.61
3. 本期减少金额	47,819,985.78	47,819,985.78
租赁到期	3,345,599.34	3,345,599.34
处置子公司	3,414,472.57	3,414,472.57
搬迁导致租赁终止	41,059,913.87	41,059,913.87
4. 期末余额	8,596,004.35	8,596,004.35
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		
处置子公司		
搬迁导致租赁终止		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额	16,167,002.15	16,167,002.15
2. 期初余额	56,508,524.41	56,508,524.41

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	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	649,846.58	51,520,600.00	52,170,446.58
购置	649,846.58	51,520,600.00	52,170,446.58
3. 本期减少金额	50,154.93		50,154.93
4. 期末余额	4,823,130.81	51,520,600.00	56,343,730.81
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	328,145.49	515,206.02	843,351.51
本期计提	328,145.49	515,206.02	843,351.51
3. 本期减少金额	156,083.16		156,083.16
4. 期末余额	3,802,677.41	515,206.02	4,317,883.43
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	软件	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末余额	1,020,453.40	51,005,393.98	52,025,847.38
2. 期初余额	592,824.08		592,824.08

2. 无形资产说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的无形资产。

注释17. 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	
米技炫尚		9,968,082.97				9,968,082.97
新迅电子	570,000.00			570,000.00		
合计	570,000.00	9,968,082.97		570,000.00		9,968,082.97

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	米技炫尚的长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	2,757,041.06
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	9,968,082.97
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,725,124.03
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	米技炫尚的长期资产

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测确定上述关键数据。公司采用 14.81% 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，期末米技炫尚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18. 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	8,127,307.73	2,737,170.24	10,290,824.19	7,431,358.68
其他待摊费用	217,730.24	3,326,160.37	1,172,198.55	85,688.66	2,286,003.40
合计	12,549,775.62	11,453,468.10	3,909,368.79	10,376,512.85	9,717,362.08

注释19. 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	6,563,784.16	884,891.42	7,339,772.72	1,100,965.91
递延收益				
可抵扣亏损	5,218,575.65	782,786.35	5,276,863.60	791,529.54
租赁负债	14,866,987.20	2,230,048.09	56,472,450.13	8,470,867.52
合计	26,649,347.01	3,897,725.86	69,089,086.45	10,363,362.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	16,167,002.15	2,160,481.19	56,508,524.41	7,779,860.45
合计	16,167,002.15	2,160,481.19	56,508,524.41	7,779,860.45

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	855,899.45	1,213,614.55
可抵扣亏损	26,995,584.81	20,270,068.51
合计	27,851,484.26	21,483,683.06

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年			
2025年	671,057.97	671,057.97	
2026年	7,615,360.84	7,615,360.84	
2027年	7,588,108.86	11,983,649.70	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	11,121,057.14		
合计	26,995,584.81	20,270,068.51	

注释20. 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	1,542,912.96	754,442.11
预付软件款	660,569.91	950,757.57
合计	2,203,482.87	1,705,199.68

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,900,000.00	3,000,000.00
质押借款	16,681,882.16	
未到期应付利息		7,027.17
合计	58,581,882.16	3,007,027.17

2. 截至2023年12月31日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	96,031,086.55	65,900,150.60
商业承兑汇票		
合计	96,031,086.55	65,900,150.60

注释23. 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	112,202,007.91	88,150,114.02
应付工程及设备款	1,069,127.84	380,478.95
应付运费及其他费用	890,036.40	1,390,779.16
合计	114,161,172.15	89,921,372.13

2. 截至2023年12月31日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,389,587.10	4,877,339.66

项目	期末余额	期初余额
合计	5,389,587.10	4,877,339.66

注释25. 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	89,759,149.87	88,145,704.57	11,755,601.28
离职后福利-设定提存计划		3,870,558.04	3,841,748.53	28,809.51
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,142,155.98	93,629,707.91	91,987,453.10	11,784,410.79

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	84,594,526.71	83,028,754.04	11,707,928.65
职工福利费		1,524,227.92	1,515,667.92	8,560.00
社会保险费		1,971,752.15	1,953,590.52	18,161.63
其中：医疗保险费		1,829,464.86	1,812,004.53	17,460.33
工伤保险费		87,269.57	86,568.27	701.30
生育保险费		55,017.72	55,017.72	
其他				
住房公积金		1,668,493.09	1,647,542.09	20,951.00
工会经费和职工教育经费		150.00	150.00	
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				
合计	10,142,155.98	89,759,149.87	88,145,704.57	11,755,601.28

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		3,741,419.85	3,713,483.37	27,936.48
失业保险费		129,138.19	128,265.16	873.03
合计		3,870,558.04	3,841,748.53	28,809.51

