

证券代码：831167

证券简称：鑫汇科

START
WITH THE CHIP
鑫汇科·从芯开始



2024年年度报告

深圳市鑫汇科股份有限公司
SHENZHEN CHK CO., LTD.

公司年度大事记

公司持续研发创新，2024 年获得专利授权 23 件，其中国内发明专利 6 件，国内实用新型专利 10 件。

2024 年 1 月 5 日，鑫汇科生产研发基地正式破土动工，项目计划总建筑面积 11 万余平方米，被列为佛山市重大产业投资项目。2024 年 9 月，项目主体顺利封顶。

2024 年 3 月，公司“IGBT 应用于商用大功率电磁炉”项目获得深圳市企业创新记录审定委员会审定的“深圳企业创新记录”。公司荣获“自主创新标杆企业”称号。

2024 年 6 月，公司实施了 2023 年年度权益分派，共计派发现金红利 949.66 万元，坚持积极回报投资者。

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	12
第五节	重大事件	36
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	50
第九节	行业信息	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	63
第十一节	财务会计报告	73
第十二节	备查文件目录	177

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。

天健会计师事务所（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性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：在 2024 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、供应商之间的商业保密要求，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】

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		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
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》
股东会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司股东会
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
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 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	张聪
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	2024 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

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
	签字会计师姓名	谢军、刘恺
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

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	620,681,367.53	596,536,311.08	4.05%	617,453,684.78
毛利率%	17.08%	15.16%	-	15.77%
归属于上市公司股东的净利润	19,444,204.99	22,783,490.74	-14.66%	22,004,126.87
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	16,587,457.76	12,730,621.52	30.30%	20,356,294.34
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）	7.41%	8.84%	-	9.10%
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）	6.32%	4.94%	-	8.42%
基本每股收益	0.41	0.47	-12.77%	0.47

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减%	2022 年末
资产总计	675,100,841.66	615,046,532.48	9.76%	564,600,420.38
负债总计	390,246,268.23	337,260,126.69	15.71%	291,470,863.22
归属于上市公司股东的净资产	268,284,446.81	258,323,849.12	3.86%	259,514,205.86
归属于上市公司股东的每股净 资产	5.65	5.44	3.86%	5.19
资产负债率%（母公司）	27.86%	41.78%	-	45.85%
资产负债率%（合并）	57.81%	54.83%	-	51.62%
流动比率	1.20	1.38	-13.04%	1.86
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	12.40	23.41	-	97.82
经营活动产生的现金流量净额	6,757,525.58	97,453,140.98	-93.07%	84,192,469.62
应收账款周转率	4.95	5.28	-	4.44
存货周转率	5.75	5.26	-	5.19
总资产增长率%	9.76%	8.93%	-	2.31%
营业收入增长率%	4.05%	-3.39%	-	-16.74%

净利润增长率%	-17.87%	8.20%	-	-44.37%
---------	---------	-------	---	---------

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

单位：元			
项目	年度报告数据	业绩快报数据	差异比例
营业收入	620,681,367.53	622,823,659.13	-0.34%
利润总额	19,060,239.88	20,969,106.89	-9.10%
归属于上市公司股东的净利润	19,444,204.99	21,422,434.56	-9.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,587,457.76	16,163,385.95	2.62%
基本每股收益	0.41	0.45	-8.89%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.41%	8.11%	-0.70%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	6.32%	6.12%	0.20%
总资产	675,100,841.66	675,899,680.19	-0.12%
归属于上市公司股东的所有者权益	268,284,446.81	270,262,676.38	-0.73%
股本	49,982,941	49,982,941	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.65	5.69	-0.70%

公司于 2025 年 2 月 27 日披露了《2024 年年度业绩快报公告》(公告编号:2025-005)，公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2024 年年度报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异幅度均未达到 20%，不存在重大差异。

五、 2024 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	150,402,886.79	144,537,087.21	133,681,399.54	192,059,993.99
归属于上市公司股东的净利润	6,885,698.26	3,776,712.19	2,963,334.21	5,818,460.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,833,850.86	3,779,052.98	1,438,266.47	6,536,287.45

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	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益	824,093.99	9,424,582.99	-1,137,115.97	
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）	2,476,440.98	2,260,139.75	2,915,095.93	
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	315,196.15	30,999.86	159,087.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,751.03	266,788.78	-69,389.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		90,664.65	94,022.60	
非经常性损益合计	3,586,980.09	12,073,176.03	1,961,701.06	
所得税影响数	562,353.17	1,439,587.47	267,008.27	
少数股东权益影响额（税后）	167,879.69	580,719.34	46,860.26	
非经常性损益净额	2,856,747.23	10,052,869.22	1,647,832.53	

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	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
利润表项目：				
营业成本	505,603,546.68	506,117,428.75		
销售费用	17,596,524.29	17,082,642.22		

企业会计准则变化引起的会计政策变更情况如下：

- 1.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 3.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的

会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整，具体调整情况如上。

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

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。

公司通过输出智能控制技术，赋能被投资企业，以公司智能控制技术优势、小家电整机产业链配套优势为依托，发挥团队产品定义能力和市场开拓能力，逐步实现公司产业链的下游延伸，拓展公司的业务增长路径。

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定物料需求计划，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，以自主研发为基础，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、前瞻性的技术钻研。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

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

2022 年 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。

2024 年 12 月 26 日，母公司取得深圳市工业和信息化局、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：GR202444205748），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。

2024 年 12 月 11 日，子公司广东科尔技术发展有限公司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：GR202444009122），有效期三年。

2023 年 12 月 28 日，子公司鑫汇科研究院（佛山）有限公司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：GR202344009492），有效期三年。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持“从芯驱动、数智赋能、全球布局”战略主线，聚焦以智能控制技术为基础、以智能控制系统及家用电器整机产品为载体的产品创新，通过企业数智化转型提升运营效率，为客户提供具有性价比优势、用户体验优势的产品，推动 To B 与 To C 业务发展，积极拓展海内外市场。

经营业绩方面，报告期内公司实现营业收入 6.21 亿元，同比增长 4.05%；毛利率 17.08%，同比提高 1.92 个百分点；实现归母净利润 1,944.42 万元，同比下降 14.66%；实现扣非归母净利润 1,658.75 万元，同比增长 30.30%；报告期末归属于上市公司股东的净资产为 2.68 亿元，同比增长 3.86%。报告期内营收和毛利率同比有所增长，主要原因是公司的国内外业务、战略投资项目均获得一定发展，同时公司降本增效管理措施收获了一定的成效。

技术研发方面，报告期内，公司新获得专利授权 23 件，其中国内发明专利 6 件，国内实用新型专利 10 件。

对外投资方面，公司积极对投资项目进行持续管理，坚持以技术优势、管理优势赋能被投资企业，进一步落实和发展了公司国内外的业务布局。同时，公司注重维护股东利益，对发展不及预期且经调整后无法获得改善的投资项目及时处置。报告期内，公司注销控股孙公司深苙技术，通过股权转让方式剥离经营发展未达预期的控股孙公司鑫汇科电机以实现公司资源配置优化。

募集资金投资项目方面，报告期内，公司募集资金投资项目鑫汇科生产研发基地项目建设已正常实施，目前项目建设进度良好。公司募集资金已按规定使用完毕，募集资金专项账户已于 2024 年 6 月 28 日完成注销。

(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。

近年全球小家电市场规模持续扩大，展现出强劲的增长势头，根据中金企信预计，2026 年全球小家电市场规模将进一步增长至 2905 亿美元，2022 年至 2026 年实现年复合增长率 6.48%。这一增长趋势反映了人们对便捷、智能、健康生活方式的追求。

2025 年 1 月，国家发改委发出《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，提出了加力支持家电产品以旧换新。继续支持冰箱、洗衣机、电视、空调、电脑、热水器、家用灶具、吸油烟机等 8 类家电产品以旧换新，将微波炉、净水器、洗碗机、电饭煲等 4 类家电产品纳入补贴范围。个人消费者购买上述 12 类家电中 2 级能效或水效标准的产品，补贴标准为产品销售价格的 15%；1 级能效或水效标准的产品，补贴标准为产品销售价格的 20%。每位消费者每类产品可补贴 1 件（空调产品最多可补贴 3 件），每件补贴不超过 2000 元。2024 年已享受某类家电产品以旧换新补贴的个人消费者，2025 年购买同类家电产品可继续享受补贴的相关政策。同时强调了聚焦重要标准执行情况，完善质量监督抽查制度，将家电、家具及建筑装饰装修材料、电子及信息技术产品、交通用具及相关产品纳入全国重点工业产品质量安全监管目录。研究将“两新”领域重点国家标准执行情况纳入中央质量督察考核。继续扩大能效和水效标识实施范围，组织遴选产品设备能效和水效“领跑者”。严格执行能耗、污染物排放等强制性标准，提升标准约束力。政策推动有望将进一步为小家电市场注入了新的活力。同时政策向绿色智能家电倾斜，鼓励企业加大在节能技术研发上的投入，预计将推动整个行业的绿色转型。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 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	83,479,072.02	12.37%	145,225,963.80	23.61%	-42.52%
交易性金融资产	9,000,000.00	1.33%	0.00	0.00%	100.00%
应收票据	23,533,384.44	3.49%	33,807,959.94	5.50%	-30.39%
应收账款	134,584,676.38	19.94%	107,311,920.85	17.45%	25.41%
应收款项融资	1,559,810.80	0.23%	3,277,852.95	0.53%	-52.41%
预付款项	5,141,953.10	0.76%	3,512,215.12	0.57%	46.40%
其他应收款	4,929,915.76	0.73%	8,012,133.73	1.30%	-38.47%
存货	90,107,520.79	13.35%	85,933,735.31	13.97%	4.86%
其他流动资产	12,517,250.59	1.85%	64,215,854.47	10.44%	-80.51%
长期股权投资	21,649,944.79	3.21%	26,504,213.62	4.31%	-18.32%

其他权益工具投资	3,000,000.00	0.44%	3,000,000.00	0.49%	0.00%
其他非流动金融资产	2,480,187.45	0.37%	2,252,298.00	0.37%	10.12%
投资性房地产	2,127,129.89	0.32%	2,224,929.05	0.36%	-4.40%
固定资产	21,567,902.40	3.19%	28,740,442.28	4.67%	-24.96%
在建工程	175,550,387.99	26.00%	7,047,510.05	1.15%	2,390.96%
使用权资产	15,307,484.74	2.27%	16,167,002.15	2.63%	-5.32%
无形资产	51,370,810.76	7.61%	52,025,847.38	8.46%	-1.26%
商誉	8,331,288.97	1.23%	9,968,082.97	1.62%	-16.42%
长期待摊费用	5,022,459.30	0.74%	9,717,362.08	1.58%	-48.31%
递延所得税资产	2,956,008.49	0.44%	3,897,725.86	0.63%	-24.16%
其他非流动资产	883,653.00	0.13%	2,203,482.87	0.36%	-59.90%
短期借款	60,263,251.63	8.93%	58,581,882.16	9.52%	2.87%
应付票据	67,682,154.64	10.03%	96,031,086.55	15.61%	-29.52%
应付账款	115,604,999.79	17.12%	114,161,172.15	19.56%	1.26%
合同负债	10,492,047.19	1.55%	5,389,587.10	0.88%	94.67%
应付职工薪酬	12,446,426.97	1.84%	11,784,410.79	1.92%	5.62%
应交税费	2,884,163.06	0.43%	2,953,124.57	0.48%	-2.34%
其他应付款	8,567,871.04	1.27%	7,263,652.65	1.18%	17.96%
一年内到期的非流动负债	8,404,978.54	1.24%	9,749,303.82	1.59%	-13.79%
其他流动负债	16,501,119.72	2.44%	21,821,938.83	3.55%	-24.38%
长期借款	79,735,204.77	11.81%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	7,652,384.41	1.13%	7,211,820.37	1.17%	6.11%
递延收益	11,666.47	0.00%	151,666.51	0.02%	-92.31%
递延所得税负债	0.00	0.00%	2,160,481.19	0.35%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金余额较上期末减少 6,174.69 万元，减少 42.52%，主要原因是公司生产研发基地建设项目投入资金，以及本期公司自开银行承兑汇票到期兑付支出导致。

2、交易性金融资产

报告期末交易性金融资产余额较上期末增加 900.00 万元，增加 100.00%，主要原因是子公司米技购买理财产品增加。

3、应收票据

报告期末应收票据余额较上期末减少 1,027.46 万元，减少 30.39%，主要原因是本期收到的信用等级较低的银行承兑汇票减少。

4、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 171.80 万元，较上期末减少 52.41%，主要原因是本期收到且未背书转让或贴现的信用等级较高的银行承兑汇票金额减少。

5、其他应收款

报告期末其他应收款余额较上期末减少 308.22 万元，较上期末减少 38.47%，主要原因是收到山江林股权转让款所致。

6、预付款项

报告期末预付账款余额较上年期末增加 162.97 万元，增加 46.40%，主要原因是本期预付供应商下单备货的货款增加。

7、其他流动资产

报告期末其他流动资产余额较上期末减少 5,169.86 万元，较上期末减少 80.51%，主要原因是上期末计入其他流动资产的大额存单 6,000.00 万元本期赎回用于鑫汇科生产研发基地建设项目所致。

8、在建工程

报告期末在建工程余额较上期末增加 16,850.29 万元，增加 2,390.96%，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。

9、长期待摊费用

报告期末长期待摊费用余额较上年期末减少 469.49 万元，减少 48.31%，主要系本期正常摊销以及原子公司鑫汇科电机剥离所致。

10、其他非流动资产

报告期末其他非流动资产余额较上年期末减少 131.98 万元，较上期末减少 59.90%，主要是预付设备等长期资产的款项余额减少。

11、应付票据

报告期末应付票据余额较上年期末减少 2,834.89 万元，较上期末减少 29.52%，主要原因是公司自开银行承兑汇票支付供应商的金额减少。

12、合同负债

报告期末合同负债余额较上年期末增加 510.25 万元，较上期末增加 94.67%，主要是子公司科尔预收模具订单款项增加。

13、长期借款

报告期末长期借款余额较上年期末增加 7,973.52 万元，较上期末增加 100.00%，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借款。

14、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 92.31%，主要原因是本期摊销计入所致。

15、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 216.05 万元，较上期末减少 100.00%，主要原因是与递延所得税资产抵销所致。

