

证券代码: 830848

证券简称: 鑫森海

主办券商: 中泰证券



鑫森海

NEEQ: 830848

厦门鑫森海电子股份有限公司

SOMETHING HIGH ELECTRIC (XIAMEN) COMPANY INC.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 4 月 21 日，厦门鑫森海电子股份有限公司 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配方案》，本次权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 9 日，已于 2022 年 5 月 10 日实施完毕，本次权益分派共计派发现金红利 2,400,000 元。

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 | 公司概况 | 4 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 22 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 25 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 28 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 89 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人崔全诚、主管会计工作负责人翁丽钦及会计机构负责人（会计主管人员）翁丽钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-------------|--|
| 应收账款发生坏账的风险 | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 12,372,879.39 元，占期末总资产比例为 15.03%。随着公司业务发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营将产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司与客户保持密切互动，时刻关注客户财务状况，及时应对和消除发生坏账的潜在风险。</p> |
| 大客户依赖风险 | <p>2022 年度公司前五大客户收入合计占当期营业收入比例为 55.58%，相比 2021 年前五大客户营业收入占比 53.92% 有所上升，占据总营业收入的过半份额。来自大客户的订单一方面保证了公司业绩的稳定性，另一方面大客户经营业绩波动或者大客户更换供应商将对公司销售业绩带来不利影响。在未来一定</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>时期内，大客户依赖风险依然存在。</p> <p>风险应对措施：针对所有客户尤其是大客户持续改进产品和服务水平，提高客户满意度和忠诚度，确保订单的稳定。同时，公司持续提高产品的竞争优势，避免大客户更换供应商。另一方面，挖掘和开发具有潜力的新客户，改善客户占比结构，降低大客户依赖的风险。</p> |
| 汇率风险 | <p>公司出口业务主要以美元作为定价及结算货币，人民币对美元汇率波动将从价格竞争和结汇收入等方面对公司未来收益带来一定的不确定性。人民币汇率波动将在一定程度上影响公司出口产品在国外市场的价格竞争力乃至出口规模。故公司在出口业务中面临一定的汇率波动风险。</p> <p>风险应对措施：时刻关注汇率波动，适时调整出口产品价格，切实减少汇率波动对出口业务带来的负面影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司 | 指 | 厦门鑫森海电子股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 厦门鑫森海电子股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 厦门鑫森海电子股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 公司章程 | 指 | 厦门鑫森海电子股份有限公司的章程 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 开关电源 | 指 | 小型便携式电子设备及电子电器的供电电源变换设备，一般由外壳、电源变压器和整流电路组成。 |
| 报告期、本期、本报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 报告期末、期末、本期期末 | 指 | 2022 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 厦门鑫森海电子股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SOMETHING HIGH ELECTRIC (XIAMEN) COMPANY INC. SHE |
| 证券简称 | 鑫森海 |
| 证券代码 | 830848 |
| 法定代表人 | 崔全诚 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书 | 潘阳 |
| 联系地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元 |
| 电话 | 0592-6029276 |
| 传真 | 0592-6029278 |
| 电子邮箱 | pany@china-sth.com |
| 公司网址 | www.china-sth.com |
| 办公地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元 |
| 邮政编码 | 361100 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001 年 9 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 7 月 14 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-电力电子元器件制造（C3824） |
| 主要业务 | 开关电源研发、生产与销售 |
| 主要产品与服务项目 | 电源适配器 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 控股股东为崔全诚 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为崔全诚，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--|----------|
| 统一社会信用代码 | 913502006120438299 | 否 |
| 注册地址 | 福建省厦门市火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元 | 否 |
| 注册资本 | 30,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市市中区经七路 86 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 中泰证券 | |
| 会计师事务所 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 林满荣 | 陈庆烜 |
| | 2 年 | 5 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 90,400,731.31 | 97,765,696.58 | -7.53% |
| 毛利率% | 28.12% | 19.37% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 | 72.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,085,808.05 | 4,039,081.68 | 124.95% |
| S 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 15.88% | 9.99% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 14.40% | 6.94% | - |
| 基本每股收益 | 0.33 | 0.19 | 73.68% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 82,321,620.84 | 80,434,570.82 | 2.35% |
| 负债总计 | 15,210,290.18 | 20,941,059.13 | -27.37% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 67,111,330.66 | 59,493,511.69 | 12.80% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.24 | 1.98 | 13.13% |
| 资产负债率%（母公司） | 18.48% | 26.03% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 388.19% | 270.39% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,040,389.49 | -551,140.6 | - |
| 应收账款周转率 | 6.67 | 6.64 | - |
| 存货周转率 | 3.21 | 3.99 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 2.35% | -4.66% | - |
| 营业收入增长率% | -7.53% | 30.83% | - |
| 净利润增长率% | 72.38% | -40.60% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -26,422.76 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,030,078.15 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 69,003.82 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 23,824.22 |
| 非经常性损益合计 | 1,096,483.43 |
| 所得税影响数 | 164,472.51 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 932,010.92 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号:

(1) 本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定,该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表相关项目不存在影响。

(2) 本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定,对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同,累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的相关项目不存在影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

(1) 本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目,自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表的相关项目不存在影响。

(2) 于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形),本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益,自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定,对于

2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的相关项目不存在影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足开关电源行业，利用公司所拥有的开关电源设计开发技术，包括电路设计、工艺设计、结构设计、测试技术及变压器设计技术，生产消费级应用标准的中小功率 AC-DC 系列、DC-DC 系列开关电源产品。公司采取直销模式直接面向行业内主要设备制造商进行销售，以市场部为中心开拓业务。

收入来源是为各行业客户设计并制造定制化电源产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2020年10月21日，公司获得由国家税务总局厦门市税务局、厦门市财政局和厦门市科学技术局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202035100385），有效期三年。 |