注释26. 应交税费

1. 明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,304,456.00	2,003,759.18
企业所得税	993,681.52	
个人所得税	541,919.32	120,303.16
城市维护建设税	25,047.19	247,641.86
教育费附加	11,510.47	106,931.36
地方教育费附加	7,673.66	69,955.71
环保税	10.71	6.45
印花税	68,825.70	43,539.48
合计	2,953,124.57	2,592,137.20

注释27. 其他应付款

1. 其他应付款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	6,550,809.20	6,517,289.20
预提费用	372,187.28	435,969.53
往来款及其他	340,656.17	185,556.66
合计	7,263,652.65	7,138,815.39

2. 截至2023年12月31日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释28. 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	9,749,303.82	19,917,360.28
一年内到期的长期借款		240,000.00
合计	9,749,303.82	20,157,360.28

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	586,845.35	528,578.42
票据已背书未到期而不能终止确认对应的应付账款	21,235,093.48	34,922,002.08
合计	21,821,938.83	35,450,580.50

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		2,820,000.00
减：一年内到期的长期借款		240,000.00
合计		2,580,000.00

注释31. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	10,040,404.06	21,894,830.66
1-2年	5,013,797.96	21,866,168.62
2-3年	933,434.70	15,618,912.93
3-4年	980,150.82	1,428,167.52
4-5年	502,050.12	1,445,971.93
5年以上		3,364,905.11
租赁付款额总额小计	17,469,837.66	65,618,956.77
减：未确认融资费用	607,340.04	4,069,199.18
租赁付款额现值小计	16,862,497.62	61,549,757.59
减：一年内到期的租赁负债	9,650,677.25	19,917,360.28
合计	7,211,820.37	41,632,397.31

本期确认租赁负债利息费用 1,651,560.78 元。

注释32. 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		140,000.04	151,666.51
合计	291,666.55		140,000.04	151,666.51

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			140,000.04			151,666.51	与资产相关
合计	291,666.55			140,000.04			151,666.51	

注释33. 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34. 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	21,289.79		155,746,403.97
其他资本公积	7,520,813.95	22,561.54		7,543,375.49

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	163,245,928.13	43,851.33		163,289,779.46

资本公积的说明：

本期资本溢价增加主要系公司收购子公司心静电磁 35%的股权形成；本期其他资本公积增加系股份支付形成。

注释35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		24,017,698.81		24,017,698.81
合计		24,017,698.81		24,017,698.81

库存股情况说明：

2022年12月29日，本公司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》，同意本公司使用自有资金以连续竞价转让方式回购公司部分股份用于股权激励，预计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，回购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。

本公司在规定的回购期限内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2,500,000股，占公司总股本的5.00%，占预计回购总数量上限的100.00%，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24,003,056.86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60.01%。

注释36. 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	18,788,841.37	2,782,873.65		21,571,715.02
合计	18,788,841.37	2,782,873.65		21,571,715.02

注释37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	27,496,495.36	47,784,910.96
追溯调整金额（调增+，调减-）		408,896.62
本期期初未分配利润	27,496,495.36	48,193,807.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,783,490.74	22,004,126.87
本期非同一控制下企业合并取得		
减：提取法定盈余公积	2,782,873.65	2,715,086.29

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		39,986,352.80
期末未分配利润	47,497,112.45	27,496,495.36

注释38. 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	593,278,704.79	503,634,701.45	609,763,159.51	517,651,332.45
其他业务	3,257,606.29	1,968,845.23	7,690,525.27	2,407,712.02
合计	596,536,311.08	505,603,546.68	617,453,684.78	520,059,044.47

2. 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
智能控制技术及其产品应用	474,627,128.33	498,903,708.49
半导体元件分销	118,651,576.46	110,859,451.02
合计	593,278,704.79	609,763,159.51
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	593,278,704.79	609,763,159.51
在某一时段内转让		
合计	593,278,704.79	609,763,159.51
三、按经营地区分类		
国内销售	482,970,356.32	438,370,123.58
国外销售	110,308,348.47	171,393,035.93
合计	593,278,704.79	609,763,159.51

3. 履约义务的说明

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。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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7,929.33万元，其中，7,929.33万元预计将于2024年度确认收入。

注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	290,852.78	198,232.68
城市维护建设税	1,198,920.13	834,397.45

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	513,564.08	360,558.91
地方教育费附加	344,084.11	237,793.66
房产税	63,719.36	41,407.28
土地使用税	15,281.26	944.10
车船使用税	664.08	1,641.44
环境保护税	39.99	234.03
合计	2,427,125.79	1,675,209.55