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	2024 年		2023 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	620,681,367.53	-	596,536,311.08	-	4.05%
营业成本	514,649,794.33	82.92%	506,117,428.75	84.84%	1.69%
毛利率	17.08%	-	15.16%	-	-
税金及附加	1,620,034.59	0.26%	2,427,125.79	0.41%	-33.25%
销售费用	22,402,418.34	3.61%	17,082,642.22	2.89%	31.14%
管理费用	31,138,103.51	5.02%	27,410,442.37	4.59%	13.60%
研发费用	28,648,778.09	4.62%	31,541,866.32	5.29%	-9.17%
财务费用	-789,236.39	-0.13%	-1,023,468.89	-0.17%	22.89%
信用减值损失	-2,701,454.50	-0.44%	-132,233.87	-0.02%	1,942.94%
资产减值损失	-7,311,040.51	-1.18%	-769,481.32	-0.13%	850.13%
其他收益	6,080,877.73	0.98%	3,005,792.69	0.50%	102.31%
投资收益	-404,803.04	-0.07%	275,869.59	0.05%	-246.74%
公允价值变动收益	227,889.45	0.04%	30,999.86	0.01%	635.13%
资产处置收益	197,595.01	0.03%	8,901,247.14	1.49%	-97.78%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	19,100,539.20	3.08%	24,292,468.61	4.07%	-21.37%
营业外收入	249,678.27	0.04%	287,974.49	0.05%	-13.30%
营业外支出	289,977.59	0.05%	71,283.36	0.01%	306.80%
所得税费用	827,769.15	0.13%	2,309,955.09	0.39%	-64.17%
净利润	18,232,470.73	2.94%	22,199,204.65	3.72%	-17.87%

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减少 80.71 万元，同比减少 33.25%，主要是因为公司生产研发基地建设取得进项税额增加使得应交增值税减少，相应的税费附加亦减少。

2、销售费用

报告期内，销售费用较上年同期增加 531.98 万元，同比增加 31.14%，主要是子公司偌恩开展跨境电商业务，亚马逊平台费用增加所致。

3、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期增加 256.92 万，同比增加 1,942.94%，主要是期末根据会计政策计提的应收账款、其他应收账款坏账准备增加。

4、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期增加 654.16 万，同比增加 850.13%，主要是期末计提长期股权投资减值准备以及商誉减值准备所致。

5、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期增加 307.51 万元，同比增加 102.31%，主要是公司享受增值税进项加计抵减政策增加所致。

6、投资收益

报告期内，投资收益较上年同期减少 68.07 万元，同比减少 246.74%，主要是按权益法核算的投资鑫能产生的本期投资收益所致。

7、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增加 19.69 万元，同比增加 635.13%，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增加导致。

8、资产处置收益

报告期内，资产处置收益较上年同期减少 870.37 万元，同比减少 97.78%，主要是上年同期公司因搬迁收到政府清租补偿以及厂房退租处置使用权资产产生了收益。

9、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期增加 21.87 万元，同比增加 306.80%，主要原因是本期产生税费滞纳金所致。

10、所得税费用

报告期内，所得税费用较上年同期减少 148.22 万元，同比减少 64.17%，主要原因是利润总额较上年同期减少，以及本期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	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	616,936,368.62	593,278,704.79	3.99%
其他业务收入	3,744,998.91	3,257,606.29	14.96%
主营业务成本	512,394,586.15	504,148,583.52	1.64%
其他业务成本	2,255,208.18	1,968,845.23	14.54%

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	490,978,992.80	411,262,523.37	16.24%	3.45%	0.69%	增加 2.29 个百分点
半导体元件分销	125,957,375.82	101,132,062.78	19.71%	6.16%	5.67%	增加 0.37 个百分点
其他业务	3,744,998.91	2,255,208.18	39.78%	14.96%	14.54%	增加 0.22 个百分点
合计	620,681,367.53	514,649,794.33	-	-	-	-

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	492,353,581.41	418,615,993.08	14.98%	1.26%	-0.16%	增加 1.20 个百分点
境外	128,327,786.12	96,033,801.25	25.17%	16.34%	10.57%	增加 3.90 个百分点
合计	620,681,367.53	514,649,794.33	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

本期收入构成未发生重大变动。

(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	146,994,957.00	23.68%	否
2	客户二	132,256,309.50	21.31%	否
3	客户三	77,335,437.42	12.46%	否
4	客户四	61,920,621.60	9.98%	否
5	客户五	29,412,506.24	4.74%	否
合计		447,919,831.76	72.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	123,977,759.76	27.28%	否
2	供应商二	21,053,782.76	4.63%	否
3	供应商三	19,531,843.08	4.30%	否
4	供应商四	10,530,590.36	2.32%	否
5	供应商五	8,959,914.60	1.97%	否
合计		184,053,890.56	40.50%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,757,525.58	97,453,140.98	-93.07%
投资活动产生的现金流量净额	-130,855,393.24	-96,304,507.60	-35.88%
筹资活动产生的现金流量净额	63,242,606.54	23,419,944.39	170.04%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 93.07%，主要原因是本期公司自开银行承兑汇票到期兑付增加导致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 35.88%，主要原因是公司生产研发基地建设项目投入导致现金流出增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 170.04%，主要原因是公司生产研发基地建设项目银行融资增加。

(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%
195,339,298.43	191,395,172.25	2.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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
鑫汇科生产研发基地建设	169,089,928.76	175,550,387.99	募集资金、自筹资金	90.00%	-	-	-
合计	169,089,928.76	175,550,387.99	-	-	-	-	-

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
其他非流动金融资产	146,000.00	自有资金	0.00	0.00	87,306.70	227,889.45	2,334,187.45
合计	146,000.00	-	0.00	0.00	87,306.70	227,889.45	2,334,187.45

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	自有资金	13,500,000.00	9,000,000.00	0.00	不存在

	金				
合计	-	13,500,000.00	9,000,000.00	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

(一) 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：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	150,000,000.00	455,341,682.32	151,801,421.35	272,022,907.39	2,520,321.14	3,533,865.64
米技炫尚	控股子公司	米技生活品牌家电运营	10,000,000.00	31,015,907.80	15,511,652.31	81,348,366.19	1,370,428.38	1,390,859.03
心静电磁	控股子公司	电磁线圈	6,000,000.00	29,922,154.88	8,180,405.72	46,654,003.79	852,663.99	1,089,527.38
科尔技术	控股子公司	模具业务	5,010,000.00	37,843,224.10	13,219,698.63	47,472,627.96	-619,821.93	-622,816.73

鑫能 电器	参 股 公 司	家 电 业 务	8,384,600.00	86,050,093.35	21,533,277.02	67,159,442.43	-3,221,841.11	-3,046,288.83
----------	------------------	------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(二) 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	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

(三) 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
鑫汇科电机（佛山）有限公司	股权转让出售	公司通过剥离经营发展未达到预期的业务，实现公司资源更有效的配置，有利于公司的实现战略规划，符合全体股东的利益。
广东深苳技术开发有限公司	注销	广东深苳自设立后尚未开展实际业务，该注销不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

注：“鑫汇科电机（佛山）有限公司”已变更公司名称为“立智远电机（佛山）有限公司”。

(四) 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. 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），公司自2019年4月1日起按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退。 2. 2024年12月26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：GR202444205748），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）之规定，本公司2024-2026年度享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

3. 2022年12月22日，佛山市心静电磁科技有限公司（以下简称心静电磁公司）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。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）之规定，心静电磁公司2022-2024年度享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号），对小型微利企业年减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期心静电磁公司所得税均按小微企业享受20%的优惠税率。

4. 2024年12月11日，广东科尔技术发展有限公司（以下简称科尔技术公司）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：GR202444009122），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）之规定，科尔技术公司2024-2026年度享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号），对小型微利企业年减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期科尔技术公司所得税均按小微企业享受20%的优惠税率。

5. 2023年12月28日，鑫汇研究院（佛山）有限公司（以下简称鑫汇研究院）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：GR202344009492），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）之规定，鑫汇研究院2023-2025年度享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号），对小型微利企业年减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期鑫汇研究院所得税均按小微企业享受20%的优惠税率。

6. 广东哥仑达智造科技有限公司（以下简称哥仑达公司）、偌恩（深圳）科技实业有限公司（以下简称偌恩科技公司）、米技炫尚智能家用电器（上海）有限公司（以下简称米技炫尚公司）、米技生

活科技（广东）有限公司（以下简称米技生活公司），根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业年减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期哥伦达公司、偌恩科技公司、米技炫尚公司、米技生活公司所得税均按小微企业享受 20% 的优惠税率。

（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	28,648,778.09	31,541,866.32
研发支出占营业收入的比例	4.62%	5.29%
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

研发支出金额及比例有所下降，主要原因是新迅电子和电机公司处置后不再纳入合并范围影响。

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	1	0
硕士	0	0
本科	40	33
专科及以下	62	62
研发人员总计	103	95
研发人员占员工总量的比例（%）	17.37%	14.50%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	239	265
公司拥有的发明专利数量	46	44

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
嵌入式烟灶一体机	研发带平吸烟机的嵌入灶一拖二平台。	研发阶段	完成平吸烟机平台的搭建。	丰富公司在嵌入灶品产品的品类，同时研发 BLDC 类的烟机技术，拓展 BLDC 产品的应用，同时具备 BLDC 和嵌入灶开发能力。
四炉 IH 加热烟灶一体机的研发	解决传统设备的技术难题，更通过产品升级推动行业向高效、低耗、智能化方向发展。	结项阶段	实现加热效率提升、噪音降低及能耗优化，同时提升产品稳定性与安全性，契合现代厨房“更安全、更安静、更智能”的发展趋势。	满足欧美等市场对大功率、小空间占用、智能联动控制的需求。
新一代一拖二单管 IH 加热模组的研究	解决厚度控制及低功率性能优化等核心问题。	结项阶段	开发新一代一拖二单管 IH 加热模组的研发，完成双炉线盘磁路优化设计及散热结构开发。	提升产品竞争力。
多头电子陶盘嵌入平台开发	拓展产品平台。	结项阶段	提升产品平台性能和使用体验。	提升产品竞争力。
高精度电子嵌入式多头电陶炉的研发	满足国际市场电器安全认证（如 CB、RoHS），提升产品性能。	研发阶段	完成电源板优化设计图纸及散热方案。	产品符合 CB、RoHS 认证要求，满足客户定制需求。
新一代 IH 控制芯片规划设计项目	开发下一代创新 IH 控制芯片。	研发阶段	芯片性能、集成度提升。	提升产品竞争力。
一人食 IH 多功能锅的研发	满足多场景使用需求。	结项阶段	实现多场景功能满足和多场景安全保护。	使公司拥有更具竞争力的新一代产品。
低压直流 BLDC 驱动器的研发	提升宽电压输入稳定性、保护功能响应精度、安规与 EMC 兼容性。	结项阶段	满足客户需求。	提升公司在电机类 PCBA 产品的技术竞争力。

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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)和五(二)1。

鑫汇科公司的营业收入主要来自于芯片、智能控制器、小家电整机及核心部件的销售。2024 年度，鑫汇科公司的营业收入为人民币 620,681,367.53 元，其中上述主营业务的营业收入为人民币 616,936,368.62 元，占营业收入的 99.40%。

由于营业收入是鑫汇科公司关键业绩指标之一，可能存在鑫汇科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、对账单与客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、(十二)和五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，鑫汇科公司应收账款账面余额为人民币 139,176,202.22 元，坏账准备为人民币 4,591,525.84 元，账面价值为人民币 134,584,676.38 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(4) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，认为天健会计师事务所（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) 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减少 2 户，具体如下：

名称	变更原因
----	------

广东深芷技术开发有限公司	2024 年 4 月注销处置
鑫汇科电机 (佛山) 有限公司	2024 年 8 月转让处置

(九) 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，公司积极组织和参与社会公益活动，如参加“百园万树绿美光明——人才林主题植树活动”等，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) 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、智能化与 AI 融合深化

智能化与 AI 融合的深化正在推动智能控制器技术进入全新发展阶段。通过深度学习算法与多模态感知技术的集成，智能控制器已从单一指令执行单元进化为具备环境感知与自主决策能力的“家庭智慧中枢”，其应用场景与价值边界正被重新定义。智能控制器将加速集成人工智能技术，通过深度学习算法实现用户行为分析与自适应控制。例如，搭载语音识别、图像处理功能的控制器可精准响应用户指令，而基于大数据的学习能力可优化设备能耗与运行效率。AI 与小家电智能控制器的融合不仅重塑了产品功能形态，更催生了从单一设备到全屋智能、从被动响应到主动服务的产业新范式。随着技术迭代与政策红利的释放，这一领域将成为智能家居生态的核心增长极。

3、绿色可持续发展继续作为核心指标

在“双碳”政策驱动下，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。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。2024 年 10 月国家发展改革委、工业和信息化部、住房和城乡建设部、交通运输部、国家能源局、国家数据局发布了《国家发展改革委等部门关于大力实施可再生能源替代行动的指导意见》，意见中提到把优先利用可再生能源纳入城镇的规划、建设、更新和改造。推动城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，不断提高可再生能源电力、热力和燃气的替代要求。推广超低能耗、近零能耗建筑，发展近零碳建筑，推动建筑柔性用电技术应用。推动新建公共建筑全面电气化，推广电热水器、高效电磁炉灶等替代燃煤燃气产品，推动高效直流电器与设备应用。消费者的消费习惯、政策的驱动将推动绿色可持续发展模式深度融入智能控制器行业全环节，形成产业升级的新路径。

4、全球化与“一带一路”市场机遇

近年国际贸易呈现复杂多变的格局，“一带一路”沿线国家人口结构年轻化，城镇化进程加速，中产阶级规模扩大，催生了对基础家电和智能化产品的双重需求。例如，俄罗斯、东南亚、中东等地区对微波炉、电饭煲等厨房小家电需求旺盛，而非洲市场家庭电器普及率低，需求空间较大。此外，这些地区正处于家电产品升级窗口期，智能家电和绿色节能小家电的市场空间广阔。

(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. 研发和技术创新

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，开发更具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，拓展产品合作项目；继续积极开拓海外市场，拓展跨境电商业务；发挥公司技术优势、管理优势，赋能公司战略投资企业，稳步发展海内外业务。