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 29,184,058.66 | 35.45% | 17,979,697.39 | 22.35% | 62.32% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 12,372,879.39 | 15.03% | 13,877,372.5 | 17.25% | -10.84% |
| 存货 | 16,524,676.82 | 20.07% | 23,912,066.62 | 29.73% | -30.89% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 20,903,739.01 | 25.39% | 21,180,281.71 | 26.33% | -1.31% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 2,311,902.19 | 2.81% | 2,334,657.24 | 2.90% | -0.97% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 其他应收款 | 689,241.84 | 0.84% | 68,000.00 | 0.08% | 913.59% |
| 应付账款 | 8,324,510.97 | 10.11% | 11,501,993.51 | 14.30% | -27.63% |
| 合同负债 | 2,868,111.93 | 3.48% | 5,547,018.54 | 6.90% | -48.29% |

资产负债项目重大变动原因：

| |
|--|
| <p>1、货币资金：本期末货币资金较上期末增加 62.32%，增加 11,204,361.27 元，主要是本期经营活动产生的现金流量净额增加 16,591,530.09 元，投资活动现金流出 3,044,455.29 元，分配股利支出后筹资活动现金流量是-2,400,000.00 元。</p> <p>2、存货：本期末较上期末减少了 30.89%，主要是本期原材料采购的减少，原材料较上期减少 3,340,940.05 元，半成品减少 4,316,900.43 元。</p> <p>3、其他应收款：本期末其他应收款较上期末增长 913.59%，主要是本期末有出口退税金额 621,241.84 元。</p> <p>4、应付账款：本期末应付账款较上期末减少 27.63%，期末大额物料采购均已支付。</p> <p>5、合同负债：本期末合同负债较上期末减少了 48.29%，主要为国外客户预付款减少。</p> |
|--|

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 90,400,731.31 | - | 97,765,696.58 | - | -7.53% |
| 营业成本 | 64,981,311.48 | 71.88% | 78,823,672.96 | 80.63% | -17.56% |
| 毛利率 | 28.12% | - | 19.37% | - | - |
| 销售费用 | 3,372,864.14 | 3.73% | 2,764,330.31 | 2.83% | 22.01% |
| 管理费用 | 5,512,415.6 | 6.10% | 5,443,557.72 | 5.57% | 1.26% |
| 研发费用 | 6,966,528.99 | 7.71% | 6,716,412.39 | 6.87% | 3.72% |
| 财务费用 | -251,437.87 | -0.28% | -28,066.87 | -0.03% | |
| 信用减值损失 | 36,302.32 | 0.04% | 27,360.75 | 0.03% | 32.68% |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 0 | 0.00% | |
| 其他收益 | 1,030,078.15 | 1.14% | 1,343,983.89 | 1.37% | -23.36% |
| 投资收益 | 69,003.82 | 0.08% | 297,142.45 | 0.30% | -76.78% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | -133,494.08 | 0.14% | |
| 资产处置收益 | 0 | | 60,874.2 | 0.06% | -100.00% |
| 汇兑收益 | 0 | | | | |
| 营业利润 | 10,268,278.16 | 11.36% | 5,265,892.79 | 5.39% | 95.00% |
| 营业外收入 | 23,824.22 | 0.03% | 569,240.35 | 0.58% | 95.81% |
| 营业外支出 | 26,422.76 | 0.03% | 52,620.22 | 0.05% | -49.79% |
| 净利润 | 10,017,818.97 | 11.08% | 5,811,439.28 | 5.94% | 72.38% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入减少 7.53%，主要原因为本期受部分大客户订单减少所致，其中拓霸（厦门）电子有限公司比去年减少了 8,310,805.38 元。
- 2、营业成本：本期的营业成本较上年同期减少 17.56%，主要是特殊用途灯具及照明装置及开板电源营业额减少，使得整体营业成本减少。
- 3、毛利率：本期毛利率增加 8.75 个百分点，主要是来自毛利率相对较低的特殊用灯具及照明装置产品订单减少，毛利率相对较高的家用美容器具订单增加，使得整体毛利率有所提升。
- 4、销售费用：本期增加 22.01%，主要是国外售后维护费用本期增加导致。
- 5、财务费用：本期减少 223,371.00 元，主要是上期产生美元汇兑损失 19,133.34 元，本期美元汇兑收益 105,941.18 元，利息收入也较上期增加了 94,455.65 元。
- 6、其他收益：本期减少 23.36%，主要是本期的政府补助减少。
- 7、投资收益：本期减少 76.78%，主要是来自银行的结构存款存款减少所致。
- 8、营业利润：营业利润较去年增加 95.00%，主要原因为本期主营业务产品结构有所调整，毛利率相对较低的特殊用灯具及照明装置产品订单减少，毛利率相对较高的家用美容器具订单增加使得报告期

内营业成本减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 90,003,746.16 | 96,769,489.3 | -6.99% |
| 其他业务收入 | 396,985.15 | 996,207.28 | -60.15% |
| 主营业务成本 | 64,728,994.73 | 78,308,978.35 | -17.34% |
| 其他业务成本 | 252,316.75 | 514,694.61 | -50.98% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| AC-DC 电源适配器 | 51,168,451.63 | 39,880,557.05 | 22.06% | -4.98% | -8.94% | 3.39% |
| DC-DC 电源适配器 | 106,381.15 | 89,651.49 | 15.73% | -66.39% | -57.00% | -18.40% |
| 电源适配器辅件 | 2,103,534.99 | 1,877,541.37 | 10.74% | -2.60% | -2.08% | -0.49% |
| 电子智力玩具 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | - |
| 家用美容器具 | 21,125,777.68 | 9,954,894.92 | 52.88% | 389.06% | 311.34% | 8.91% |
| 灸能安 | 9,842.46 | 2,977.09 | 69.75% | 35.44% | -40.47% | 38.56% |
| 开板电源 | 14,139,400.64 | 11,652,886.58 | 17.59% | -46.29% | -46.94% | 1.01% |
| 特殊用途灯具及照明装置 | 1,350,357.61 | 1,270,486.23 | 5.91% | -85.64% | -83.68% | -11.29% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 41,050,867.82 | 34,346,601.86 | 16.33% | -40.85% | -40.78% | -0.10% |
| 国外 | 48,952,878.34 | 30,382,392.87 | 37.94% | 78.90% | 49.60% | 12.16% |