注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,639,051.49	8,452,862.94
房租物业水电费	152,457.15	195,282.28
样品样机费	667,585.59	775,220.64
商业保险费	1,261,382.38	1,040,574.83
业务招待费	1,395,232.43	812,341.50
差旅费	655,408.14	353,591.72
车辆费	77,896.92	100,444.58
售后服务费	650,485.06	1,001,264.27
办公费及低值易耗品	235,840.21	224,957.44
折旧摊销费	1,402,891.82	2,138,926.39
推广、展览费	1,228,748.86	1,170,893.29
其他	1,229,544.24	289,442.90
合计	17,596,524.29	16,555,802.78

注释41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,276,369.78	12,719,200.51
房租物业水电费	1,316,126.70	1,228,005.99
股份支付	22,561.54	22,561.55
中介机构服务费	856,358.32	735,223.37
折旧摊销费	5,459,521.18	7,875,756.48
办公费及低值易耗品	485,061.37	532,349.55
车辆费	233,066.09	60,734.58
差旅费	337,760.82	163,195.03
装修费	1,143,036.80	1,892,965.08
招待费	295,659.36	175,681.72
通讯费	207,739.19	203,911.81
商业保险费	123,122.65	88,517.60

项目	本期发生额	上期发生额
会务培训费	59,259.53	115,292.73
残保金	9,146.68	89,372.60
其他	1,585,652.36	1,626,311.38
合计	27,410,442.37	27,529,079.98

注释42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,075,380.43	23,718,157.66
房租物业水电费	818,556.77	642,363.75
折旧摊销费	2,864,451.99	2,785,736.50
材料费	2,375,435.48	2,391,646.86
认证费	386,514.59	649,790.92
专利费	457,845.16	518,590.45
检测费	286,129.58	326,163.71
差旅费	397,560.58	214,256.64
业务招待费	389,568.66	312,256.93
办公费	8,703.56	30,143.41
设计费	654,710.19	310,941.57
技术开发费	34,000.00	182,881.28
其他	793,009.33	1,335,902.81
合计	31,541,866.32	33,418,832.49

注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,093,479.25	213,763.62
减：利息收入	3,415,882.77	974,424.45
汇兑损益	-540,723.21	-3,219,312.28
银行手续费及其他	257,418.13	302,954.64
现金折扣	-69,321.07	-111,312.54
租赁利息	1,651,560.78	2,721,633.50
合计	-1,023,468.89	-1,066,697.51

注释44. 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	2,961,294.12	3,129,425.82
计入其他收益的个税手续费返还	44,498.57	38,372.83
合计	3,005,792.69	3,167,798.65

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	950,536.37	214,329.89	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
2021 年度外贸优质增长扶持计划(出口信用保险费资助)	90,000.00		与收益相关
一次性就业补贴	5,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2023 年高新技术企业培养资助资金	100,000.00		与收益相关
深圳市光明区凤凰街道办事处首次在深就业补贴	8,500.00		与收益相关
建档立卡减免税	93,600.00		与收益相关
佛山市市场监督管理局工业产品质量提升扶持资金	8,500.00		与收益相关
顺德区财政局批量代付专户款项	1,440.00		与收益相关
北滘镇人民政府高新企业培育补贴	50,000.00		与收益相关
佛山市顺德区 3A 测量补贴款	8,500.00		与收益相关
佛山市顺德区知识产权贯标补贴款	19,000.00		与收益相关
佛山市知识产权局开拓国际市场专项奖金补贴（印尼参展）	14,800.00		与收益相关
重点人群贫困人员及失业险补贴	91,650.00		与收益相关
佛山市顺德区财税局批量代付专户就业类补	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资金	200,000.00		与收益相关
佛山市顺德区产业质量提升扶持资金	8,500.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局小微工业企业上规模奖励资金	63,600.00		与收益相关
佛山市工业和信息化局促进小微工业企业上规模发展奖	100,000.00		与收益相关
深圳市光明区光明街道办事处吸纳贫困人口一次性就业补贴	5,000.00		与收益相关
深圳市光明区光明街道办事处吸纳贫困人口社保及岗位补贴	3,739.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局小微企业上规模扶持资金补助	150,000.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局市级小微工业企业上规模奖励资金	63,600.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局-省级促进小微工业企业上规模发展奖	100,000.00		与收益相关
社保失业就业贫困人员补贴	162,068.93		与收益相关
进项税额加计抵减	31,582.72		与收益相关
2021 年光明区经济发展专项资金出口信用保险保费资助（第一批）	343,000.00		与收益相关
稳岗补贴		122,602.20	与收益相关
社会保险基金管理局一次性留工培训补助		430,020.00	与收益相关
生育津贴	43,677.06	42,381.78	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年市民营及中小企业创新发展扶持计划补贴		500,000.00	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
深圳市商务局外贸保费资助款		250,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培养资助资金		200,000.00	与收益相关
深圳市光明区工业和信息化局-工业企业防疫消杀支出补贴		50,000.00	与收益相关
研发补贴		51,142.00	与收益相关
其他补贴		13,784.00	与收益相关
高企补助		300,000.00	与收益相关
社保失业就业贫困人员补贴		457,318.51	与收益相关
电费补贴		57,847.40	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)	140,000.04	140,000.04	与资产相关
合计	2,961,294.12	3,129,425.82	