3. 人才队伍建设

加强人才队伍建设，完善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

小家电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，国际贸易局势对公司及公司客户的出口业务可能造成影响，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	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。 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。
客户较为集中风险	重大风险事项描述：家用电器行业经过多年的充分竞争，品牌识别度已达到较高水平，行业内龙头企业规模较大，市场占有率高，公司下游品牌客户市场份额集中，随着公司规模逐渐增长以及产品市场认可度的提高，公司与知名家电品牌商建立了长期的合作关系，使得公司客户相对集中。虽然长期稳定的战略合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作关系或该客户自身经营发生重大不利变化，将会对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。 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。
供应商较为集中的风险	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。 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。
业绩下滑的风险	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。 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。
应收账款回款风险	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款带来不利影响。 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。
经营性现金流波动风险	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。 应对措施：公司加强应收和存货管理，做好资金计划和统筹。
投资项目业绩不及预期的风险	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。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。 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，同时加强风险管控措施。
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

（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
无	不适用

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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (七)
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（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	3,594,471.36	1.34%
作为被告/被申请人	6,938,592.88	2.58%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	10,533,064.24	3.92%

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	8,000,000.00	1,286,894.69
2. 销售产品、商品，提供劳务	125,000,000.00	79,567,031.51
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00
4. 其他	2,400,000.00	2,031,745.91

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	交易内容	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	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	转让鑫汇科电机 60% 股权	-	-	4,450,000	参照净资产值协商确定	现金	无重大不利影响	否	-	2024 年 7 月 16 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

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	0.00	2,041,784.00	0.00	销售产品	无重大不利影响	2023年12月12日
深圳市旺狼科技有限公司	预收账款	21,400.00	0.00	0.00	销售产品	无重大不利影响	2023年12月12日
中山市金弘电器有限公司	应收账款	0.00	28,000.00	5,000.00	销售产品	无重大不利影响	2023年12月12日
中山市金弘电器有限公司	应付账款	0.00	980,000.00	140,000.00	采购产品	无重大不利影响	2023年12月12日
中山市金弘电器有限公司	预付账款	0.00	120,000.00	120,000.00	采购产品	无重大不利影响	2023年12月12日
中山市金弘电器有限公司	其他应付款	0.00	87,500.00	87,500.00	采购保证金	无重大不利影响	2023年12月12日
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	应收账款	241,694.38	451,917.30	72,935.00	销售产品	无重大不利影响	2023年12月12日
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	应付账款	327,924.65	464,607.68	122,573.99	采购产品	无重大不利影响	2023年12月12日
望虎智能科技有限公司（上海）有限公司	应收账款	0.00	87,389,044.31	0.00	销售产品	无重大不利影响	2023年12月12日
望虎智能科技有限公司（上海）有限公司	预付账款	0.00	1,385.00	0.00	采购产品	无重大不利影响	2023年12月12日
山江林	其他应收款	2,300,000.00	0.00	0.00	股权转让	无重大不利影响	2023年12月12日

							日
鑫汇科电机(佛山)有限公司	应收账款	0.00	0.00	1,090,753.70	销售产品	无重大不利影响	2024年7月16日
刘文亮	其他应收款	0.00	4,450,000.00	0.00	股权转让	无重大不利影响	2024年7月16日
周锦新	其他应付款	66,614.62	849,836.01	66,877.57	租赁关联方厂房	无重大不利影响	2023年12月12日
张勇帆	其他应付款	99,921.93	1,274,754.06	107,985.81	租赁关联方厂房	无重大不利影响	2023年12月12日

注：鑫汇科电机(佛山)有限公司应收余额 1,090,753.70 元系在其纳入公司合并范围期间交易产生。

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

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 2 月 2 日	-	鑫汇科生产研发基地配套工程项目	现金	53,517,197.94 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：

本项目是鑫汇科生产研发基地建设项目的具体推进实施。本项目建设完成后，将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，提高公司生产经营效率和降低经营成本，进一步增强公司的综合竞争能力。

(五) 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。

(六) 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	27,644,476.36	4.09%	开具应付票据及信用证所存入的保证金或账户受限
应收票据	流动资产	质押	14,390,786.08	2.13%	已背书或贴现且在期末尚未到期的银

					行承兑汇票
无形资产	非流动资产	抵押	49,974,981.94	7.40%	抵押借款
总计	-	-	92,010,244.38	13.62%	-

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。

(七) 重大合同及其履行情况

1.公司全资子公司鑫汇科电器集团（广东）有限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鑫汇科生产研发基地建设项目室内外装饰装修、给排水及配电工程》，甘肃四建负责相关配套工程施工，具体详见公司于 2024 年 1 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签订重要合同的公告》（公告编号：2024-007），该合同正在执行中。

2.公司全资子公司鑫汇科电器集团（广东）有限公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行签订《抵押授信额度协议》《最高额质押担保合同》和《最高额抵押担保合同》，以鑫汇科电器名下位于广东省佛山市顺德高新技术开发区西部启动区 D-XB-10-04-B-26-6 地块、工业厂房（含工业配套宿舍）及其或有租金收入进行抵押、质押，抵押、质押担保的最高债权限额为人民币 28,950.00 万元，债权确定期为 2024 年 6 月 24 日至 2039 年 12 月 24 日。具体详见公司于 2024 年 7 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关于全资子公司签订银行抵押合同暨资产抵押的公告》（公告编号：2024-048），上述合同正在执行中。

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%	8,286,360	28,498,653	57.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,697,250	5,697,250	11.41%
	董事、监事、高管	0	0.00%	380,266	380,266	0.76%
	核心员工	300,000	0.60%	-207,600	92,400	0.18%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,770,648	59.56%	-8,286,360	21,484,288	43.03%
	其中：控股股东、实际控制人	22,789,000	45.59%	-5,697,250	17,091,750	34.23%
	董事、监事、高管	5,410,048	10.82%	-4,269,247	1,140,801	2.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		49,982,941	-	0	49,982,941	-
普通股股东人数		4,117				

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 8,286,360 股主要系原董事张勇涛、原监事会主席谢荣华离任，以及部分董事、监事、高管理所持有限售股份部分解除限售所致。

(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
1	蔡金铸	境内自然人	12,370,000	0	12,370,000	24.75%	9,277,500	3,092,500

2	丘守庆	境内自然人	10,419,000	0	10,419,000	20.85%	7,814,250	2,604,750
3	张勇涛	境内自然人	2,776,806	-159	2,776,647	5.56%	2,082,605	694,042
4	公司回购专用证券账户	其他	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0	2,500,000
5	投控东海	其他	2,352,941	-499,800	1,853,141	3.71%	0	1,853,141
6	深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	871,600	0	871,600	1.74%	0	871,600
7	谢荣华	境内自然人	1,112,175	-278,043	834,132	1.67%	834,132	0
8	陈劲锋	境内自然人	600,000	0	600,000	1.20%	450,000	150,000
9	赵文忠	境内自然人	0	580,641	580,641	1.16%	0	580,641
10	刘剑	境内自然人	499,900	0	499,900	1.00%	374,925	124,975
合计		-	33,502,422	-197,361	33,305,061	66.64%	20,833,412	12,471,649

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

蔡金铸和丘守庆互为一致行动人，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 36.99%的财产份额，系其执行事务合伙人；

除上述情况外，持股 5%以上的股东或前十名股东不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

二、 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：

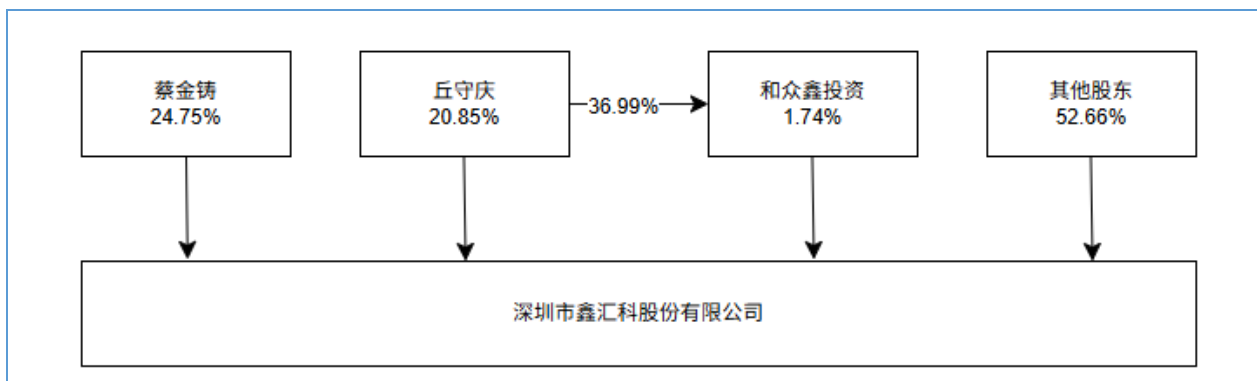
√是 □否

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；蔡金铸与丘守庆于 2020 年 3 月 1 日签订了一致行动人协议，约定有效期五年，期满双方无异议可续期，该协议有效期已于 2025 年 3 月 1 日续期三年。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：



是否存在实际控制人：

√是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	23,660,600
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	47.34%

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	85,527,517.22	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）。

截至 2024 年 6 月 28 日，本次募集资金已按规定使用完毕，相关募集资金专项账户已完成注销，销户前结存利息已全部转入鑫汇科电器公司基本账户，公司与保荐机构、开户银行、鑫汇科电器签署

的相关募集资金监管协议相应终止。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 1 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募集资金使用完毕并注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2024-045）。

具体募集资金使用情况详见公司于 2025 年 4 月 28 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：2025-026）。

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	浦发银行	银行	10,000,000.00	2023 年 12 月 14 日	2024 年 12 月 10 日	3.00%
2	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%
3	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%
4	信用贷款	工商银行	银行	10,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 11 日	2.60%
5	信用贷款	民生银行	银行	10,000,000.00	2024 年 6 月 29 日	2024 年 11 月 18 日	2.80%
6	信用贷款	农业银行	银行	19,000,000.00	2023 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 28 日	3.00%
7	信用贷款	深圳农商银行	银行	1,000,000.00	2024 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	3.60%
8	信用贷款	中信银行	银行	5,000,000.00	2024 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 24 日	3.60%
9	信用贷款	招商银行	银行	2,000,000.00	2024 年 11 月 12 日	2025 年 11 月 12 日	2.60%

10	信用贷款	招商银行	银行	4,000,000.00	2024年11月15日	2025年11月15日	2.60%
11	信用贷款	浦发银行	银行	10,000,000.00	2024年4月28日	2025年4月27日	3.00%
12	抵押质押贷款	顺德农村商业银行	银行	19,532,722.27	2024年8月16日	2039年7月10日	3.15%
13	抵押质押贷款	顺德农村商业银行	银行	20,708,056.40	2024年9月12日	2039年9月12日	3.15%
14	抵押质押贷款	顺德农村商业银行	银行	8,000,000.00	2024年9月25日	2039年9月25日	3.15%
15	抵押质押贷款	顺德农村商业银行	银行	13,672,905.59	2024年11月1日	2039年11月1日	2.90%
16	抵押质押贷款	顺德农村商业银行	银行	8,055,159.38	2024年11月1日	2039年11月1日	2.90%
17	抵押质押贷款	顺德农村商业银行	银行	9,766,361.13	2024年12月23日	2039年11月11日	2.90%
18	信用贷款	交通银行	银行	601,000.00	2024年6月24日	2024年10月4日	3.00%
19	信用贷款	建设银行	银行	3,010,000.00	2024年7月11日	2024年12月31日	3.95%
20	信用贷款	建设银行	银行	4,900,000.00	2024年10月23日	2025年4月8日	3.40%
合计	-	-	-	171,246,204.77	-	-	-

备注：以上交通银行与建设银行的贷款额是在其受信额度内发生的循环贷款累计金额。

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,公司实施了 2023 年年度权益分派, 年度权益分派方案为以公司股权登记日应分配股数 47,482,941 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 49,982,941 股减去回购的股份 2,500,000 股, 根据《公司法》等规定, 公司持有的本公司股份不得分配利润）, 向参与分配的股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。

公司利润分配政策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）。

报告期内, 公司权益分派符合公司利润分配政策。

(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会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☐ 否 ☒ 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	47.48	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	78.38	否
刘剑	董事、副总裁、财务总监	男	1982 年 12 月	2023 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 2 日	79.92	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	16.00	否
钟宇	独立董事	男	1978 年 9 月	2023 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 2 日	16.00	否
肖文松	监事会主席	男	1967 年 10 月	2023 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 2 日	13.55	否
张虹艺	监事	女	1997 年 12 月	2023 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 2 日	17.34	否
阚利娟	监事	女	1988 年 10 月	2024 年 2 月 1 日	2026 年 6 月 2 日	29.88	否
张聪	董事会秘书	男	1988 年 6 月	2024 年 5 月 20 日	2026 年 6 月 2 日	34.74	否
邓宏华	副总裁	男	1976 年 5 月	2023 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 2 日	73.27	否
陈劲锋	副总裁	男	1979 年 8 月	2023 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 2 日	103.32	否
张勇涛	原董事	男	1964 年 2 月	2023 年 6 月 3 日	2024 年 2 月 1 日	3.00	否
谢荣华	原监事会主席	男	1968 年 7 月	2023 年 6 月 3 日	2024 年 2 月 1 日	2.39	否
李松林	原常务副总裁	男	1980 年 2 月	2024 年 4 月 12 日	2024 年 11 月 30 日	32.32	否
董事会人数:					5		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					5		

注：1、上表所统计人数含兼任人员，不含报告期末已离任人员。

2、刘剑（新任董事）、肖文松（新任监事会主席）的任职起始日期为 2024 年 2 月 1 日。

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	3,092,500
丘守庆	副董事长、总经理	10,419,000	0	10,419,000	20.85%	0	0	2,604,750
刘剑	董事、副总裁、财务总监	499,900	0	499,900	1.00%	0	0	124,975
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
肖文松	监事会主席	400,000	0	400,000	0.80%	0	0	100,000
张虹艺	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
阙利娟	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张聪	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
邓宏华	副总裁	21,167	0	21,167	0.04%	0	0	5,291
陈劲锋	副总裁	600,000	0	600,000	1.20%	0	0	150,000
张勇涛	原董事	2,776,806	-159	2,776,647	5.56%	0	0	694,042
谢荣华	原监事会主席	1,112,175	-278,043	834,132	1.67%	0	0	0
李松林	原常务副总裁	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	28,199,048	-	27,920,846	55.87%	0	0	6,771,558

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	备注
张勇涛	董事	离任	-	个人原因	-
谢荣华	监事会主席	离任	-	个人原因	-
刘剑	副总裁、董事会秘书、财务总监	新任	董事、副总裁、财务总监	公司经营管理需要	-
肖文松	监事	新任	监事会主席	公司经营管理需要	-
阙利娟	半导体业务部支持专员	新任	监事，半导体业务部支持专员	公司经营管理需要	-
张聪	战略投资总监、知识产权主任	新任	董事会秘书、法务总监	公司经营管理需要	-
李松林	-	离任	-	个人原因	报告期内曾任公司常务副总裁