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务占比按产品进行分类，特殊用途灯具及照明装置产品大幅下降，相关的配套的开板电源也有所下降；本年度随着客户需求的增长，家用美容器具的营收占比大幅上升。

(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 | Lumenis Ltd. | 18,495,267.37 | 20.46% | 否 |

| | | | | |
|----|-------------------|---------------|--------|---|
| 2 | BIXOLON Co., Ltd. | 12,758,717.06 | 14.11% | 否 |
| 3 | 拓霸（厦门）电子有限公司 | 6,955,907.53 | 7.69% | 否 |
| 4 | 诺心达（厦门）科技有限公司 | 6,314,803.36 | 6.99% | 否 |
| 5 | Aroot Co., Ltd. | 5,723,870.79 | 6.33% | 否 |
| 合计 | | 50,248,566.11 | 55.58% | - |

(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 | 漳州金立电子有限公司 | 4,454,004.76 | 6.96% | 否 |
| 2 | 厦门怡和泰电缆有限公司 | 2,451,747.32 | 3.83% | 否 |
| 3 | 湖南艾华集团股份有限公司 | 1,450,869.26 | 2.27% | 否 |
| 4 | 厦门市超润工贸有限公司 | 1,440,593.17 | 2.25% | 否 |
| 5 | 珠海市源富丰科技有限公司 | 1,022,548.09 | 1.60% | 否 |
| 合计 | | 10,819,762.60 | 16.91% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,040,389.49 | -551,140.60 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,493,002.82 | 12,032,941.10 | -120.72% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,400,000.00 | -4,800,000.00 | |

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额 16,040,389.49 元，上年同期为-551,140.60 元，经营活动产生的现金流量净额比上期增加 16,591,530.09 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金虽然减少 403,004.04 元；但同时前期备料存货的消化，本期购买商品、接受劳务支付的现金减少 17,944,529.97 元，另外支付其他与经营活动有关的现金支出增加 1,500,202.41 元。

2、投资活动产生的现金流量净额-2,493,002.82 元，比上期增加流出 14,525,943.92 元，主要原因是本期较上期结构性存款投资净额减少 1600 万，购建固定资产、无形资产支付的现金减少 1,955,544.71 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-2,400,000.00 元，比上期减少流出 2,400,000.00 元，因为 2022 年度利润分配股利 2,400,000 元，2021 年度利润分配股利 4,800,000 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司专注于开关电源产品的设计、研发、生产及销售，主营业务未发生变更，公司经营管理团队稳定，未发生重大人事变动。公司将产品创新和品质经营作为持续经营的根本，不断壮大研发团队和技术力量，提高公司的核心竞争力。同时，公司本年度继续坚持“智能制造”和“关灯工厂”的宏伟目标，大力发展自动化生产建设，建立自己的自动化设备及插线的研发团队，一方面提升了公司产能，另一方面降低了人工持续上涨带来的成本压力，同时也很大程度上解决了目前沿海地区面临的用工紧缺问题，为公司生产供给及新产品项目的投产提供了有力的保障，保证了公司的可持续发展。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

| 临时公告索引 | 事项类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------|---------|----------|------------|
| 2022-007 | 对外投资 | 理财产品 | 1000 万元 | 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：

公司于 2022 年 3 月 30 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：2022-007），并于 2022 年 4 月 21 日召开 2021 年年度股东大会审议通过该议案。

为提高公司短期闲置资金的资金使用效率和收益，实现股东利益最大化，在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金及保障资金流动性和安全性的前提下，公司拟利用暂时闲置资金购买低风险保本型理财产品及其它金融产品，2022 年全年购买额度不超过 4000 万元人民币，在上述额度内，资金可以循环使用，即在投资期限内任意时点所持有的理财产品总额度不超过 4000 万元人民币。（截止 2022 年 12 月 31 日报告期累计已发生金额为 1000 万元，2022 年 12 月 31 日该时点所持有的理财产品余额为 0）。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 2 月 11 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014 年 2 月 11 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014 年 2 月 11 日 | | 挂牌 | 减少和规范关联交易的承诺 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 不涉及 | 不涉及 |

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容为：“自本承诺签署之日起，本人表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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 | 15,856,142 | 52.85% | -1,163 | 15,854,979 | 52.85% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,352,950 | 14.51% | 387 | 4,353,337 | 14.51% |
| | 董事、监事、高管 | 361,668 | 1.21% | 0 | 361,668 | 1.21% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,143,858 | 47.15% | 1,163 | 14,145,021 | 47.15% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,058,850 | 43.53% | 1,163 | 13,060,013 | 43.53% |
| | 董事、监事、高管 | 1,085,008 | 3.62% | 0 | 1,085,008 | 3.62% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 0 | 30,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 56 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 崔全诚 | 17,411,800 | 1,550 | 17,413,350 | 58.04% | 13,060,013 | 4,353,337 | 0 | 0 |
| 2 | 林渊源 | 6,624,000 | 0 | 6,624,000 | 22.08% | 0 | 6,624,000 | 0 | 0 |
| 3 | 杨波 | 750,000 | 0 | 750,000 | 2.50% | 562,500 | 187,500 | 0 | 0 |
| 4 | 黄文成 | 696,000 | -200 | 695,800 | 2.32% | 0 | 695,800 | 0 | 0 |
| 5 | 张胜刚 | 633,800 | 0 | 633,800 | 2.11% | 0 | 633,800 | 0 | 0 |
| 6 | 曹红日 | 580,000 | 0 | 580,000 | 1.93% | 0 | 580,000 | 0 | 0 |
| 7 | 郑或岩 | 520,776 | 0 | 520,776 | 1.74% | 390,583 | 130,193 | 0 | 0 |
| 8 | 张卫明 | 493,774 | 0 | 493,774 | 1.65% | 0 | 493,774 | 0 | 0 |
| 9 | 李子龙 | 375,000 | 0 | 375,000 | 1.25% | 0 | 375,000 | 0 | 0 |
| 10 | 赵伟文 | 205,000 | 0 | 205,000 | 0.68% | 0 | 205,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 28,290,150 | 1,350 | 28,291,500 | 94.30% | 14,013,096 | 14,278,404 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