注释45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	90,664.65	94,022.60
处置长期股权投资产生的投资收益	530,920.13	
满足终止确认条件下的票据贴息	-469,928.81	-843.01
权益法核算的长期股权投资收益	124,213.62	
合计	275,869.59	93,179.59

注释46. 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	30,999.86	159,087.86
合计	30,999.86	159,087.86

注释47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-132,233.87	-812,899.44
合计	-132,233.87	-812,899.44

注释48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-769,481.32	52,678.91
合计	-769,481.32	52,678.91

注释49. 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	350,456.81	-1,137,115.97
搬迁补偿产生的利得或损失	3,821,358.67	
搬迁导致厂房退租产生的利得或损失	4,729,431.66	
合计	8,901,247.14	-1,137,115.97

注释50. 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	1,499.00
其他	283,876.49	416,710.35
合计	287,974.49	418,209.35

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	1,499.00
其他	283,876.49	416,710.35
合计	287,974.49	418,209.35

注释51. 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	64,797.32	447,248.25
捐赠支出	5,000.00	3,000.00
滞纳金	1,486.04	1,905.27
其他		73,818.02
合计	71,283.36	525,971.54

1. 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	64,797.32	447,248.25
捐赠支出	5,000.00	3,000.00
滞纳金	1,486.04	1,905.27
其他		73,818.02
合计	71,283.36	525,971.54

注释52. 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	2,782,840.69	1,085,404.24
递延所得税费用	-472,885.60	-905,134.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,309,955.09	180,269.51

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	24,509,159.74	20,697,380.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,736,985.92	3,104,607.06
子公司适用不同税率的影响	-52,987.93	247,109.73
调整以前期间所得税的影响	58,429.88	-22,378.75
非应税收入的影响	-56,493.31	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	81,717.32	54,061.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		52,465.02
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	1,824,084.68	210,419.14
研发费用加计扣除	-3,281,781.47	-3,466,014.47
所得税费用	2,309,955.09	180,269.51

注释53. 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	3,415,882.77	974,424.45
政府补助及营业外收入	1,870,757.71	2,813,468.72
押金保证金	1,827,960.65	1,070,033.74
备用金、往来款及其他净额	1,970,837.89	526,296.50
合计	9,085,439.02	5,384,223.41

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	7,683,831.01	5,964,013.45
付现管理费用	6,747,945.90	5,532,191.19
付现研发费用	6,601,439.84	6,316,143.85
付现财务费用	257,418.13	302,954.64
营业外支出-其他	6,486.04	78,723.29
押金保证金	33,520.00	250,845.27
受限银行存款净额	12,125,366.96	4,855,740.44
合计	33,456,007.88	23,300,612.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	75,000,000.00	60,000,000.00
处置子公司及其他营业单位产生的现金净额	1,711,287.23	
合计	76,711,287.23	60,000,000.00

5. 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		5,424,904.74
股份回购款项	24,017,698.81	
合计	24,017,698.81	5,424,904.74

6. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,007,027.17	159,440,194.89		94,964,404.40	8,900,935.50	58,581,882.16
应付股利			500,000.00	500,000.00		
应付利息			1,093,479.25	1,093,479.25		
一年内到期的其他非流动负债	20,157,360.28			141,373.43	10,266,683.03	9,749,303.82
长期借款	2,580,000.00			2,580,000.00		
租赁负债	41,632,397.31			17,874,668.04	16,545,908.90	7,211,820.37
合计	67,376,784.76	159,440,194.89	1,593,479.25	117,153,925.12	35,713,527.43	75,543,006.35

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,199,204.65	20,517,110.92
加: 信用减值损失	132,233.87	812,899.44
资产减值损失	769,481.32	-52,678.91
固定资产折旧	7,822,993.40	9,053,389.34