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

刘剑，男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任佛山市顺德区格力小家电有限公司成本会计；TCL家庭电器（南海）有限公司管理会计课课长、总经理秘书；上海奔腾企业（集团）有限公司副总裁助理、财务部副部长；奔腾电器（上海）有限公司财务管理部部长等职务。2015年5月加入公司，2024年2月1日起担任公司董事、副总裁、财务总监。

肖文松，男，1967年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988年7月至1989年12月，任湖北省木材总公司白沙洲储木场会计；1990年1月至2001年6月，历任中国黑色金属材料中南公司财务主管、财务处副处长、财务处处长、公司副总经理；1999年2月至2005年2月，任武汉华通金属产业发展有限公司监事；2000年1月至2000年6月，任武汉金洪物资贸易有限责任公司董事；2001年7月至2002年12月，任深圳迪科信息技术有限责任公司财务负责人；2003年1月至2008年10月，任湖北裕泰兴投资担保有限公司财务负责人。2008年11月加入公司，2024年2月1日起担任公司监事会主席。

阙利娟，女，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任深圳市良胜电子有限公司行政专员；深圳市鑫强富电子有限公司采购专员；2016年3月加入公司，2024年2月1日起担任公司监事、半导体业务部支持专员。

张聪，男，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。先后毕业于西南

政法大学、南京大学，持有法律职业资格证书。曾任上海韦乐雅斯健康科技有限公司电商经理、总经理，南京韦乐雅斯健康科技有限公司执行董事，广州美集万物文化创意有限公司执行董事。2023 年 7 月加入公司，2024 年 5 月 20 日起任公司董事会秘书。

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了《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	5	2	3	4
生产人员	365	206	131	440
销售人员	43	11	11	43
技术人员	103	14	22	95
财务人员	20	3	6	17
行政人员	57	7	9	55

员工总计	593	243	182	654
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	6	8
本科	82	82
专科及以下	504	564
员工总计	593	654

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，公司制定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相结合的方式，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
邓宏华	无变动	副总裁	21,167	0	21,167
王文强	无变动	鑫汇科电器副总经理	150,000	-150,000	0
张培丹	无变动	总裁办主任	0	0	0
赵克芝	无变动	心静电磁总经理	82,000	-52,000	30,000
刘飞	无变动	业务单元副总经理	0	0	0
郑彦斌	无变动	业务单元副总经理	68,000	-5,600	62,400
彭军	无变动	业务单元副总经理	0	0	0
余卫金	无变动	高级软件工程师	0	0	0
张建军	无变动	半导体事业部销售总监	0	0	0
邱佳炎	无变动	半导体事业部销售经理	0	0	0
刘文亮	离职	原鑫汇科电机董事	0	0	0
王欢欢	无变动	业务单元计划采购部长	0	0	0
赖明亮	无变动	销售工程师	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 1 名核心员工变动，主要由于公司出售鑫汇科电机股权导致其不再纳入合并范围，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

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相关企事业单位组成。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
2024 年	国家发展改革委、工业和信息化部、住房和城乡建设部、交通运输部、国家能源局、国家数据局	《国家发展改革委等部门关于大力实施可再生能源替代行动的指导意见》	深入落实党中央、国务院关于碳达峰碳中和重大决策部署，促进绿色低碳循环发展经济体系建设，推动形成绿色低碳的生产方式和生活方式。推动新建公共建筑全面电气化，推广热泵热水器、高效电磁炉灶等替代燃煤燃气产品，推动高效直流电器与设备应用。
2024 年	国家发展改革委、财政部	《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》	推动家电以旧换新，加快释放家电更新消费潜力，驱动行业发展。
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	《“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

	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		制造业企业大部分实现数字化网络化,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	中华人民共和国中央人民政府	《关于推动轻工业高质量发展指导意见》	家用电器:智能节能健康空调、冰箱、洗衣机等家电产品,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”发展工业互联网的指导意见》	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。重点发展智能节能环保变频家电、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	推动实施国家重点研发计划,强化制造业自动化、数字

		制造业与互联网融合发展的指导意见》	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 and 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公司经营发展的影响

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，在终端产品市场需求持续增加的背景下，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型产品，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升，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，并逐渐取代传统的机械结构式控制器，智能控制产品的渗透率进一步提高，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持续增长。

公司主要产品所处的小家电行业，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，家庭消费逐渐转向改善型、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、智能健康特点的小家电产品更受市场青睐。此外，随着近年营销渠道多样化，健康型、多功能型的小家电产品得到快速普及，小家电行业有一定的增长。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	12,425,782 片	81.88%	-
小家电及模组	1,118,918 套	82.58%	-

注：因原子公司新迅电子剥离，小家电智能控制器产能相较于上期减少。

(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

公司研发模式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、小家电整机及核心部件领域。

公司以客户需求为导向，以自主研发为基础，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	嵌入式烟灶一体机(FIP-good plus)	2,760,136.16	2,760,136.16
2	四炉 IH 加热烟灶一体机的研发	2,015,740.89	2,015,740.89
3	新一代一拖二单管 IH 加热模组的研发	1,976,665.66	1,976,665.66
4	多头电子陶盘嵌入平台开发	1,903,936.22	1,903,936.22
5	高精度电子嵌入式多头电陶炉的研发	1,788,576.82	1,788,576.82
合计		10,445,055.75	10,445,055.75

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	28,648,778.09	31,541,866.32
研发支出占营业收入的比例	4.62%	5.29%
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。

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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，制定了北交所上市所适用的配套的规章制度，并不断完善法人治理结构，进一步强化内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司严格按照上述制度实施公司治理。在公司运营中，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大决策参与权等权利。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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》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，公司无章程修改情况。

(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	9	一、2024 年 1 月 16 日第四届董事会第九次会议审议议案： 1. 《关于补选公司第四届董事会董事的议案》 2. 《关于签订鑫汇科生产研发基地建设项目配套工程合同的议案》 3. 《关于将部分子公司变更为孙公司的议案》 4. 《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》 二、2024 年 2 月 1 日第四届董事会第十次会议审议议案： 1. 《关于补选公司第四届董事会专门委员会委员的议案》 三、2024 年 4 月 12 日第四届董事会第十一次会议审议议案： 1. 《关于聘任李松林先生为公司常务副总裁的议案》 四、2024 年 4 月 23 日第四届董事会第十二次会议审议议案： 1. 《关于 2023 年度总经理工作报告的议案》 2. 《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》 3. 《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》 4. 《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》 5. 《关于 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》 6. 《关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》 7. 《关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》 8. 《关于确认并同意对外报出公司 2023 年度审计报告的议案》 9. 《关于 2023 年年度报告及年度报告摘要的议案》 10. 《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 11. 《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》 12. 《关于公司 2023 年度权益分派的议案》 13. 《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 14. 《关于 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 15. 《关于 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》

		16. 《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》 17. 《关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案》 五、2024 年 5 月 20 日第四届董事会第十三次会议审议议案： 1. 《关于聘任张聪先生为公司董事会秘书的议案》 六、2024 年 7 月 12 日第四届董事会第十四次会议审议议案： 1. 《关于出售控股孙公司股权暨关联交易的议案》 七、2024 年 8 月 26 日第四届董事会第十五次会议审议议案： 1. 《关于 2024 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》 2. 《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 八、2024 年 10 月 24 日第四届董事会第十六次会议审议议案： 1. 《关于 2024 年第三季度报告的议案》 九、2024 年 12 月 10 日第四届董事会第十七次会议审议议案： 1. 《关于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》 2. 《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》 3. 《关于向银行申请授信额度的议案》 4. 《关于提请召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	6	一、2024 年 1 月 16 日第四届监事会第八次会议审议议案： 1. 《关于补选公司第四届监事会监事的议案》 二、2024 年 2 月 1 日第四届监事会第九次会议审议议案： 1. 《关于选举公司第四届监事会主席的议案》 三、2024 年 4 月 23 日第四届监事会第十次会议审议议案： 1. 《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》 2. 《关于 2023 年年度报告及年度报告摘要的议案》 3. 《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》 5. 《关于公司 2023 年度权益分派的议案》 6. 《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 7. 《关于 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 8. 《关于 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》 9. 《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》 四、2024 年 8 月 26 日第四届监事会第十一次会议审议议案： 1. 《关于 2024 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》 2. 《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 五、2024 年 10 月 24 日第四届监事会第十二次会议审议议案： 1. 《关于 2024 年第三季度报告的议案》 六、2024 年 12 月 10 日第四届监事会第十三次会议审议议案： 1. 《关于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》 2. 《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》 3. 《关于向银行申请授信额度的议案》
股东会	3	一、2024 年 2 月 1 日 2024 年第一次临时股东大会审议议案： 1. 《关于补选公司第四届董事会董事的议案》

	2. 《关于补选公司第四届监事会监事的议案》 3. 《关于签订鑫汇科生产研发基地建设项目配套工程合同的议案》 4. 《关于将部分子公司变更为孙公司的议案》 二、2024 年 5 月 20 日 2023 年年度股东大会审议议案： 1. 《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》 3. 《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》 4. 《关于 2023 年年度报告及年度报告摘要的议案》 5. 《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 6. 《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》 7. 《关于公司 2023 年度权益分派的议案》 8. 《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 9. 《关于 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 三、2024 年 12 月 27 日 2024 年第二次临时股东大会审议议案： 1. 《关于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》 2. 《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》 3. 《关于向银行申请授信额度的议案》
--	--

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

报告期内，公司股东会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立并实施行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，促进公司合规经营和健康发展。

(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》，对投资者关系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并提出建议。审计委员会在公司 2024 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	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
潘秀玲	2	5	9	现场或通讯	3	现场或通讯	15
钟宇	2	5	9	现场或通讯	3	现场或通讯	15

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，独立作出财务决策，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》，建立了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括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，公司建立了累积投票机制，根据《公司章程》，公司股东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，结合自身情况，制定会计核算各环节的内控制度，并按要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

(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 3 次股东会，均提供网络投票方式。

（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》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作进行规范，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，增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，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天健审〔2025〕7-572 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢军	刘恺
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

审 计 报 告

天健审〔2025〕7-572 号

深圳市鑫汇科技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技股份有限公司（以下简称鑫汇科公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）和五（二）1。

鑫汇科公司的营业收入主要来自于芯片、智能控制器、小家电整机及核心部件的销售。2024 年度，鑫汇科公司的营业收入为人民币 620,681,367.53 元，其中上述主营业务的营业收入为人民币 616,936,368.62 元，占营业收入的 99.40%。

由于营业收入是鑫汇科公司关键业绩指标之一，可能存在鑫汇科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、对账单与客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、（十二）和五（一）3。

截至 2024 年 12 月 31 日，鑫汇科公司应收账款账面余额为人民币 139,176,202.22 元，坏账准备为人民币 4,591,525.84 元，账面价值为人民币 134,584,676.38 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(4) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

鑫汇科公司治理层（以下简称治理层）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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫汇科公司不能持续经营。

（五）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。

（六）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，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 谢 军
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师： 刘 恺

二〇二五年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	83,479,072.02	145,225,963.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	9,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	23,533,384.44	33,807,959.94
应收账款	注释 4	134,584,676.38	107,311,920.85
应收款项融资	注释 4	1,559,810.80	3,277,852.95
预付款项	注释 5	5,141,953.10	3,512,215.12
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 7	4,929,915.76	8,012,133.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	90,107,520.79	85,933,735.31
其中：数据资源			
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 9	12,517,250.59	64,215,854.47

流动资产合计		364,853,583.88	451,297,636.17
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 10	21,649,944.79	26,504,213.62
其他权益工具投资	注释 11	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产	注释 12	2,480,187.45	2,252,298.00
投资性房地产	注释 13	2,127,129.89	2,224,929.05
固定资产	注释 14	21,567,902.40	28,740,442.28
在建工程	注释 15	175,550,387.99	7,047,510.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 16	15,307,484.74	16,167,002.15
无形资产	注释 17	51,370,810.76	52,025,847.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 18	8,331,288.97	9,968,082.97
长期待摊费用	注释 19	5,022,459.30	9,717,362.08
递延所得税资产	注释 20	2,956,008.49	3,897,725.86
其他非流动资产	注释 21	883,653.00	2,203,482.87
非流动资产合计		310,247,257.78	163,748,896.31
资产总计		675,100,841.66	615,046,532.48
流动负债：			
短期借款	注释 23	60,263,251.63	58,581,882.16
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 24	67,682,154.64	96,031,086.55
应付账款	注释 25	115,604,999.79	114,161,172.15
预收款项			
合同负债	注释 26	10,492,047.19	5,389,587.10
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 27	12,446,426.97	11,784,410.79
应交税费	注释 28	2,884,163.06	2,953,124.57
其他应付款	注释 29	8,567,871.04	7,263,652.65
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 30	8,404,978.54	9,749,303.82
其他流动负债	注释 31	16,501,119.72	21,821,938.83
流动负债合计		302,847,012.58	327,736,158.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 32	79,735,204.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 33	7,652,384.41	7,211,820.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 34	11,666.47	151,666.51
递延所得税负债			2,160,481.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,399,255.65	9,523,968.07
负债合计		390,246,268.23	337,260,126.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 35	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 36	163,302,760.36	163,289,779.46
减：库存股	注释 37	24,017,698.81	24,017,698.81
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 38	23,307,296.13	21,571,715.02
一般风险准备			
未分配利润	注释 39	55,709,148.13	47,497,112.45
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		268,284,446.81	258,323,849.12
少数股东权益		16,570,126.62	19,462,556.67
所有者权益（或股东权益） 合计		284,854,573.43	277,786,405.79
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		675,100,841.66	615,046,532.48

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		37,850,636.38	80,953,345.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,567,333.47	18,991,780.92
应收账款	母注释 1	61,217,935.58	75,752,849.65
应收款项融资		362,991.55	1,716,598.40
预付款项		10,745,653.21	513,447.16
其他应收款	母注释 2	54,760,400.87	47,966,761.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,535,442.28	31,287,444.42
其中：数据资源			
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		200,825.37	
流动资产合计		207,241,218.71	257,182,227.39
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	150,000,000.00	170,974,654.68
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		2,127,129.89	2,224,929.05
固定资产		6,444,950.56	6,061,319.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,732,784.83	3,513,580.55
无形资产		1,080,603.76	488,273.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,076,028.29	1,731,859.32