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

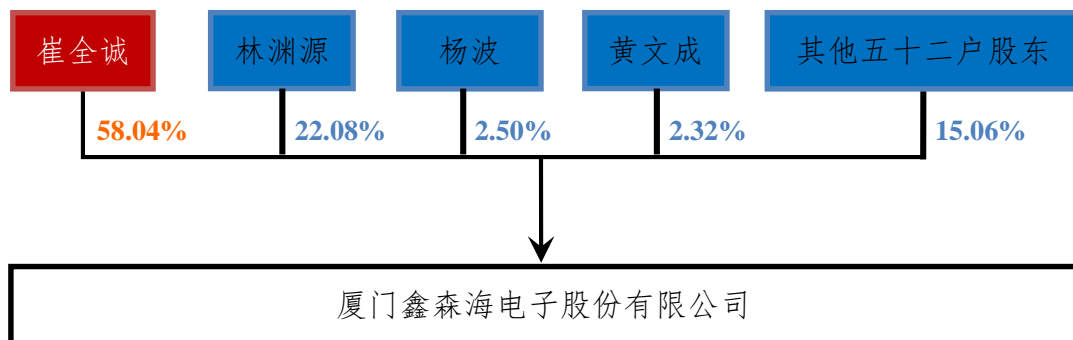
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为崔全诚，直接持有公司 1,716.10 万股，占公司股本比例为 57.20%，依其持股比例能够控制公司经营政策、财务政策并能够实际支配公司行为。

崔全诚，男，1965 年 10 月出生，中国台湾居民，本科学历，1989 年 7 月毕业于国立台湾工业技术学院工业管理技术系专业。1989 年 8 月至 1990 年 5 月，任台湾新泰伸铜工业股份有限公司总经理室高级专员；1990 年 6 月至 1995 年 9 月任百信电脑有限公司业务经理；1995 年 10 月至 2001 年 8 月，任厦门灿坤实业股份有限公司熨斗事业部部长；2001 年 9 月创建厦门鑫森海电子有限公司，历任公司董事长、总经理。股份公司成立后，担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 4 月 21 日 | 0.80 | - | - |
| 合计 | 0.80 | - | - |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 4 月 21 日，厦门鑫森海电子股份有限公司 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配方案》，本次权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 9 日，已于 2022 年 5 月 10 日实施完毕，本次权益分派共计派发现金红利 2,400,000 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 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 | 1.00 | 0 | 0 |

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------|----|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 崔全诚 | 董事长 | 男 | 否 | 1965 年 10 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 杨波 | 董事 | 男 | 否 | 1975 年 9 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 郑或岩 | 董事 | 男 | 否 | 1983 年 11 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 尤艳平 | 董事 | 男 | 否 | 1984 年 7 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 林丰源 | 董事 | 男 | 否 | 1971 年 12 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 阮忠清 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1979 年 2 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 钟先明 | 监事 | 男 | 否 | 1983 年 7 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 苏建财 | 监事 | 男 | 否 | 1987 年 9 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 崔全诚 | 总经理 | 男 | 否 | 1965 年 10 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 杨波 | 副总经理 | 男 | 否 | 1975 年 9 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 郑或岩 | 副总经理 | 男 | 否 | 1983 年 11 月 | 2021 年 4 月 1 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 翁丽钦 | 财务负责人 | 女 | 否 | 1979 年 6 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 潘阳 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1982 年 11 月 | 2020 年 4 月 16 日 | 2023 年 4 月 15 日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理崔全诚为公司控股股东、实际控制人；董事兼副总经理杨波为公司股东；董事兼副总经理郑或岩为公司股东；监事会主席阮忠清为公司股东；董事林丰源与公司股东林渊源为兄弟关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 否 | |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属) | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

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 | 0 | 1 | 4 |
| 生产人员 | 165 | 0 | 7 | 158 |
| 销售人员 | 7 | 3 | 0 | 10 |

| | | | | |
|------|-----|---|----|-----|
| 技术人员 | 27 | 0 | 2 | 25 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 行政人员 | 7 | 1 | 0 | 8 |
| 员工总计 | 214 | 4 | 10 | 208 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 16 | 17 |
| 专科 | 23 | 22 |
| 专科以下 | 175 | 169 |
| 员工总计 | 214 | 208 |

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、员工薪酬政策：

依据《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规，公司与每位员工正式签订《劳动合同书》，为员工办理五险一金，并根据自身情况建立了完善的薪酬考核制度以及员工薪酬等级体系。在公司稳定发展的前提下，为员工提供优厚的薪酬待遇和员工激励机制，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。

2、培训计划：

公司为员工提供良好的个人发展平台，如员工职业发展规划建设、学历晋升计划等。同时，公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展空间，促使员工不断提高和有效管理自身能力，实现个人目标，达成工作业绩，确保公司健康发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规，继续维持由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将持续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《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，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。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：报告期内，公司对《公司章程》第一百八十六条相关条款进行修订，完善了投资者保护有关条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1 | 2 | 2 |