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	16,593,366.61	19,849,957.23
无形资产摊销	843,351.51	511,096.23
长期待摊费用摊销	12,016,239.55	5,288,141.79
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）	-8,901,247.14	1,137,115.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-68,895.32	445,749.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-30,999.86	-159,087.86
财务费用（收益以“—”号填列）	2,745,040.03	3,393,006.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-745,798.40	-94,022.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,465,637.11	2,072,358.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,619,379.26	-2,977,493.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,577,295.96	-9,496,948.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,785,848.58	66,325,618.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	33,440,465.53	-32,354,823.42
其他		-78,919.70
经营活动产生的现金流量净额	97,453,140.98	84,192,469.62
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,224,528.25	91,800,104.30
减：现金的期初余额	91,800,104.30	44,986,007.61
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	24,424,423.95	46,814,096.69

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：米技炫尚	16,830,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：米技炫尚	12,765,221.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：米技炫尚	

项目	本期金额
取得子公司支付的现金净额	4,064,778.01

3. 与租赁相关的总现金流出

2023 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 17,874,668.04 元。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	116,224,528.25	91,800,104.30
其中：库存现金	2,631.40	
可随时用于支付的银行存款	116,221,896.85	84,000,104.30
可随时用于支付的其他货币资金		7,800,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,224,528.25	91,800,104.30

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	29,001,435.55	16,876,068.60	不可随时支取
合计	29,001,435.55	16,876,068.60	

6. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

本期应收票据背书转让用于支付货款的商业汇票金额为 63,485,239.65 元，本期应收票据贴现对现金流量的影响为 16,575,790.49 元。

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	29,001,435.55	16,876,068.60	保证金金额
应收票据	33,302,927.22	28,746,468.24	已背书或贴现及质押给银行开票在期末尚未到期的银行承兑汇票
应收款项融资		5,536,743.76	质押的银行承兑汇票
合计	62,304,362.77	51,159,280.60	

注释56. 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	480,027.65	7.0827	3,399,891.84	1,217,812.70	6.9646	8,481,578.33
其中：美元	480,027.65	7.0827	3,399,891.84	1,217,812.70	6.9646	8,481,578.33
卢比						

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
应收账款	1,343,443.69	7.0827	9,515,208.62	2,280,074.25	6.9646	15,879,805.12
其中：美元	1,343,443.69	7.0827	9,515,208.62	2,280,074.25	6.9646	15,879,805.12

注释57. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 15、注释 28 和注释 31。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,651,560.78	2,721,633.50
短期租赁费用	488,474.97	333,715.00
低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司租赁类别均为房屋及建筑物，包括简化处理的短期租赁以及除短期租赁以外确认使用权资产和租赁负债的租赁。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁以及首次执行《企业会计准则第 21 号—租赁》日后 12 个月内完成的租赁。计入当期损益的短期租赁费用 488,474.97 元。

（二）作为出租人的披露

与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	939,300.21	
合计	939,300.21	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
米技炫尚	2023.12.13	16,830,000.00	51.00	受让股权	2023.12.1	取得控制权	11,318,130.67	666,054.01	6,965,747.07

2. 合并成本及商誉

合并成本	米技炫尚
现金	16,830,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	16,830,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,861,917.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,968,082.97

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	米技炫尚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	12,765,221.99	12,765,221.99
应收款项	492,410.40	492,410.40
预付账款	756,571.50	756,571.50
存货	10,177,834.03	10,177,834.03
固定资产	456,792.72	456,792.72
无形资产	129,793.45	129,793.45
长期待摊费用	2,214,925.04	2,214,925.04
递延所得税资产	12,031.84	12,031.84
减：预收账款	49,746.74	49,746.74
应付款项	13,189,988.75	13,189,988.75
应付职工薪酬	374,090.46	374,090.46
应交税费	208,197.59	208,197.59
其他应付款	2,377,358.55	2,377,358.55
净资产	13,454,739.27	13,454,739.27

项目	米技炫尚	
减：少数股东权益	6,592,822.24	6,592,822.24
取得的净资产	6,861,917.03	6,861,917.03

4. 购买日至报告期末被购买方的收入、净利润及现金流量

项目	米技炫尚	
	购买日至报告期末	
营业收入	11,318,130.67	
净利润	666,054.01	
经营活动现金净流量	6,965,747.07	
投资活动现金净流量		
筹资活动现金净流量	-841,238.21	
现金及现金等价物净额	6,124,508.86	

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新迅电子	2,300,000.00	70.00	股权转让	2023.12.29	控制权转移之日	-30,795.89
鑫汇科机电	2,750,000.00	55.0	股权转让	2023.4.19	控制权转移之日	561,716.01

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新迅电子						
鑫汇科机电						

(三) 报告期内新设子公司

子公司名称	投资新设时间	注册资本	注册地
偌恩科技	2023年1月13日	500万	广东深圳
深苙技术	2023年5月6日	500万	广东佛山
哥仑达智造	2023年6月7日	500万	广东佛山