递延所得税资产		1,113,202.00	1,205,991.74
其他非流动资产		74,900.00	898,741.91
非流动资产合计		164,649,599.33	190,099,349.64
资产总计		371,890,818.04	447,281,577.03
流动负债：			
短期借款		30,444,480.12	58,581,882.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,550,000.00	87,734,075.56
应付账款		13,137,381.71	19,134,074.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,425,531.26	3,221,063.75
应交税费		2,414,440.17	2,037,981.11
其他应付款		3,758,349.20	4,115,609.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		352,333.05	222,168.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		800,309.24	753,182.60
其他流动负债		12,775.22	7,441,276.85
流动负债合计		100,895,599.97	183,241,314.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,320,128.46	3,120,437.70
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		409,917.72	527,037.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,730,046.18	3,647,474.78
负债合计		103,625,646.15	186,888,788.89
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		162,390,409.46	162,377,248.56
减：库存股		24,017,698.81	24,017,698.81

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,307,296.13	21,571,715.02
一般风险准备			
未分配利润		56,602,224.11	50,478,582.37
所有者权益（或股东权益）合计		268,265,171.89	260,392,788.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		371,890,818.04	447,281,577.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		620,681,367.53	596,536,311.08
其中：营业收入	注释 1	620,681,367.53	596,536,311.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		597,669,892.47	583,556,036.56
其中：营业成本	注释 1	514,649,794.33	506,117,428.75
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 2	1,620,034.59	2,427,125.79
销售费用	注释 3	22,402,418.34	17,082,642.22
管理费用	注释 4	31,138,103.51	27,410,442.37
研发费用	注释 5	28,648,778.09	31,541,866.32
财务费用	注释 6	-789,236.39	-1,023,468.89
其中：利息费用		1,672,338.38	1,093,479.25
利息收入		2,705,105.09	3,415,882.77
加：其他收益	注释 7	6,080,877.73	3,005,792.69
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 8	-404,803.04	275,869.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-856,848.01	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）		0.00	0.00

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 9	227,889.45	30,999.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 10	-2,701,454.50	-132,233.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 11	-7,311,040.51	-769,481.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 12	197,595.01	8,901,247.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,100,539.20	24,292,468.61
加：营业外收入	注释 13	249,678.27	287,974.49
减：营业外支出	注释 14	289,977.59	71,283.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,060,239.88	24,509,159.74
减：所得税费用	注释 15	827,769.15	2,309,955.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,232,470.73	22,199,204.65
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）		18,232,470.73	22,199,204.65
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）		-1,211,734.26	-584,286.09
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,444,204.99	22,783,490.74
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		18,232,470.73	22,199,204.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,444,204.99	22,783,490.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,211,734.26	-584,286.09

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	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	2024 年	2023 年
一、营业收入	母注释 1	263,494,862.20	419,926,851.31
减：营业成本	母注释 1	221,264,854.62	359,655,301.04
税金及附加		1,114,922.12	1,865,274.32
销售费用		4,148,825.37	9,526,819.26
管理费用		12,931,083.72	16,880,254.34
研发费用	母注释 2	7,810,134.76	13,508,004.99
财务费用		669,810.93	-2,172,697.21
其中：利息费用		1,316,051.36	696,022.10
利息收入		817,172.44	3,431,679.92
加：其他收益		5,259,997.00	1,537,719.04
投资收益（损失以“-”号填列）	母注释 3	-192,993.53	632,657.57
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,248,863.71	-234,332.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		153,603.74	-214,045.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,624,479.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,526,974.18	31,010,371.90
加：营业外收入		3,592.38	139,529.43
减：营业外支出		110,383.80	11,247.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,420,182.76	31,138,653.44
减：所得税费用		2,064,371.71	3,309,916.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,355,811.05	27,828,736.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,355,811.05	27,828,736.49
（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		17,355,811.05	27,828,736.49
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	2024 年	2023 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		579,508,221.64	552,781,638.09
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		16,271,193.14	4,611,647.98
收到其他与经营活动有关的现金	注释 2(1)	33,084,820.95	9,085,439.02
经营活动现金流入小计		628,864,235.73	566,478,725.09
购买商品、接受劳务支付的现金		460,660,918.60	328,417,090.99
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		87,704,362.44	91,500,936.18
支付的各项税费		15,391,202.75	15,651,549.06
支付其他与经营活动有关的现金	注释 2(2)	58,350,226.36	33,456,007.88
经营活动现金流出小计		622,106,710.15	469,025,584.11
经营活动产生的现金流量净额		6,757,525.58	97,453,140.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		87,306.70	90,664.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,834.23	20,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,931,764.26	
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		64,483,905.19	95,090,664.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 1(1)	186,339,298.43	78,639,107.01
投资支付的现金		9,000,000.00	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			4,064,778.01
支付其他与投资活动有关的现金			76,711,287.23
投资活动现金流出小计		195,339,298.43	191,395,172.25
投资活动产生的现金流量净额		-130,855,393.24	-96,304,507.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,450,000.00	5,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,450,000.00	5,250,000.00
取得借款收到的现金		126,635,204.77	159,440,194.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 2(3)	18,918,771.51	
筹资活动现金流入小计		147,003,976.28	164,690,194.89
偿还债务支付的现金		61,145,211.18	114,007,511.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,117,526.12	3,245,040.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		84,000.00	500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 2(4)	11,498,632.44	24,017,698.81
筹资活动现金流出小计		83,761,369.74	141,270,250.50
筹资活动产生的现金流量净额		63,242,606.54	23,419,944.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		465,328.53	-144,153.82
五、现金及现金等价物净增加额		-60,389,932.59	24,424,423.95
加：期初现金及现金等价物余额		116,224,528.25	91,800,104.30
六、期末现金及现金等价物余额		55,834,595.66	116,224,528.25

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	2024 年	2023 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		307,976,164.15	387,057,777.18
收到的税费返还		832,933.74	4,314,705.78
收到其他与经营活动有关的现金		21,277,105.59	6,932,791.04
经营活动现金流入小计		330,086,203.48	398,305,274.00
购买商品、接受劳务支付的现金		295,926,304.63	269,437,927.97
支付给职工以及为职工支付的现金		17,306,726.58	42,740,165.68
支付的各项税费		6,396,913.30	7,513,680.95
支付其他与经营活动有关的现金		14,157,908.86	48,440,765.46
经营活动现金流出小计		333,787,853.37	368,132,540.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,701,649.89	30,172,733.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,722,243.91	2,750,000.00
取得投资收益收到的现金		306,000.00	255,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,455.11	20,000,000.00
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		24,038,699.02	98,005,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		870,335.19	3,844,215.21
投资支付的现金			155,550,000.00
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		14,643,421.77	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,513,756.96	174,394,215.21
投资活动产生的现金流量净额		8,524,942.06	-76,389,215.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	87,739,894.89
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		32,000,000.00	87,739,894.89
偿还债务支付的现金		56,990,000.00	38,549,603.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,812,639.56	1,721,313.75

支付其他与筹资活动有关的现金		867,302.88	24,017,698.81
筹资活动现金流出小计		68,669,942.44	64,288,616.30
筹资活动产生的现金流量净额		-36,669,942.44	23,451,278.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,688.22	-161,778.07
五、现金及现金等价物净增加额		-31,824,962.05	-22,926,980.75
加：期初现金及现金等价物余额		55,547,168.81	78,474,149.56
六、期末现金及现金等价物余额		23,722,206.76	55,547,168.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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				163,289,779.46	24,017,698.81			21,571,715.02		47,497,112.45	19,462,556.67	277,786,405.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、本 年期初 余额	49,982,941.00				163,289,779.46	24,017,698.81			21,571,715.02		47,497,112.45	19,462,556.67	277,786,405.79
三、本 期增减 变动金 额（减 少 以 “－” 号 填 列）					12,980.90				1,735,581.11		8,212,035.68	-2,892,430.05	7,068,167.64
（一） 综合收 益总额											19,444,204.99	-1,211,734.26	18,232,470.73
（二） 所有者 投入和 减少资 本					12,980.90							-1,596,695.79	-1,583,714.89
1. 股 东 投入的 普通股												-1,596,695.79	-1,596,695.79
2. 其 他													

权益工 具持有 者投入 资本												
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额				13,160.90								13,160.90
4.其他				-180.00								-180.00
(三) 利润分 配								1,735,581.11		-11,232,169.31	-84,000.00	-9,580,588.20
1.提取 盈余公 积								1,735,581.11		-1,735,581.11		
2.提取 一般风 险准备												
3.对所 有者 (或股 东)的 分配										-9,496,588.20	-84,000.00	-9,580,588.20
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				163,302,760.36	24,017,698.81			23,307,296.13		55,709,148.13	16,570,126.62	284,854,573.43

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）												

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

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	2024 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				162,377,248.56	24,017,698.81			21,571,715.02		50,478,582.37	260,392,788.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	49,982,941.00				162,377,248.56	24,017,698.81			21,571,715.02		50,478,582.37	260,392,788.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,160.90				1,735,581.11		6,123,641.74	7,872,383.75
（一）综合收益总额											17,355,811.05	17,355,811.05
（二）所有者投入和减少资本					13,160.90							13,160.90
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					13,160.90							13,160.90
4.其他												
（三）利润分配									1,735,581.11		-	-9,496,588.20
1.提取盈余公积									1,735,581.11		-1,735,581.11	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-9,496,588.20	-9,496,588.20
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				162,390,409.46	24,017,698.81			23,307,296.13		56,602,224.11	268,265,171.89

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

深圳市鑫汇科股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。公司现持有统一社会信用代码为 91440300746642595D 的营业执照，注册资本 49,982,941.00 元，股份总数 49,982,941 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 21,484,288 股；无限售条件的流通股份 A 股 28,498,653 股。公司股票已于 2022 年 5 月 27 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属智能控制器行业。主要经营活动为智能控制器、小家电的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 27 日第四届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的核销应收账款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程项目	单项金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 100 万元人民币
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司、非全资子公司	收入金额超过集团总收入×10%
重要的合营企业、联营企业	单项权益法核算的投资收益超过集团净利润×10%

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损

益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
180 天以内（含，下同）	3.00	3.00
180 天-1 年	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日

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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
运输工具	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

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项

目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 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，按销售地区分为境内直接销售、境外出口销售。具体原则：

(1) 境内直接销售

1) 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) 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) 境外出口销售

1) 对于不需要安装调试的产品

① 对于线上销售，本公司销售的产品无需安装，客户通过线上销售平台下单，销售平台负责将货物配送给客户，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

② 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。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，

公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	513,882.07	
销售费用	-513,882.07	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、 25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
鑫汇科研究院（佛山）有限公司	20.00%
佛山市心静电磁科技有限公司	20.00%
广东科尔技术发展有限公司	20.00%
广东哥仑达智造科技有限公司	20.00%
诺恩（深圳）科技实业有限公司	20.00%
米技炫尚智能家用电器（上海）有限公司	20.00%
米技生活科技（广东）有限公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

（二）税收优惠

1. 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），公司自2019年4月1日起按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退。

2. 2024年12月26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：GR202444205748），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）之规定，本公司2024-2026年度享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

3. 2022年12月22日，佛山市心静电磁科技有限公司（以下简称心静电磁公司）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。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）之规定，心静电磁公司2022-2024年度享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年

第 12 号), 对小型微利企业年减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本期心静电磁公司所得税均按小微企业享受 20%的优惠税率。

4. 2024 年 12 月 11 日, 广东科尔技术发展有限公司(以下简称科尔技术公司)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: GR202444009122), 有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)之规定, 科尔技术公司 2024-2026 年度享受企业所得税优惠政策, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号), 对小型微利企业年减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本期科尔技术公司所得税均按小微企业享受 20%的优惠税率。

5. 2023 年 12 月 28 日, 鑫汇科研究院(佛山)有限公司(以下简称鑫汇科研究院)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: GR202344009492), 有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)之规定, 鑫汇科研究院 2023-2025 年度享受企业所得税优惠政策, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号), 对小型微利企业年减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本期鑫汇科研究院所得税均按小微企业享受 20%的优惠税率。

6. 广东哥仑达智造科技有限公司(以下简称哥仑达公司)、偌恩(深圳)科技实业有限公司(以下简称偌恩科技公司)、米技炫尚智能家用电器(上海)有限公司(以下简称米技炫尚公司)、米技生活科技(广东)有限公司(以下简称米技生活公司), 根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号), 对小型微利企业年减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本期哥仑达公司、偌恩科技公司、米技炫尚公司、米技生活公司所得税均按小微企业享受 20%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		2, 631. 40
银行存款	56, 701, 496. 67	116, 221, 896. 85
其他货币资金	26, 777, 575. 35	29, 001, 435. 55

项 目	期末数	期初数
合 计	83,479,072.02	145,225,963.80
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

其他货币资金为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款以及亚马逊钱包金额。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	9,000,000.00	
其中：理财产品	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,533,384.44	33,807,959.94
合 计	23,533,384.44	33,807,959.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,533,384.44	100.00			23,533,384.44
其中：银行承兑汇票	23,533,384.44	100.00			23,533,384.44
合 计	23,533,384.44	100.00			23,533,384.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	33,807,959.94	100.00			33,807,959.94

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	33,807,959.94	100.00			33,807,959.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	23,533,384.44		
小 计	23,533,384.44		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		19,467,848.76
小 计		19,467,848.76

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
180 天以内	135,513,131.54	109,426,889.50
180 天-1 年	3,151,289.81	1,828,594.59
1-2 年	224,437.66	457,865.48
2-3 年	287,343.21	8,050.80
账面余额合计	139,176,202.22	111,721,400.37
减：坏账准备	4,591,525.84	4,409,479.52
账面价值合计	134,584,676.38	107,311,920.85

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	139,176,202.22	100.00	4,591,525.84	3.30	134,584,676.38
合 计	139,176,202.22	100.00	4,591,525.84	3.30	134,584,676.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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
合 计	111,721,400.37	100.00	4,409,479.52	3.95	107,311,920.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	135,513,131.54	4,065,393.95	3.00
180 天-1 年	3,151,289.81	315,128.99	10.00
1-2 年	224,437.66	67,331.30	30.00
2-3 年	287,343.21	143,671.60	50.00
小 计	139,176,202.22	4,591,525.84	3.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	945,705.15	14,970.49		960,675.64		
按组合计提坏账准备	3,463,774.37	1,667,724.66			539,973.19	4,591,525.84
合 计	4,409,479.52	1,682,695.15		960,675.64	539,973.19	4,591,525.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	960,675.64