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 否 | |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出 | 否 | |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会和监事会的通知、召集、召开、表决均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| 公司具备严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。 | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年经第一届董事会第六次会议审议并制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | CAC 证审字[2023]0061 号 | |
| 审计机构名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 3 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 林满荣 | 陈庆烜 |
| | 2 年 | 5 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 9 万元 | |

审计报告

CAC 证审字[2023] 0061 号

厦门鑫森海电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门鑫森海电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林满荣

中国 天津市

中国注册会计师：陈庆烜

2023 年 3 月 28 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七（一） | 29,184,058.66 | 17,979,697.39 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七（二） | 12,372,879.39 | 13,877,372.50 |
| 应收款项融资 | 七（三） | | 340,997.73 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 预付款项 | 七（四） | 274,431.24 | 256,809.45 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七（五） | 689,241.84 | 68,000.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七（六） | 16,524,676.82 | 23,912,066.62 |
| 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 | 七（七） | 291.65 | 186,829.67 |
| 流动资产合计 | | 59,045,579.6 | 56,621,773.36 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七（八） | 20,903,739.01 | 21,180,281.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七（九） | 2,311,902.19 | 2,334,657.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七（十） | 60,400.04 | 80,922.95 |
| 其他非流动资产 | 七（十一） | | 216,935.56 |
| 非流动资产合计 | | 23,276,041.24 | 23,812,797.46 |
| 资产总计 | | 82,321,620.84 | 80,434,570.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 七（十二） | 8,324,510.97 | 11,501,993.51 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七（十三） | 2,868,111.93 | 5,547,018.54 |
| 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 | 七（十四） | 2,494,740.04 | 2,373,254.52 |
| 应交税费 | 七（十五） | 1,077,166.68 | 736,292.95 |
| 其他应付款 | 七（十六） | 72,906.01 | 61,387.18 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 七（十七） | 372,854.55 | 721,112.43 |
| 流动负债合计 | | 15,210,290.18 | 20,941,059.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 15,210,290.18 | 20,941,059.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七（十八） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（十九） | 234,245.1 | 234,245.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七（二十） | 5,727,708.57 | 4,725,926.67 |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（二十一） | 31,149,376.99 | 24,533,339.92 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 67,111,330.66 | 59,493,511.69 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 67,111,330.66 | 59,493,511.69 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 82,321,620.84 | 80,434,570.82 |

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

钦

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 90,400,731.31 | 97,765,696.58 |
| 其中：营业收入 | 七（二十二） | 90,400,731.31 | 97,765,696.58 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 81,267,837.44 | 94,095,671.00 |
| 其中：营业成本 | 七（二十二） | 64,981,311.48 | 78,823,672.96 |
| 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 | 七（二十三） | 686,155.1 | 375,764.49 |
| 销售费用 | 七（二十四） | 3,372,864.14 | 2,764,330.31 |
| 管理费用 | 七（二十五） | 5,512,415.6 | 5,443,557.72 |
| 研发费用 | 七（二十六） | 6,966,528.99 | 6,716,412.39 |
| 财务费用 | 七（二十七） | -251,437.87 | -28,066.87 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 163,414.37 | 68,958.72 |
| 加：其他收益 | 七（二十八） | 1,030,078.15 | 1,343,983.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七（二十九） | 69,003.82 | 297,142.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|--------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七（三十） | | -133,494.08 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七（三十一） | 36,302.32 | 27,360.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七（三十二） | | 60,874.20 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 10,268,278.16 | 5,265,892.79 |
| 加：营业外收入 | 七（三十三） | 23,824.22 | 569,240.35 |
| 减：营业外支出 | 七（三十四） | 26,422.76 | 52,620.22 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,265,679.62 | 5,782,512.92 |
| 减：所得税费用 | 七（三十五） | 247,860.65 | -28,926.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 |
| 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） | | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 |
| 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 | | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.33 | 0.19 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.33 | 0.19 |

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 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 | | 91,213,014.65 | 91,616,018.69 |
| 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 | | 1,783,478.04 | 2,061,485.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七（三十六） | 1,228,835.57 | 1,452,722.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 94,225,328.26 | 95,130,226.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 51,178,816.83 | 69,123,346.80 |
| 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 | | 20,133,536.27 | 21,021,550.06 |
| 支付的各项税费 | | 1,793,132.53 | 1,957,219.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七（三十七） | 5,079,453.14 | 3,579,250.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 78,184,938.77 | 95,681,367.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,040,389.49 | -551,140.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 69,003.82 | 297,142.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 253,350.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,069,003.82 | 21,550,492.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,562,006.64 | 4,517,551.35 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,562,006.64 | 9,517,551.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,493,002.82 | 12,032,941.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,400,000.00 | 4,800,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,400,000.00 | 4,800,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,400,000.00 | -4,800,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 56,974.6 | -34,951.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 11,204,361.27 | 6,646,848.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,979,697.39 | 11,332,848.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 29,184,058.66 | 17,979,697.39 |

法定代表人：崔全诚
 钦

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 234,245.10 | | | | 4,725,926.67 | | 24,533,339.92 | | 59,493,511.69 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | 234,245.10 | | | | 4,725,926.67 | | 24,533,339.92 | | 59,493,511.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,001,781.90 | | 6,616,037.07 | | 7,617,818.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,017,818.97 | | 10,017,818.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,001,781.90 | | -3,401,781.90 | | -2,400,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,001,781.90 | | -1,001,781.90 | | -2,400,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -2,400,000.00 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 234,245.10 | | | | 5,727,708.57 | | 31,149,376.99 | | 67,111,330.66 |

| 项目 | 2021 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 | 30,000,000.00 | | | | 234,245.10 | | | | 4,144,782.74 | | 24,103,044.57 | | 58,482,072.41 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | 234,245.10 | | | 4,144,782.74 | | 24,103,044.57 | | 58,482,072.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 581,143.93 | | 430,295.35 | | 1,011,439.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,811,439.28 | | 5,811,439.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 581,143.93 | | -5,381,143.93 | | -4,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 581,143.93 | | -581,143.93 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -4,800,000.00 | | -4,800,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 234,245.10 | | | | 4,725,926.67 | | 24,533,339.92 | | 59,493,511.69 |