1. 本公司于2023年1月13日成立偌恩科技，注册资本为500万。公司对偌恩科技51%控股，拥有对其的实质控制权，偌恩科技自成立之日起纳入本公司合并财务报表范围。

2. 本公司之子公司鑫汇科电器于2023年5月6日成立深苙技术，注册资本为500万。公司对深苙技术55%控股，拥有对其的实质控制权，深苙技术自成立之日起纳入本公司合并财务报表范围。

3. 本公司之子公司鑫汇科电器于2023年6月7日成立哥仑达智造，注册资本为500

万。公司对哥仑达智造 55%控股，拥有对其的实质控制权，哥仑达智造自成立之日起纳入本公司合并财务报表范围。

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,075,380.43	23,718,157.66
房租物业水电费	818,556.77	642,363.75
折旧摊销费	2,864,451.99	2,785,736.50
材料费	2,375,435.48	2,391,646.86
认证费	386,514.59	649,790.92
专利费	457,845.16	518,590.45
检测费	286,129.58	326,163.71
差旅费	397,560.58	214,256.64
业务招待费	389,568.66	312,256.93
办公费	8,703.56	30,143.41
设计费	654,710.19	310,941.57
技术开发费	34,000.00	182,881.28
其他	793,009.33	1,335,902.81
合计	31,541,866.32	33,418,832.49
其中：费用化研发支出	31,541,866.32	33,418,832.49
资本化研发支出		

八、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	
心静电磁	佛山市	佛山市	制造业	51.00	35.00	设立
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
鑫汇科电机	佛山市	佛山市	制造业	30.00	30.00	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	租赁和商务服务业	51.00		设立
深苳技术	佛山市	佛山市	贸易		55.00	设立
哥仑达智造	佛山市	佛山市	贸易		55.00	设立
米技炫尚	上海市	上海市	制造业		51.00	非同一控制下企业合并取得

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	
米技生活	佛山市	佛山市	制造业		51.00	非同一控制下企业合并取得

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中山市鑫能电器制造有限公司	中山市	中山市	制造业		35.00	权益法

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	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
递延收益	291,666.55			140,000.04			151,666.51	与资产相关
合计	291,666.55			140,000.04			151,666.51	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	140,000.04	140,000.04	与资产相关
增值税即征即退	其他收益	950,536.37	214,329.89	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)	其他收益	-		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	其他收益	100,000.00		与收益相关
2021 年度外贸优质增长扶持计划(出口信用保险费资助)	其他收益	90,000.00		与收益相关
一次性就业补贴	其他收益	5,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2023 年高新技术企业培养资助资金	其他收益	100,000.00		与收益相关
深圳市光明区凤凰街道办事处首次在深就业补贴	其他收益	8,500.00		与收益相关
建档立卡减免税	其他收益	93,600.00		与收益相关
佛山市市场监督管理局工业产品质量提升	其他收益	8,500.00		与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金				
顺德区财政局批量代付专户款项	其他收益	1,440.00		与收益相关
北滘镇人民政府高新企业培育补贴	其他收益	50,000.00		与收益相关
佛山市顺德区 3A 测量补贴款	其他收益	8,500.00		与收益相关
佛山市顺德区知识产权贯标补贴款	其他收益	19,000.00		与收益相关
佛山市知识产权局开拓国际市场专项奖金补贴（印尼参展）	其他收益	14,800.00		与收益相关
重点人群贫困人员及失业险补贴	其他收益	91,650.00		与收益相关
佛山市顺德区财税局批量代付专户就业类补	其他收益	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资金	其他收益	200,000.00		与收益相关
佛山市顺德区产业质量提升扶持资金	其他收益	8,500.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局小微工业企业上规模奖励资金	其他收益	63,600.00		与收益相关
佛山市工业和信息化局促进小微工业企业上规模发展奖	其他收益	100,000.00		与收益相关
深圳市光明区光明街道办事处吸纳贫困人口一次性就业补贴	其他收益	5,000.00		与收益相关
深圳市光明区光明街道办事处吸纳贫困人口社保及岗位补贴	其他收益	3,739.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局小微企业上规模扶持资金补助	其他收益	150,000.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局市级小微工业企业上规模奖励资金	其他收益	63,600.00		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局-省级促进小微工业企业上规模发展奖	其他收益	100,000.00		与收益相关
社保失业就业贫困人员补贴	其他收益	162,068.93		与收益相关
进项税额加计抵减	其他收益	31,582.72		与收益相关
2021 年光明区经济发展专项资金出口信用保险保费资助（第一批）	其他收益	343,000.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益		122,602.20	与收益相关
社会保险基金管理局一次性留工培训补助	其他收益		430,020.00	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
生育津贴	其他收益	43,677.06	42,381.78	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年市民营及中小企业创新发展扶持计划补贴	其他收益		500,000.00	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	其他收益		300,000.00	与收益相关
深圳市商务局外贸保费资助款	其他收益		250,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培养资助资金	其他收益		200,000.00	与收益相关
深圳市光明区工业和信息化局-工业企业防疫消杀支出补贴	其他收益		50,000.00	与收益相关
研发补贴	其他收益		51,142.00	与收益相关
其他补贴	其他收益		13,784.00	与收益相关
高企补助	其他收益		300,000.00	与收益相关
社保失业就业贫困人员补贴	其他收益		457,318.51	与收益相关
电费补贴	其他收益		57,847.40	与收益相关
合计		2,961,294.12	3,129,425.82	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等，主要金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，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。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 79.56 %。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2.外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分经营位于境外市场，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、日元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至 2023 年 12 月 31 日止，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见本财务报表附注五之注释 56.外币货币性项目之说明。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资		3,277,852.95		3,277,852.95
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		2,252,298.00		2,252,298.00