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	66,789,792.70		66,789,792.70	47.99	2,003,991.41
第二名	19,078,595.37		19,078,595.37	13.71	572,357.86
第三名	12,860,423.28		12,860,423.28	9.24	385,812.70
第四名	8,760,510.26		8,760,510.26	6.29	262,815.31

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第五名	5,983,102.76		5,983,102.76	4.30	179,493.08
小 计	113,472,424.37		113,472,424.37	81.53	3,404,470.36

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,559,810.80	3,277,852.95
合 计	1,559,810.80	3,277,852.95

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,559,810.80	100.00			1,559,810.80
其中：银行承兑汇票	1,559,810.80	100.00			1,559,810.80
合 计	1,559,810.80	100.00			1,559,810.80

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,277,852.95	100.00			3,277,852.95
其中：银行承兑汇票	3,277,852.95	100.00			3,277,852.95
合 计	3,277,852.95	100.00			3,277,852.95

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,559,810.80		
小 计	1,559,810.80		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	35,520,244.57
小 计	35,520,244.57

6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国工商银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行）及 9 家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）出具的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,855,037.42	94.420		4,855,037.42	3,315,093.45	94.39		3,315,093.45
1-2 年	286,600.90	5.574		286,600.90	158,917.51	4.52		158,917.51
2-3 年					35,904.16	1.02		35,904.16
3 年以上	314.78	0.006		314.78	2,300.00	0.07		2,300.00
合 计	5,141,953.10	100.000		5,141,953.10	3,512,215.12	100.00		3,512,215.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	1,305,600.00	25.39
第二名	1,195,790.00	23.26
第三名	432,400.00	8.41
第四名	272,089.17	5.29
第五名	235,400.00	4.58
小 计	3,441,279.17	66.93

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,842,286.07	3,712,857.36
代垫社保、公积金	310,220.80	311,128.86
股权转让款		2,300,000.00
往来款及其他	3,423,024.03	3,315,139.48
账面余额合计	7,575,530.90	9,639,125.70
减：坏账准备	2,645,615.14	1,626,991.97
账面价值合计	4,929,915.76	8,012,133.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
180 天以内	1,255,194.16	3,112,948.37
180 天-1 年	710,326.68	1,638,635.13
1-2 年	1,962,141.90	3,525,353.72
2-3 年	3,399,168.16	163,350.42
3 年以上	248,700.00	1,198,838.06
账面余额合计	7,575,530.90	9,639,125.70
减：坏账准备	2,645,615.14	1,626,991.97
账面价值合计	4,929,915.76	8,012,133.73

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,227,931.26	42.61	1,613,965.63	50.00	1,613,965.63
按组合计提坏账准备	4,347,599.64	57.39	1,031,649.51	23.73	3,315,950.13
合 计	7,575,530.90	100.00	2,645,615.14	34.92	4,929,915.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,227,931.26	33.49			3,227,931.26

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
合 计	9,639,125.70	100.00	1,626,991.97	16.88	8,012,133.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,347,599.64	1,031,649.51	23.73
其中：180 天以内	1,255,194.16	37,655.82	3.00
180 天-1 年	710,326.68	71,032.67	10.00
1-2 年	1,962,141.90	588,642.57	30.00
2-3 年	171,236.90	85,618.45	50.00
3 年以上	248,700.00	248,700.00	100.00
小 计	4,347,599.64	1,031,649.51	23.73

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	257,251.96	89,226.74	1,280,513.27	1,626,991.97
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-196,214.20	196,214.20		
—转入第三阶段		-51,371.07	51,371.07	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	47,786.91	354,572.70	616,399.74	1,018,759.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	136.18			136.18
期末数	108,688.49	588,642.57	1,948,284.08	2,645,615.14

项 目	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）	
期末坏账准备 计提比例 （%）	5.53	30.00	53.41	34.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
第一名	往来款	3,227,931.26	2-3 年	42.61	1,613,965.63
第二名	押金	1,162,130.00	1-2 年	15.34	348,639.00
第三名	保证金	400,000.00	180 天-1 年	5.28	40,000.00
第四名	保证金	313,339.14	2 年以内	4.14	115,247.98
第五名	保证金	260,000.00	180 天以 内	3.43	7,800.00
小 计		5,363,400.40		70.80	2,125,652.61

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	24,980,630.77	429,239.15	24,551,391.62	29,083,024.96	692,363.02	28,390,661.94
在产品	15,157,384.87		15,157,384.87	10,701,662.63		10,701,662.63
库存商品	28,684,751.85	804,439.72	27,880,312.13	20,925,441.76	516,723.90	20,408,717.86
发出商品	21,463,294.69	357,536.25	21,105,758.44	25,073,395.66	174,125.20	24,899,270.46
委托加工物 资	1,413,449.85	776.12	1,412,673.73	1,533,422.42		1,533,422.42
合 计	91,699,512.03	1,591,991.24	90,107,520.79	87,316,947.43	1,383,212.12	85,933,735.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	692,363.02	2,782.39		242,902.11	23,004.15	429,239.15
库存商品	516,723.90	368,442.39		80,726.57		804,439.72
发出商品	174,125.20	183,411.05				357,536.25

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资		776.12				776.12
合 计	1,383,212.12	555,411.95		323,628.68	23,004.15	1,591,991.24

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单				60,000,000.00		60,000,000.00
增值税留抵扣额	11,293,727.98		11,293,727.98	4,215,763.25		4,215,763.25
预缴企业所得税	961,316.60		961,316.60	91.22		91.22
其他	262,206.01		262,206.01			
合 计	12,517,250.59		12,517,250.59	64,215,854.47		64,215,854.47

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	25,647,365.61	3,997,420.82	21,649,944.79	26,504,213.62		26,504,213.62

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	25,647,365.61	3,997,420.82	21,649,944.79	26,504,213.62		26,504,213.62

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
中山市鑫能电器制造有限公司	26,504,213.62				-856,848.01	
合 计	26,504,213.62				-856,848.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
中山市鑫能电器制造有限公司			3,997,420.82		21,649,944.79	3,997,420.82
合 计			3,997,420.82		21,649,944.79	3,997,420.82

(3) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
中山市鑫能电器制造有限公司	21,649,944.79	21,649,944.79	3,997,420.82
小 计	21,649,944.79	21,649,944.79	3,997,420.82

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
-----	-------	----------------	----------------

中山市鑫能电器制造有限公司	2025 年至 2029 年	收入增长率：46.21%、25.25%、16.91%、7.98%、2.38%；息税前利润率：3.71%、6.22%、7.79%、8.10%、8.67%；确定依据：收入增长率、息税前利润率根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	折现率：13.93%；确定依据：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定
---------------	----------------	--	--

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
中山市金弘电器有限公司	3,000,000.00				
合 计	3,000,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
中山市金弘电器有限公司	3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

该资产系对中山市金弘电器有限公司的战略性持股，本公司计划长期持有并分享其成长收益，无短期交易目的。

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	2,480,187.45	2,252,298.00
其中：股权投资	2,480,187.45	2,252,298.00
合 计	2,480,187.45	2,252,298.00

(2) 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的指定理由和依据

指定为公允价值计量能够动态反映该股权的的市场风险敞口，更真实地体现其对本公司当期经营成果的影响，符合投资者对财务信息透明度的要求

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3, 259, 970. 00	3, 259, 970. 00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3, 259, 970. 00	3, 259, 970. 00
累计折旧和累计摊销		
期初数	1, 035, 040. 95	1, 035, 040. 95
本期增加金额	97, 799. 16	97, 799. 16
计提或摊销	97, 799. 16	97, 799. 16
本期减少金额		
处置		
期末数	1, 132, 840. 11	1, 132, 840. 11
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2, 127, 129. 89	2, 127, 129. 89
期初账面价值	2, 224, 929. 05	2, 224, 929. 05

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期 初 数	8, 291, 401. 68	46, 805, 701. 06	1, 299, 100. 81	25, 895, 047. 76	82, 291, 251. 31
本 期 增加金额		1, 839, 775. 80	555, 383. 54	3, 358, 097. 08	5, 753, 256. 42
购置		1, 839, 775. 80	555, 383. 54	3, 358, 097. 08	5, 753, 256. 42

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本 期 减少金额		3,592,247.68	178,477.87	1,821,979.27	5,592,704.82
1) 处 置或报废		337,922.88	122,676.10	258,156.10	718,755.08
2) 处 置子公司		3,254,324.80	55,801.77	1,563,823.17	4,873,949.74
期 末 数	8,291,401.68	45,053,229.18	1,676,006.48	27,431,165.57	82,451,802.91
累 计 折旧					
期初数	2,561,119.86	31,209,595.61	1,024,634.05	18,755,459.51	53,550,809.03
本 期 增加金额	245,239.02	3,153,621.57	33,846.25	3,671,916.20	7,104,623.04
计提	245,239.02	3,153,621.57	33,846.25	3,671,916.20	7,104,623.04
本 期 减少金额		626,514.28	93,910.39	496,149.31	1,216,573.98
1) 处 置或报废		302,794.43	73,521.19	86,754.23	463,069.85
2) 处 置子公司		323,719.85	20,389.20	409,395.08	753,504.13
期 末 数	2,806,358.88	33,736,702.90	964,569.91	21,931,226.40	59,438,858.09
减 值 准备					
期初数					
本 期 增加金额		1,445,042.42			1,445,042.42
计提		1,445,042.42			1,445,042.42
本 期 减少金额					
处 置 或报废					
期 末 数		1,445,042.42			1,445,042.42
账 面 价值					
期 末 账面价值	5,485,042.80	9,871,483.86	711,436.57	5,499,939.17	21,567,902.40
期 初 账面价值	5,730,281.82	15,596,105.45	274,466.76	7,139,588.25	28,740,442.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,840,740.48	因公租房政策原因导致一直未办妥
小 计	1,840,740.48	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	175,550,387.99		175,550,387.99	6,460,459.23		6,460,459.23
租赁房产装修项目				587,050.82		587,050.82
合 计	175,550,387.99		175,550,387.99	7,047,510.05		7,047,510.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
鑫汇科生产研发基地建设项目	255,000,000.00	6,460,459.23	169,089,928.76			175,550,387.99
小 计		6,460,459.23	169,089,928.76			175,550,387.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	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	68.84	90.00	622,272.34	622,272.34	3.15	自筹资金、募集资金
小 计			622,272.34	622,272.34		

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,763,006.50	24,763,006.50
本期增加金额	13,505,208.85	13,505,208.85
租入	13,505,208.85	13,505,208.85
本期减少金额	3,421,663.73	3,421,663.73
处置子公司及租赁到期	3,421,663.73	3,421,663.73
期末数	34,846,551.62	34,846,551.62
累计折旧		
期初数	8,596,004.35	8,596,004.35
本期增加金额	14,311,903.77	14,311,903.77
计提	14,311,903.77	14,311,903.77
本期减少金额	3,368,841.24	3,368,841.24
处置子公司及租赁到期	3,368,841.24	3,368,841.24

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	19,539,066.88	19,539,066.88
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	15,307,484.74	15,307,484.74
期初账面价值	16,167,002.15	16,167,002.15

17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	51,520,600.00	4,823,130.81	56,343,730.81
本期增加金额		837,221.57	837,221.57
购置		837,221.57	837,221.57
本期减少金额			
处置子公司			
期末数	51,520,600.00	5,660,352.38	57,180,952.38
累计摊销			
期初数	515,206.02	3,802,677.41	4,317,883.43
本期增加金额	1,030,412.04	461,846.15	1,492,258.19
计提	1,030,412.04	461,846.15	1,492,258.19
本期减少金额			
处置子公司			
期末数	1,545,618.06	4,264,523.56	5,810,141.62
减值准备			
期初数			
本期增加金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
计提			
本期减少金额			
处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	49,974,981.94	1,395,828.82	51,370,810.76
期初账面价值	51,005,393.98	1,020,453.40	52,025,847.38

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
米技炫尚公司	9,968,082.97	1,636,794.00	8,331,288.97	9,968,082.97		9,968,082.97
合 计	9,968,082.97	1,636,794.00	8,331,288.97	9,968,082.97		9,968,082.97

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
米技炫尚公司	9,968,082.97				9,968,082.97
合 计	9,968,082.97				9,968,082.97

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
米技炫尚公司		1,636,794.00				1,636,794.00
合 计		1,636,794.00				1,636,794.00

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	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
米技炫尚公司	本公司于 2023 年 11 月 30 日收购米技炫尚公司时，投资成本超	米技炫尚公司	是

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	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
	过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的一部分		

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
米技炫尚公司	2,229.65	1,908.71	163.68
小 计	2,229.65	1,908.71	163.68

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
米技炫尚公司	2025年至2029年	收入增长率：6.47%、6.66%、6.84%、7.01%、7.17%；息税前利润率：1.52%、1.92%、2.37%、2.81%、3.21%；确定依据：收入增长率、息税前利润率根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	稳定期收入增长率为0%；息税前利润率为2.86%；	折现率：11.72%；确定依据：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入房屋装修	7,431,358.68	267,880.70	4,464,013.99		3,235,225.39
其他	2,286,003.40	664,038.95	1,162,808.44		1,787,233.91
合 计	9,717,362.08	931,919.65	5,626,822.43		5,022,459.30

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,737,799.42	1,356,018.12	6,563,784.16	884,891.42
可抵扣亏损	11,145,877.73	1,494,791.55	5,218,575.65	782,786.35
内部交易未实现利润	60,905.59	15,147.32		
租赁负债	15,921,962.49	1,926,418.43	14,866,987.20	2,230,048.09
合 计	34,866,545.23	4,792,375.42	26,649,347.01	3,897,725.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	15,307,484.74	1,836,366.93	16,167,002.15	2,160,481.19
合 计	15,307,484.74	1,836,366.93	16,167,002.15	2,160,481.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,836,366.93	2,956,008.49		3,897,725.86
递延所得税负债	1,836,366.93			2,160,481.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,548,041.69	855,899.45
可抵扣亏损	7,566,303.61	26,995,584.81
合 计	10,114,345.30	27,851,484.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		671,057.97	
2026 年		7,615,360.84	
2027 年		7,588,108.86	
2028 年	1,005,312.76	11,121,057.14	

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年	1,482,971.85		
2030 年			
2031 年			
2032 年			
2033 年	775,704.98		
2034 年	4,302,314.02		
合 计	7,566,303.61	26,995,584.81	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	883,653.00		883,653.00	1,542,912.96		1,542,912.96
预付软件款				660,569.91		660,569.91
合 计	883,653.00		883,653.00	2,203,482.87		2,203,482.87