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

三、 财务报表附注

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司概况

厦门鑫森海电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由成立于 2001 年 9 月 18 日的厦门鑫森海电子有限公司整体变更的股份有限公司，持有统一社会信用代码为 913502006120438299 的营业执照。本公司股票于 2014 年 7 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：鑫森海，股票代码 830848。

公司住所：厦门市火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元

企业法定代表人：崔全诚

注册资本：人民币 3,000.00 万元

实收资本：人民币 3,000.00 万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：电子、电器产品的设计、生产（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

（二）财务报告的批准

公司 2022 年度财务报表及附注经公司董事会 2023 年 3 月 28 日批准。

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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。

（4）处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十四）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

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

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初

始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备: ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司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相对变化,以评估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,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括: ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化; ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化; ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

通常情况下,如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约: ①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款,该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动; 或②金融资产逾

期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(八) 应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账

款的预期信用损失。 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账 龄 | 预期平均损失率 |
|---------|---------|
| 1 年以内 | 3% |
| 1 至 2 年 | 10% |
| 2 至 3 年 | 20% |
| 3 至 4 年 | 50% |
| 4 至 5 年 | 70% |
| 5 年以上 | 100% |

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（九）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（七）1、2、3、7。

（十）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。于 2022 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(十三) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率 (%) |
|--------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 4.50 |
| 交通工具 | 4-10 | 9-22.5 |
| 办公设备 | 5 | 18 |
| 电子设备 | 3-5 | 18-30 |
| 生产设备 | 3-10 | 9-30 |
| 其他 | 3-5 | 18-30 |

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去

处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价

值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 依据 |
|----|-----------|-------|
| 软件 | 3-10 | 可使用年限 |

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十七) 商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时,按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益,在以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(十九) 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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本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本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

并相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

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

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十五）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或

有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是指本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。本公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 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;
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 本公司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;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息,则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁

款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（七）7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（二十九）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

（1）本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表相关项目不存在影响。

（2）本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的相关项目不存在影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

（1）本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表的相关项目不存在影响。

（2）于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1

日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的相关项目不存在影响。

3、其他会计政策变更

本公司本期不存在其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

| | |
|----------------|--|
| A、弥补亏损 | |
| B、按 10%提取盈余公积金 | |
| C、支付股利 | |

六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 | 备注 |
|---------|--|--------|----|
| 增值税 | 按照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，在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% | |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计算缴纳 | 5% | |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计算缴纳 | 3% | |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税计算缴纳 | 2% | |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 15% | |

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2003 年 6 月 26 日取得厦门市国税局进出口税收管理局批准核发的厦国税进字 WS20143 号《出口企业退税登记证》，税务登记证编号 913502006120438299，海关代码 3502139009，本公司自取得该证书并办妥相关手续后，出口增值税按生产企业“免抵退”相关政策缴纳。其中出口商品代码为 82142000 的修指甲及修脚用具，出口退税率为 10%，其他未列名静止式变流器出口退税率为 13%。

本公司于 2020 年 10 月 21 日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035100385，有效期 3 年。本公司自获得高新技术企业资格并办理相关手续后，可享受国家关于高新技术企业的相关优

惠政策，企业所得税按 15% 征收。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。在本公司2022年度研发费用按照100%加计扣除，第四季度新购置的设备、器具一次性全额扣除并按照100%加计扣除。

七、会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2022 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2022 年度，“上期金额”系指 2021 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 45,399.92 | 30,636.17 |
| 银行存款 | 29,073,753.12 | 17,894,573.60 |
| 其他货币资金 | 64,905.62 | 54,487.62 |
| 合 计 | 29,184,058.66 | 17,979,697.39 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）应收账款

1. 应收账款账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 12,755,538.59 | 14,295,213.25 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 7.73 | 1,128.50 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | | |
| 3 至 4 年(含 4 年) | | 20,000.00 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 20,000.00 | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | 12,775,546.32 | 14,316,341.75 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 减：坏账准备 | 402,666.93 | 438,969.25 |
| 合计 | 12,372,879.39 | 13,877,372.50 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 20,000.00 | 0.16 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 其中： | 20,000.00 | 0.16 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,755,546.32 | 99.84 | 382,666.93 | 3.00 | 12,372,879.39 |
| 其中：应收外部客户 | 12,755,546.32 | 99.84 | 382,666.93 | 3.00 | 12,372,879.39 |
| 合计 | 12,775,546.32 | 100.00 | 402,666.93 | 3.15 | 12,372,879.39 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,316,341.75 | 100.00 | 438,969.25 | 3.07 | 13,877,372.50 |
| 其中：应收外部客户 | 14,316,341.75 | 100.00 | 438,969.25 | 3.07 | 13,877,372.50 |
| 合计 | 14,316,341.75 | 100.00 | 438,969.25 | 3.07 | 13,877,372.50 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 宇祐通讯科技（上海）股份有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 对方单位已注销 |
| 合计 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | -- |

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 应收外部客户组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|-------------|------------|
| | 估计发生违约的账面余额 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 12,755,538.59 | 382,666.16 | 3.00 |
| 1至2年 | 7.73 | 0.77 | 10.00 |
| 2至3年 | | | |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 12,755,546.32 | 382,666.93 | 3.00 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|------------|------------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 单项计提 | | 20,000.00 | | | 20,000.00 |
| 应收外部客户 | 438,969.25 | -56,302.32 | | | 382,666.93 |
| 合计 | 438,969.25 | -36,302.32 | | | 402,666.93 |