(三) 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。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。其他非流动金融资产公允价值的输入值，根据被投资企业资产负债表日的净资产确定。

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(六) 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

十二、关联方及关联交易

(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八(一)在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益。

（四）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；原担任公司副总裁（离任未满一年）
胡凤英	副总裁山江林的原配偶
周锦新	持有科尔技术 20% 股权
杨妙娴	周锦新的配偶
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
广东宁静机电有限公司	控股子公司法人的关联公司
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	实际控制人之一丘守庆配偶的兄弟姐妹陈诗铭控制并担任执行董事的企业
望虎智能科技（上海）有限公司	王俊为公司控股公司米技炫尚智能家用电器（上海）有限公司董事，同时王俊持有米技炫尚 18.00% 股权。
中山市金弘电器有限公司	金弘电器为公司参股公司，公司持有金弘电器 10% 的股权。
上海韦乐雅斯投资有限公司	董事张勇涛配偶实际控制的企业。
刘文亮	原持有子公司心静电磁 35.00% 的股权
深圳壹磁智控有限公司	前身系鑫汇科机电

（五）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	19,500.05	70,779.93
广东宁静机电有限公司	购买商品		2,253,178.02
深圳壹磁智控有限公司	购买商品	180,142.45	
合计		199,642.50	2,323,957.95

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	371,890.28	74,620.36
深圳壹磁智控有限公司	销售商品	542,713.01	
中山市金弘电器有限公司	销售模具	316,814.16	
望虎智能科技（上海）有限公司	销售商品	10,261,289.38	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		11,492,706.83	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	749,803.87	777,013.14
张勇帆	房屋	1,124,705.81	1,165,519.70
合计		1,874,509.68	1,942,532.84

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
刘文亮、赵克芝	5,000,000.00	2022.1.1	2030.12.31	否	
陈新、胡容俐、山江林	3,000,000.00	2021.3.17	2024.3.16	否	
周锦新、杨妙娴、张勇帆、徐美菊	15,000,000.00	2017.10.27	2024.10.26	否	
山江林	10,000,000.00	2023.02.02	2026.02.06	否	

8. 本期无关联方资金拆借。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘文亮	购买刘文亮持有心静电磁 35% 的股权	2,600,000.00	-
山江林	向山江林转让持有新迅电子 70% 的股权	2,300,000.00	
合计		4,900,000.00	

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,668,303.18	3,038,615.14

11. 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			764,408.00	212,458.20

(2) 其他应收款

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
山江林	2,300,000.00	69,000.00		

(3) 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

(4) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
周锦新	66,614.62	63,442.50
张勇帆	99,921.93	95,163.74

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								
合计								

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	直接授予
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,599,657.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,561.54

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派 2.00 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派 2.00 元（含税）

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、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）	78,289,726.14	82,369,188.36
181 天至 1 年		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	78,289,726.14	82,369,188.36
减：坏账准备	2,536,876.49	2,469,231.25
合计	75,752,849.65	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（%）	
按单项计提坏账准备	4,776,197.79	6.10	945,705.15	19.80	3,830,492.64
按组合计提坏账准备	73,513,528.35	93.90	1,591,171.34	2.16	71,922,357.01
其中：账龄组合	53,039,044.59	67.75	1,591,171.34	3.00	51,447,873.25
无风险组合	20,474,483.76	26.15			20,474,483.76
合计	78,289,726.14	100.00	2,536,876.49	3.24	75,752,849.65

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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	79,899,957.11