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	27,644,476.36	27,644,476.36	受限制的保证金及其他	开具应付票据及信用证所存入保证金存款或账户受限
应收票据	14,390,786.08	14,390,786.08	质押借款	期末已贴现未到期
无形资产	51,520,600.00	49,974,981.94	抵押	抵押借款
合 计	93,555,862.44	92,010,244.38		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	29,001,435.55	29,001,435.55	受限制的保证金	开具应付票据及信用证所存入保证金存款
应收票据	33,302,927.22	33,302,927.22	质押借款	期末已背书或贴现未到期
合 计	62,304,362.77	62,304,362.77		

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	27,810,000.00	41,900,000.00
质押借款	32,453,251.63	16,681,882.16
合 计	60,263,251.63	58,581,882.16

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,682,154.64	96,031,086.55
合 计	67,682,154.64	96,031,086.55

25. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	107,638,590.35	112,202,007.91
应付工程及设备款	1,659,187.48	1,069,127.84
应付运费及其他费用	6,307,221.96	890,036.40
合 计	115,604,999.79	114,161,172.15

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,492,047.19	5,389,587.10
合 计	10,492,047.19	5,389,587.10

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,755,601.28	84,163,621.81	83,501,744.24	12,417,478.85
离职后福利— 设定提存计划	28,809.51	3,810,568.75	3,810,430.14	28,948.12
辞退福利		150,000.00	150,000.00	
合 计	11,784,410.79	88,124,190.56	87,462,174.38	12,446,426.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,707,928.65	78,907,442.06	78,248,548.15	12,366,822.56
职工福利费	8,560.00	1,760,625.78	1,756,075.78	13,110.00
社会保险费	18,161.63	1,563,685.79	1,565,354.13	16,493.29
其中：医疗保险费	17,460.33	1,433,155.22	1,434,825.63	15,789.92
工伤保险费	701.30	82,354.73	82,352.66	703.37
生育保险费		48,175.84	48,175.84	
住房公积金	20,951.00	1,931,698.06	1,931,596.06	21,053.00
工会经费和职工教育经费		170.12	170.12	
小 计	11,755,601.28	84,163,621.81	83,501,744.24	12,417,478.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	27,936.48	3,695,411.57	3,695,277.17	28,070.88
失业保险费	873.03	115,157.18	115,152.97	877.24
小 计	28,809.51	3,810,568.75	3,810,430.14	28,948.12

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,703,223.29	1,304,456.00
企业所得税	760,430.48	993,681.52
个人所得税	233,306.35	541,919.32
城市维护建设税	60,128.41	25,047.19
教育费附加	26,188.60	11,510.47
地方教育附加	17,459.07	7,673.66
环保税	17.70	10.71
印花税	83,409.16	68,825.70
合 计	2,884,163.06	2,953,124.57

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	7,480,624.20	6,550,809.20
预提费用	242,238.48	372,187.28
往来款及其他	845,008.36	340,656.17
合 计	8,567,871.04	7,263,652.65

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	135,400.46	
一年内到期的租赁负债	8,269,578.08	9,749,303.82
合 计	8,404,978.54	9,749,303.82

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	1,140,075.63	586,845.35
票据已背书未到期而不能终止确认对应的应付账款	15,361,044.09	21,235,093.48
合 计	16,501,119.72	21,821,938.83

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及质押借款	79,735,204.77	
合 计	79,735,204.77	

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋建筑物租赁	7,898,296.99	7,819,160.41
减：未确认融资费用	245,912.58	607,340.04
合 计	7,652,384.41	7,211,820.37

34. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	151,666.51		140,000.04	11,666.47	与资产相关的政府补助
合 计	151,666.51		140,000.04	11,666.47	

35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,982,941.00						49,982,941.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	155,746,403.97			155,746,403.97
其他资本公积	7,543,375.49	13,160.90	180.00	7,556,356.39
合 计	163,289,779.46	13,160.90	180.00	163,302,760.36

(2) 其他说明

本期资本公积增加系股权激励费用增加的资本公积；本期资本公积减少系处置子公司鑫汇科电机（佛山）有限公司减少的资本公积。

37. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励回购	24,017,698.81			24,017,698.81
合 计	24,017,698.81			24,017,698.81

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,571,715.02	1,735,581.11		23,307,296.13
合 计	21,571,715.02	1,735,581.11		23,307,296.13

(2) 其他说明

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	47,497,112.45	27,496,495.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	47,497,112.45	27,496,495.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,444,204.99	22,783,490.74
减：提取法定盈余公积	1,735,581.11	2,782,873.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,496,588.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,709,148.13	47,497,112.45

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	616,936,368.62	512,394,586.15	593,278,704.79	504,148,583.52
其他业务收入	3,744,998.91	2,255,208.18	3,257,606.29	1,968,845.23
合 计	620,681,367.53	514,649,794.33	596,536,311.08	506,117,428.75
其中：与 客户之间的 合同产生 的收入	620,155,465.23	514,119,477.25	595,597,010.87	505,162,742.37

[注] 公司本期根据《企业会计准则解释第 18 号》调整不属于单项履约义务的保证类质量保证，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 513,882.07 元，调增上年同期主营业务成本 513,882.07 元。

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能控制技术及其产品应用	490,978,992.80	411,262,523.37	474,627,128.33	408,446,866.25
半导体元件分销	125,957,375.82	101,132,062.78	118,651,576.46	95,701,717.27
其他	3,219,096.61	1,724,891.10	2,318,306.08	1,014,158.85
小 计	620,155,465.23	514,119,477.25	595,597,010.87	505,162,742.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	491,827,679.11	418,085,676.00	485,288,662.40	418,311,684.70
境外	128,327,786.12	96,033,801.25	110,308,348.47	86,851,057.67
小 计	620,155,465.23	514,119,477.25	595,597,010.87	505,162,742.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	620,155,465.23	595,597,010.87
小 计	620,155,465.23	595,597,010.87

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至90天	良好的产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,389,587.10 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	411,717.55	1,198,920.13
教育费附加	178,734.65	513,564.08
地方教育附加	118,589.17	344,084.11
印花税	825,049.28	290,852.78
房产税	67,472.85	63,719.36
土地使用税	18,059.97	15,281.26

项 目	本期数	上年同期数
车船税	360.00	664.08
环境保护税	51.12	39.99
合 计	1,620,034.59	2,427,125.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,463,701.92	8,639,051.49
折旧摊销费	393,413.65	1,402,891.82
业务招待费	1,426,329.31	1,395,232.43
商业保险费	767,229.90	1,261,382.38
推广、展览费	6,456,788.63	1,228,748.86
样品样机费	493,246.25	667,585.59
差旅费	882,029.77	655,408.14
办公费及低值易耗品	220,005.68	235,840.21
房租物业水电费	100,235.38	152,457.15
车辆费	18,444.20	77,896.92
其他	2,180,993.65	1,366,147.23
合 计	22,402,418.34	17,082,642.22

[注] 公司本期根据《企业会计准则解释第18号》调整不属于单项履约义务的保证类质量保证，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 513,882.07 元，调增上年同期主营业务成本 513,882.07 元。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,480,897.23	15,276,369.78
折旧摊销费	3,949,663.53	5,459,521.18
房租物业水电费	1,662,454.17	1,316,126.70
装修费	1,228,223.48	1,143,036.80
中介机构服务费	1,407,105.61	856,358.32

项 目	本期数	上年同期数
办公费及低值易耗品	361,779.09	485,061.37
差旅费	699,109.29	337,760.82
招待费	552,886.25	295,659.36
车辆费	373,018.90	233,066.09
通讯费	185,549.69	207,739.19
商业保险费	297,278.61	123,122.65
会务培训费	49,321.49	59,259.53
股份支付	13,160.90	22,561.54
残保金	90,056.61	9,146.68
其他	787,598.66	1,585,652.36
合 计	31,138,103.51	27,410,442.37

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,559,337.06	22,075,380.43
折旧摊销费	2,343,386.81	2,864,451.99
材料费	1,571,613.88	2,375,435.48
房租物业水电费	684,296.69	818,556.77
设计费	914,719.62	654,710.19
专利费	433,787.22	457,845.16
差旅费	609,568.57	397,560.58
业务招待费	385,091.82	389,568.66
认证费	348,340.43	386,514.59
检测费	419,991.50	286,129.58
技术开发费	332,075.47	34,000.00
办公费	10,641.89	8,703.56
其他	1,035,927.13	793,009.33
合 计	28,648,778.09	31,541,866.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,672,338.38	1,093,479.25
减：利息收入	2,705,105.09	3,415,882.77
汇兑损益	-465,328.53	-540,723.21
银行手续费及其他	200,963.95	188,097.06
租赁利息	507,894.90	1,651,560.78
合 计	-789,236.39	-1,023,468.89

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	140,000.04	140,000.04	
与收益相关的政府补助	2,476,440.98	1,839,174.99	2,476,440.98
代扣个人所得税手续费返还	35,551.26	44,498.57	
增值税加计抵减	2,852,587.09	31,582.72	
增值税即征即退	576,298.36	950,536.37	
合 计	6,080,877.73	3,005,792.69	2,476,440.98

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-856,848.01	124,213.62
处置长期股权投资产生的投资收益	638,047.27	530,920.13
应收款项融资贴现损失	-273,309.00	-469,928.81
其他权益工具投资持有期间的股利收入	87,306.70	90,664.65
合 计	-404,803.04	275,869.59

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	227,889.45	30,999.86
其中：其他非流动金融资产	227,889.45	30,999.86

项 目	本期数	上年同期数
合 计	227,889.45	30,999.86

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,701,454.50	-132,233.87
合 计	-2,701,454.50	-132,233.87

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-231,783.27	-769,481.32
固定资产减值损失	-1,445,042.42	
商誉减值损失	-1,636,794.00	
长期股权投资减值损失	-3,997,420.82	
合 计	-7,311,040.51	-769,481.32

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	194,590.47	350,456.81	194,590.47
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	3,004.54	4,729,431.66	
合 计	197,595.01	8,901,247.14	194,590.47

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		4,098.00	
无需支付的款项	20,001.24		20,001.24
其他	229,677.03	283,876.49	229,677.03
合 计	249,678.27	287,974.49	249,678.27

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,548.29	64,797.32	11,548.29
对外捐赠	3,500.00	5,000.00	3,500.00
滞纳金	161,018.04	1,486.04	161,018.04
其他	113,911.26		113,911.26
合 计	289,977.59	71,283.36	289,977.59

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,059,804.61	2,782,840.69
递延所得税费用	-1,232,035.46	-472,885.60
合 计	827,769.15	2,309,955.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,060,239.88	24,509,159.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,859,035.98	3,736,985.92
子公司适用不同税率的影响	211,118.12	-52,987.93
调整以前期间所得税的影响	-425,424.18	58,429.88
非应税收入的影响	55,777.87	-56,493.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	975,458.27	81,717.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,449.54	
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	798,943.18	1,824,084.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
本期纳税调减金额(研发加计扣除、加速折旧)及其他	-3,558,690.55	-3,281,781.47
所得税费用	827,769.15	2,309,955.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
建设厂房, 购买资产	186, 339, 298. 43	78, 639, 107. 01
合 计	186, 339, 298. 43	78, 639, 107. 01

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2, 705, 105. 09	3, 415, 882. 77
政府补助及营业外收入	2, 476, 847. 86	1, 870, 757. 71
往来款及其他	16, 625, 121. 39	3, 798, 798. 54
汇票及信用保证金	11, 277, 746. 61	
合 计	33, 084, 820. 95	9, 085, 439. 02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	27, 253, 532. 03	21, 033, 216. 75
往来款及其他	21, 175, 906. 91	297, 424. 17
汇票及信用证保证金	9, 920, 787. 42	12, 125, 366. 96
合 计	58, 350, 226. 36	33, 456, 007. 88

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据筹资	18, 918, 771. 51	
合 计	18, 918, 771. 51	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股份回购款项		24, 017, 698. 81
偿还租赁本金	11, 498, 632. 44	
合 计	11, 498, 632. 44	24, 017, 698. 81

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	18,232,470.73	22,199,204.65
加：资产减值准备	7,311,040.51	769,481.32
信用减值准备	2,701,454.50	132,233.87
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,514,325.97	24,416,360.01
无形资产摊销	1,492,258.19	843,351.51
长期待摊费用摊销	5,626,822.43	12,016,239.55
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）	-197,595.01	-8,901,247.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,548.29	-68,895.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-227,889.45	-30,999.86
财务费用（收益以“-”号填列）	1,714,904.75	2,745,040.03
投资损失（收益以“-”号填列）	131,494.04	-745,798.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	956,864.69	6,465,637.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,160,481.19	-5,619,379.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,942,770.28	17,577,295.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,541,965.88	-7,785,848.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,121,882.39	33,440,465.53
其他	13,160.90	
经营活动产生的现金流量净额	6,757,525.58	97,453,140.98
(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		
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	55,834,595.66	116,224,528.25
减：现金的期初余额	116,224,528.25	91,800,104.30
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	-60,389,932.59	24,424,423.95

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	55,834,595.66	116,224,528.25
其中：库存现金		2,631.40
可随时用于支付的银行存款	54,857,234.78	116,221,896.85
可随时用于支付的其他货币资金	977,360.88	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	55,834,595.66	116,224,528.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	25,800,214.47	29,001,435.55	不可随时支取
小 计	25,800,214.47	29,001,435.55	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	58,581,882.16	65,818,771.51	13,534,480.12	61,145,211.18	16,521,469.24	60,268,453.37
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		79,735,204.77				79,735,204.77
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	16,961,124.19		10,770,400.81	11,498,632.44	357,058.03	15,875,834.53
小 计	75,543,006.35	145,553,976.28	24,304,880.93	72,643,843.62	16,878,527.27	155,879,492.67

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	92,884,745.01	63,485,239.65
其中：支付货款	92,884,745.01	63,485,239.65

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			343,030.95
其中：美元	47,720.07	7.1884	343,030.95
应收账款			8,331,976.78
其中：美元	912,464.42	7.1884	6,559,159.24
卢布	26,836,475.00	0.06606	1,772,817.54

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	92,001.81	488,474.97
合 计	92,001.81	488,474.97

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	507,894.90	1,651,560.78
与租赁相关的总现金流出	11,590,634.25	17,874,668.04

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		156,064.76

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	2,127,129.89	2,224,929.05
小 计	2,127,129.89	2,224,929.05