4.本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 期末余额 | 所占比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|--------------|---------|------------|
| Lumenis Ltd. | 3,922,226.06 | 30.70 | 117,666.78 |
| 福建联迪商用科技有限公司 | 1,635,252.96 | 12.80 | 49,057.59 |
| 拓霸(厦门)电子有限公司 | 1,185,507.19 | 9.28 | 35,565.22 |
| 厦门唯科健康产业有限公司 | 1,059,819.90 | 8.30 | 31,794.60 |
| 拓霸(厦门)制造有限公司 | 819,923.07 | 6.42 | 24,597.69 |
| 合计 | 8,622,729.18 | 67.49 | 258,681.88 |

6.本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 应收票据 | | 340,997.73 |
| 合计 | | 340,997.73 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------|--------|------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收款项融资 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项融资 | 340,997.73 | 100.00 | | | 340,997.73 |
| 其中：银行承兑汇票 | 340,997.73 | 100.00 | | | 340,997.73 |
| 合计 | 340,997.73 | 100.00 | | | 340,997.73 |

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本公司本期不存在实际核销的应收款项融资情况。

4. 本公司期末不存在已质押的应收票据。

5. 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

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 873,889.82 | |
| 合计 | 873,889.82 | |

6. 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 255,106.61 | 92.96 | 255,658.35 | 99.55 |
| 1至2年 | 18,423.53 | 6.71 | 1,151.10 | 0.45 |
| 2至3年 | 901.10 | 0.33 | | |
| 合计 | 274,431.24 | 100.00 | 256,809.45 | 100.00 |

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位 | 本期金额 | 所占比例% |
|---------------|------------|-------|
| 厦门市同安电力公司 | 53,089.24 | 19.35 |
| 深圳市弘亮光电股份有限公司 | 52,948.20 | 19.29 |
| 泉州宁顺工贸有限公司 | 35,892.00 | 13.08 |
| 厦门励精达五金制品有限公司 | 19,300.00 | 7.03 |
| 上海钰鸿刀片有限公司 | 18,848.08 | 6.87 |
| 合 计 | 180,077.52 | 65.62 |

(五) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 689,241.84 | 68,000.00 |
| 合 计 | 689,241.84 | 68,000.00 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------|-----------|
| 押金、保证金 | 68,000.00 | 68,000.00 |
| 应收出口退税款 | 621,241.84 | |
| 合 计 | 689,241.84 | 68,000.00 |

(2) 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 621,241.84 | |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 68,000.00 |
| 5年以上 | 68,000.00 | |
| 合 计 | 689,241.84 | 68,000.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|------------|-----------|----------------------|----------|
| 厦门税务局 | 出口退税 | 621,241.84 | 1年以内(含1年) | 90.13 | |
| 厦门同安投资管理有限公司 | 押金、保证金 | 68,000.00 | 5年以上 | 9.87 | |
| 合计 | - | 689,241.84 | - | 100.00 | |

(6) -涉及政府补助的其他应收款。

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|-------|----------|------------|-----------|---------------|
| 厦门税务局 | 出口退税 | 621,241.84 | 1年以内(含1年) | 2023年1月收取 |
| 合计 | - | 621,241.84 | - | - |

(7) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(六) 存货

1. 存货分类：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,452,192.86 | | 9,452,192.86 | 12,793,132.91 | | 12,793,132.91 |
| 半成品 | | | | 4,316,900.43 | | 4,316,900.43 |
| 库存商品 | 7,072,483.96 | | 7,072,483.96 | 6,240,503.18 | | 6,240,503.18 |
| 发出商品 | | | | 561,530.10 | | 561,530.10 |
| 合计 | 16,524,676.82 | | 16,524,676.82 | 23,912,066.62 | | 23,912,066.62 |

2. 本公司本期不存在存货跌价准备的情况。

3. 本公司期末存货余额不存在含有借款费用资本化的情形。

4. 本公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------|------------|
| 预缴税费 | 291.65 | 186,829.67 |
| 合计 | 291.65 | 186,829.67 |

(八) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,903,739.01 | 21,180,281.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 20,903,739.01 | 21,180,281.71 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 22,200,979.27 | 13,329,769.52 | 2,748,994.22 | | 1,275,379.81 | 17,103.94 | 39,572,226.76 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,923,991.12 | 106,725.67 | 396,973.46 | | | 2,427,690.25 |
| (1) 购置 | | 1,923,991.12 | 106,725.67 | 396,973.46 | | | 2,427,690.25 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 108,287.57 | 154,179.24 | | 1,760.68 | | 264,227.49 |
| (1) 处置或报废 | | 108,287.57 | 154,179.24 | | 1,760.68 | | 264,227.49 |
| 4. 期末余额 | 22,200,979.27 | 15,145,473.07 | 2,701,540.65 | 396,973.46 | 1,273,619.13 | 17,103.94 | 41,735,689.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,512,660.28 | 7,410,108.20 | 1,976,823.27 | | 486,796.82 | 5,556.48 | 18,391,945.05 |
| 2. 本期增加金额 | 990,819.60 | 1,334,381.54 | 284,338.86 | 52,102.75 | 15,442.52 | 724.92 | 2,677,810.19 |
| (1) 计提 | 990,819.60 | 1,334,381.54 | 284,338.86 | 52,102.75 | 15,442.52 | 724.92 | 2,677,810.19 |
| 3. 本期减少金额 | | 97,458.81 | 138,761.31 | | 1,584.61 | | 237,804.73 |
| (1) 处置或报废 | | 97,458.81 | 138,761.31 | | 1,584.61 | | 237,804.73 |
| 4. 期末余额 | 9,503,479.88 | 8,647,030.93 | 2,122,400.82 | 52,102.75 | 500,654.73 | 6,281.40 | 20,831,950.51 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,697,499.39 | 6,498,442.14 | 579,139.83 | 344,870.71 | 772,964.40 | 10,822.54 | 20,903,739.01 |
| 2. 期初账面价值 | 13,688,318.99 | 5,919,661.32 | 772,170.95 | | 788,582.99 | 11,547.46 | 21,180,281.71 |