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 (%)	
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. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Vardhman Electrical Appliances	2,972,942.37	594,789.97	20.01	按预计可收回金额计提
Quality Industries	1,803,255.42	350,915.18	19.46	按预计可收回金额计提
合计	4,776,197.79	945,705.15	19.80	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄 组合:

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)	53,039,044.59	1,591,171.34	3.00
181 天至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	53,039,044.59	1,591,171.34	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	
单项计提坏账准备的应收账款		945,705.15				945,705.15
按组合计提坏账准备的应收账款	2,469,231.25		878,059.91			1,591,171.34

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	
其中：账龄组合	2,469,231.25		878,059.91			1,591,171.34
合计	2,469,231.25	945,705.15	878,059.91			2,536,876.49

本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款汇总	74,028,647.58		74,028,647.58	94.56	1,661,023.81
合计	74,028,647.58		74,028,647.58	94.56	1,661,023.81

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 截至 2023 年 12 月 31 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. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
180 天以内（含 180 天）	47,734,908.45	14,136,245.55
181 天至 1 年	196,439.25	115,373.41
1 至 2 年	155,100.00	40,000.00
2 至 3 年	40,000.00	495,500.00
3 年以上	806,200.00	644,700.00
小计	48,932,647.70	15,431,818.96
减：坏账准备	965,885.90	1,009,698.24
合计	47,966,761.80	14,422,120.72

2. 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	42,056,578.23	11,012,548.96
备用金	16,822.49	10,273.41
保证金	1,028,200.00	1,312,500.00
押金	209,196.76	2,900,400.00
代垫社保、公积金	93,918.96	196,096.59

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	2,300,000.00	
其他	3,227,931.26	
合计	48,932,647.70	15,431,818.96

3. 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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,227,931.26	6.60			3,227,931.26
按组合计提坏账准备	45,704,716.44	93.40	965,885.90	2.11	44,738,830.54
其中：账龄组合	3,648,138.21	7.45	965,885.90	26.48	2,682,252.31
无风险组合	42,056,578.23	85.95			42,056,578.23
合计	48,932,647.70	100.00	965,885.90	1.97	47,966,761.80

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

4. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

5. 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)	2,450,398.96	73,511.97	3.00
181 天至 1 年	196,439.25	19,643.93	10.00
1 至 2 年	155,100.00	46,530.00	30.00
2 至 3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上	806,200.00	806,200.00	100.00
合计	3,648,138.21	965,885.90	26.48

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

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

6. 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	166,687.66			166,687.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	210,500.00			210,500.00
其他变动				
期末余额	965,885.90			965,885.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为 1 年以内其他应收款对应坏账准备, 第二阶段为 1 年以上其他应收款未单项计提的坏账准备, 第三阶段为单项计提的坏账准备。

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

7. 本期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	210,500.00

8. 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
鑫汇科电器集团(广东)有限公司	往来款	35,000,000.00	180 天以内	71.53	

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	往来款	4,200,000.00	180天以内	8.58	
广东科尔技术发展有限公司	往来款	2,856,578.23	180天以内	5.84	
山江林	股权转让款	2,300,000.00	180天以内	4.70	69,000.00
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	质量保证金	400,000.00	3年以上	0.82	400,000.00
合计		44,756,578.23		91.47	469,000.00

9. 截至2023年12月31日止,公司无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 截至2023年12月31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	170,974,654.68		170,974,654.68	22,794,654.68		22,794,654.68
对联营企业投资						
合计	170,974,654.68		170,974,654.68	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
鑫汇科电器	150,000,000.00		150,000,000.00		150,000,000.00		
偌恩科技	2,550,000.00		2,550,000.00		2,550,000.00		
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			
合计	175,344,654.68	22,794,654.68	152,550,000.00	4,370,000.00	170,974,654.68		

注释4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,369,955.54	357,781,985.58	467,100,537.33	395,324,343.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,556,895.77	1,873,315.46	3,542,666.10	2,328,458.66
合计	419,926,851.31	359,655,301.04	470,643,203.43	397,652,801.81

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	255,000.00	2,712,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	680,000.00	
满足终止确认条件下的票据贴息	-302,342.43	-843.01
合计	632,657.57	2,711,156.99

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,424,582.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,260,139.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,999.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	266,788.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,664.65	
减：所得税影响额	1,439,587.47	
少数股东权益影响额（税后）	580,719.34	
合计	10,052,869.22	

（二）净资产收益率及每股收益

本期利润	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	8.84	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.26	0.26

法定代表人：丘守庆 主管会计工作的负责人：刘剑 会计机构负责人：李桃香

深圳市鑫汇科股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

第十二节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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