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,559,337.06	22,075,380.43
折旧摊销费	2,343,386.81	2,864,451.99
材料费	1,571,613.88	2,375,435.48
房租物业水电费	684,296.69	818,556.77
设计费	914,719.62	654,710.19
专利费	433,787.22	457,845.16
差旅费	609,568.57	397,560.58
业务招待费	385,091.82	389,568.66
认证费	348,340.43	386,514.59
检测费	419,991.50	286,129.58
技术开发费	332,075.47	34,000.00
办公费	10,641.89	8,703.56
其他	1,035,927.13	793,009.33
合 计	28,648,778.09	31,541,866.32
其中：费用化研发支出	28,648,778.09	31,541,866.32
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将心静电磁公司、科尔技术公司等 8 家子、孙公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鑫汇科电器集团(广东)有限公司	15,000 万元	佛山	制造业	100		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
米技炫尚公司	1,000.00 万元	上海	商业		51	非同一控制下企业合并取得

（二）处置子公司

 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
鑫汇科电机（佛山）有限公司	4,450,000.00	60.00	转让	2024/8/31	签署协议并收到价款实际退出管理	635,433.13

（续上表）

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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
鑫汇科电机（佛山）有限公司						

（三）其他原因的合并范围变动

 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东深芷技术开发有限公司	清算注销	2024 年 4 月 30 日	3,258,113.79	3,589.84

（四）重要的非全资子公司

 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
米技炫尚智能家居（上海）有限公司	49%	681,520.92		7,600,709.63

 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

 （1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
米技炫尚智能家居（上海）有限公司	28,145,019.84	2,870,887.96	31,015,907.80	15,260,689.82	243,565.67	15,504,255.49

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
米技炫尚智能家用电器(上海)有限公司	28,595,502.44	2,770,670.10	31,366,172.54	17,245,379.26		17,245,379.26

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
米技炫尚智能家用电器(上海)有限公司	8,134.84	139.09	139.09	180.83	10,103.82	-117.58	-117.58	605.78

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	21,649,944.79	26,504,213.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-856,848.01	124,213.62
其他综合收益		
综合收益总额	-856,848.01	124,213.62

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,476,440.98
其中：计入其他收益	2,476,440.98
合 计	2,476,440.98

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	151,666.51		140,000.04	
小 计	151,666.51		140,000.04	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				11,666.47	与资产相关
小 计				11,666.47	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,616,441.02	2,010,757.75
合 计	2,616,441.02	2,010,757.75

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 81.53 % (2023 年 12 月 31 日: 79.56%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	139, 998, 456. 40	168, 555, 718. 76	51, 389, 609. 22	2, 539, 566. 27	114, 626, 543. 27

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	67,682,154.64	67,682,154.64	67,682,154.64		
应付账款	115,604,999.79	115,604,999.79	115,604,999.79		
其他应付款	8,567,871.04	8,567,871.04	8,567,871.04		
一年内到期的非流动负债	8,404,978.54	8,749,752.42	8,749,752.42		
租赁负债	7,652,384.41	7,898,296.99		7,898,296.99	
小 计	347,910,844.82	377,058,793.64	251,994,387.11	10,437,863.26	114,626,543.27

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	58,581,882.16	59,597,862.71	59,597,862.71		
应付票据	96,031,086.55	96,031,086.55	96,031,086.55		
应付账款	114,161,172.15	114,161,172.15	114,161,172.15		
其他应付款	7,263,652.65	7,263,652.65	7,263,652.65		
一年内到期的非流动负债	9,749,303.82	9,749,303.82	9,749,303.82		
租赁负债	7,211,820.37	7,819,160.41		6,336,959.47	1,482,200.94
小 计	292,998,917.70	294,622,238.29	286,803,077.88	6,336,959.47	1,482,200.94

(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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币80,645,204.77元（2023年12月31日：人民币0元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重

大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	14,583,011.16	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	4,884,837.60	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	23,738,179.92	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	11,782,064.65	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
美易单背书	应收账款	8,557,146.71	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		63,545,240.04		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	35,520,244.57	-273,309.00
小 计		35,520,244.57	-273,309.00

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	19,467,848.76	19,467,848.76
应收账款(美易单)	背书/贴现	8,557,146.71	8,557,146.71
小 计		28,024,995.47	28,024,995.47

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,559,810.80	1,559,810.80
2. 其权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
3. 其他非流动金融资产			2,480,187.45	2,480,187.45

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			7,039,998.25	7,039,998.25

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用按照成本估计公允价值。对于非流动金融资产投资，本公司综合考虑采用市场法结合被投资单位净资产估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡金铸	实际控制人	24.7484	24.7484
丘守庆	实际控制人	20.8451	20.8451

股东蔡金铸与丘守庆，签订了一致行动协议，系一致行动人。

(2) 本公司最终控制方是蔡金铸与丘守庆。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中山市鑫能电器制造有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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的企业
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
张勇帆	前董事张勇涛兄弟、持有科尔技术公司 20%股权
山江林	持有佛山市顺德区新迅电子科技有限公司 35%股权，原担任公司副总裁
周锦新	持有科尔技术公司 20%股权
刘文亮	2024 年 8 月之前持有子公司深圳市鑫汇科机电有限公司 35.00%的股权
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，持有米技炫尚 18.00%股权，同时为望虎智能科技（上海）有限公司实际控制人
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	前副总裁山江林控制的公司
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
深圳壹磁智控有限公司	前身系控股子公司深圳市鑫汇科机电有限公司
立智远电机（佛山）有限公司	前身系控股子公司鑫汇科电机（佛山）有限公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中山市金弘电器有限公司	购买商品	867,256.64	
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	购买商品	411,157.29	
望虎智能科技（上海）有限公司	购买商品	1,225.66	
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	接受劳务	7255.10	19,500.05
深圳壹磁智控有限公司	购买商品		180,142.45

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	IC 及其他	399,926.82	
深圳市旺狼科技有限公司	销售整机	1,806,888.51	371,890.28
望虎智能科技（上海）	销售整机	77,335,437.42	10,261,289.38

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
有限公司			
中山市金弘电器有限公司	销售整机	24,778.76	316,814.16
深圳壹磁智控有限公司	销售整机		542,713.01

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
周锦新	房屋		812,698.36	2,398,126.32	14,494.20
张勇帆	房屋		1,219,047.55	3,597,189.48	21,741.30

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
周锦新	房屋		773,998.45		44,286.19
张勇帆	房屋		1,160,997.67		66,429.29

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
刘文亮	购买刘文亮持有心静电磁 35%的股权		2,600,000.00
刘文亮	向刘文亮转让持有鑫汇科电机 60%股权	4,450,000.00	
山江林	向山江林转让持有新迅电子 70%的股权		2,300,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,475,961.72	4,668,303.18

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山市金弘电器有限公司	5,000.00	150.00		
	佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	72,935.00	2,188.05		
	立智远电机（佛山）有限公司	1,090,753.70	109,075.37		
小计		1,168,688.70	111,413.42		
预付款项					
	中山市金弘电器有限公司	120,000.00			
小计		120,000.00			
其他应收款					
	山江林			2,300,000.00	69,000.00
	小计			2,300,000.00	69,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中山市金弘电器有限公司	140,000.00	
	佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	122,573.99	
小计		262,573.99	
其他应付款			
	张勇帆	107,985.81	99,921.93
	周锦新	66,877.57	66,614.62
小计		174,863.38	166,536.55

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	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和重要参数	市场价
可行权权益工具数量的确定依据	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	5,612,818.39

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	13,160.90	
合 计	13,160.90	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	2025 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第十八次会议，审议通过了 2024 年度利润分配议案，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元(含税)，不转增股本不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。本方案尚需 2024 年度股东会审议。
-----------	---

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售智能控制器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
180 天以内	63,101,396.28	78,289,726.14
180 天-1 年	4,251.78	
账面余额合计	63,105,648.06	78,289,726.14
减：坏账准备	1,887,712.48	2,536,876.49
账面价值合计	61,217,935.58	75,752,849.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,105,648.06	100.00	1,887,712.48	2.99	61,217,935.58
合 计	63,105,648.06	100.00	1,887,712.48	2.99	61,217,935.58

(续上表)

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	945,705.15	14,970.49		960,675.64		
按组合计提坏账准备	1,591,171.34	296,541.14				1,887,712.48
合 计	2,536,876.49	311,511.63		960,675.64		1,887,712.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	62,913,828.45	1,887,712.48	3.00
应收合并范围内关联方组合	191,819.61		
小 计	63,105,648.06	1,887,712.48	2.99

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	62,909,576.67	1,887,287.30	3.00
180 天-1 年	4,251.78	425.18	10.00
小 计	62,913,828.45	1,887,712.48	3.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	945,705.15	14,970.49		960,675.64		
按组合计提坏账准备	1,591,171.34	296,541.14				1,887,712.48
合 计	2,536,876.49	311,511.63		960,675.64		1,887,712.48

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	960,675.64

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	49,732,948.35		49,732,948.35	78.81	1,492,286.08
第二名	11,553,899.01		11,553,899.01	18.31	346,616.97
第三名	828,888.95		828,888.95	1.31	24,866.67
第四名	491,589.67		491,589.67	0.78	14,747.69
第五名	191,819.61		191,819.61	0.30	
小 计	62,799,145.59		62,799,145.59	99.51	1,878,517.40

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	850,596.76	1,237,396.76
代垫社保、公积金	85,110.83	93,918.96

款项性质	期末数	期初数
股权转让款		2,300,000.00
往来款及其他	3,227,931.26	3,244,753.75
合并范围内往来款	52,500,000.00	42,056,578.23
账面余额合计	56,663,638.85	48,932,647.70
减：坏账准备	1,903,237.98	965,885.90
账面价值合计	54,760,400.87	47,966,761.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
180 天以内	2,585,110.83	44,506,977.19
180 天-1 年	43,450,000.00	196,439.25
1-2 年	7,198,396.76	3,383,031.26
2-3 年	3,267,931.26	40,000.00
3 年以上	162,200.00	806,200.00
账面余额计	56,663,638.85	48,932,647.70
减：坏账准备	1,903,237.98	965,885.90
账面价值小计	54,760,400.87	47,966,761.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,227,931.26	5.70	1,613,965.63	50.00	1,613,965.63
按组合计提坏账准备	53,435,707.59	94.30	289,272.35	0.54	53,146,435.24
合 计	56,663,638.85	100.00	1,903,237.98	3.36	54,760,400.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	48,932,647.70	100.00	965,885.90	1.97	47,966,761.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	52,500,000.00		
账龄组合	935,707.59	289,272.35	30.91
其中：180 天以内	85,110.83	2,553.32	3.00
180 天-1 年	450,000.00	45,000.00	10.00
1-2 年	198,396.76	59,519.03	30.00
2-3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上	162,200.00	162,200.00	100.00
小 计	935,707.59	289,272.35	30.91

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	93,155.9	46,530.00	826,200.00	965,885.9
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-19,839.68	19,839.68		
—转入第三阶段		-12,000.00	12,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-25,762.90	5,149.35	957,965.63	937,352.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,553.32	59,519.03	1,796,165.63	1,903,237.98
期末坏账准备计提比例 (%)	8.89	30.00	52.36	3.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	内部往来款	49,000,000.00	180 天-2 年	86.48	
第二名	预付待收款	3,227,931.26	2-3 年	5.70	1,613,965.63
第三名	内部往来款	2,500,000.00	180 天以内	4.41	
第四名	内部往来款	1,000,000.00	180 天-1 年	1.76	
第五名	保证金	400,000.00	180 天-1 年	0.71	40,000.00
小 计		56,127,931.26		99.05	1,653,965.63

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	150,000,000.00		150,000,000.00	170,974,654.68		170,974,654.68
合 计	150,000,000.00		150,000,000.00	170,974,654.68		170,974,654.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
鑫汇科电器集团（广东）有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
心静电磁公司	3,060,000.00			3,060,000.00				
偌恩科技公司	2,550,000.00			2,550,000.00				
科尔技术公司	6,764,654.68			6,764,654.68				
鑫汇科电机公司	3,600,000.00			3,600,000.00				
鑫汇科研究院	5,000,000.00			5,000,000.00				
小 计	170,974,654.68			20,974,654.68			150,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	261,419,752.32	221,058,534.25	417,369,955.54	357,781,985.58
其他业务收入	2,075,109.88	206,320.37	2,556,895.77	1,873,315.46
合 计	263,494,862.20	221,264,854.62	419,926,851.31	359,655,301.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,494,862.20	221,264,854.62	419,200,257.05	359,084,771.54

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能控制技术及其产品应用	132,850,120.91	117,315,358.96	297,303,044.01	260,661,340.02
半导体元件分销	128,569,631.41	103,743,175.29	120,066,911.53	97,120,645.56
其他	2,075,109.88	206,320.37	1,830,301.51	1,302,785.96
小 计	263,494,862.20	221,264,854.62	419,200,257.05	359,084,771.54

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	263,429,074.13	221,204,293.73	337,885,077.94	294,649,209.24
外销	65,788.07	60,560.89	81,315,179.11	64,435,562.30
小 计	263,494,862.20	221,264,854.62	419,200,257.05	359,084,771.54

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	263,494,862.20	419,200,257.05
小 计	263,494,862.20	419,200,257.05

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至90天	良好的产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 352,333.05 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,437,289.25	10,164,298.49
折旧摊销费	432,213.21	1,111,230.62
材料费	82,085.82	706,211.78
房租物业水电费	117,545.69	124,263.58
专利费	392,728.42	324,648.80
差旅费	147,376.60	170,825.20
业务招待费	32,024.35	212,386.01
认证费	40,694.00	111,479.48
检测费	19,484.43	203,879.23
技术开发费	1,886.79	30,000.00
办公费	7,196.58	5,879.79
其他	99,609.62	342,902.01
合 计	7,810,134.76	13,508,004.99

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	306,000.00	955,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-252,410.77	-20,000.00
应收款项融资贴现损失	-246,582.76	-302,342.43
合 计	-192,993.53	632,657.57

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	824,093.99	
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	2,476,440.98	
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	315,196.15	
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		
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	-28,751.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,586,980.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	562,353.17	
少数股东权益影响额（税后）	167,879.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,856,747.23	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.41	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.35	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,444,204.99
非经常性损益	B	2,856,747.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,587,457.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	258,323,849.12
实施股权激励新增净资产	E	13,160.90
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,496,588.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他减少	I	180
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	262,512,810.62
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,444,204.99
非经常性损益	B	2,856,747.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,587,457.76
期初股份总数	D	47,482,941.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	47,482,941.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.41
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市鑫汇科技股份有限公司
二〇二五年四月二十七日

附：

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