(2) 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司本期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 3,297,187.38 | 3,297,187.38 |
| 2. 本期增加金额 | 353,982.32 | 353,982.32 |
| (1) 购置 | 353,982.32 | 353,982.32 |
| (2) 内部研发 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 3,651,169.70 | 3,651,169.70 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 962,530.14 | 962,530.14 |
| 2. 本期增加金额 | 376,737.37 | 376,737.37 |
| (1) 计提 | 376,737.37 | 376,737.37 |
| 3. 本期减少金额 | | |

| 项目 | 软件 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 1,339,267.51 | 1,339,267.51 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 2,311,902.19 | 2,311,902.19 |
| 2.期初账面价值 | 2,334,657.24 | 2,334,657.24 |

2.本公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 402,666.93 | 60,400.04 | 438,969.25 | 65,845.39 |
| 可抵扣亏损 | | | 100,517.06 | 15,077.56 |
| 合 计 | 402,666.93 | 60,400.04 | 539,486.31 | 80,922.95 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------------|
| 预付固定资产款项 | | 216,935.56 |
| 合 计 | | 216,935.56 |

(十二) 应付账款

1.应付账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 采购货款 | 7,959,633.96 | 11,501,993.51 |
| 固定资产采购款 | 364,877.01 | |
| 合计 | 8,324,510.97 | 11,501,993.51 |

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,868,111.93 | 5,547,018.54 |
| 合计 | 2,868,111.93 | 5,547,018.54 |

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,373,254.52 | 19,153,773.21 | 19,032,287.69 | 2,494,740.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,097,165.40 | 1,097,165.40 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,373,254.52 | 20,250,938.61 | 20,129,453.09 | 2,494,740.04 |

2. 短期薪酬明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,334,853.45 | 16,811,690.32 | 16,660,051.28 | 2,486,492.49 |
| 2、职工福利费 | | 790,133.87 | 790,133.87 | |
| 3、社会保险费 | | 522,777.78 | 522,777.78 | |
| 其中： 医疗保险费 | | 403,473.82 | 403,473.82 | |
| 工伤保险费 | | 45,420.14 | 45,420.14 | |
| 生育保险费 | | 73,883.82 | 73,883.82 | |
| 4、住房公积金 | | 703,028.00 | 703,028.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 38,401.07 | 326,143.24 | 356,296.76 | 8,247.55 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 2,373,254.52 | 19,153,773.21 | 19,032,287.69 | 2,494,740.04 |

3. 设定提存计划明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,072,559.00 | 1,072,559.00 | |
| 2、失业保险费 | | 24,606.40 | 24,606.40 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 1,097,165.40 | 1,097,165.40 | |

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 455,437.45 | 536,861.36 |
| 企业所得税 | 227,337.74 | |
| 土地使用税 | 9,275.54 | 3,091.86 |
| 个人所得税 | 55,580.29 | 59,663.47 |
| 房产税 | 93,244.09 | 31,081.38 |
| 城市维护建设税 | 101,003.65 | 38,279.15 |
| 印花税 | 11,151.02 | 6,039.80 |
| 教育费附加 | 74,392.10 | 36,757.39 |
| 地方教育费附加 | 49,594.73 | 24,504.93 |
| 环境保护税 | 150.07 | 13.61 |
| 合 计 | 1,077,166.68 | 736,292.95 |

(十六) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 72,906.01 | 61,387.18 |
| 合 计 | 72,906.01 | 61,387.18 |

1.其他应付款

(1) 其他应付款明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 代扣代缴社保 | 70,806.01 | 58,987.18 |
| 押金 | 2,100.00 | 2,400.00 |
| 合 计 | 72,906.01 | 61,387.18 |

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 372,854.55 | 721,112.43 |
| 合 计 | 372,854.55 | 721,112.43 |

(十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 股份转让 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | | | | | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | | | | | | | 30,000,000.00 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 234,245.10 | | | 234,245.10 |
| 合 计 | 234,245.10 | | | 234,245.10 |

(二十) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,725,926.67 | 1,001,781.90 | | 5,727,708.57 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 4,725,926.67 | 1,001,781.90 | | 5,727,708.57 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 24,533,339.92 | 24,103,044.57 |
| 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 | 24,533,339.92 | 24,103,044.57 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 1,001,781.90 | 581,143.93 |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|---------------|---------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 2,400,000.00 | 4,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 31,149,376.99 | 24,533,339.92 |

注：根据 2022 年 04 月 21 日召开的股东大会审议通过的《关于〈2021 年度利润分配方案〉的议案》，以公司总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金，共计人民币 2,400,000.00 元。

（二十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 90,003,746.16 | 64,728,994.73 | 96,769,489.30 | 78,308,978.35 |
| 其他业务 | 396,985.15 | 252,316.75 | 996,207.28 | 514,694.61 |
| 合计 | 90,400,731.31 | 64,981,311.48 | 97,765,696.58 | 78,823,672.96 |

2. 主营业务按行业、产品列示

（1）主营业务按行业列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 制造业 | 90,003,746.16 | 64,728,994.73 | 96,769,489.30 | 78,308,978.35 |
| 合计 | 90,003,746.16 | 64,728,994.73 | 96,769,489.30 | 78,308,978.35 |

（2）主营业务按产品列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| AC-DC电源适配器 | 51,168,451.63 | 39,880,557.05 | 53,852,533.97 | 43,798,122.69 |
| DC-DC电源适配器 | 106,381.15 | 89,651.49 | 316,552.22 | 208,511.64 |
| 电源适配器辅件 | 2,103,534.99 | 1,877,541.37 | 2,159,787.25 | 1,917,346.32 |
| 电子智力玩具 | | | 388,131.58 | 215,249.20 |
| 家用美容器具 | 21,125,777.68 | 9,954,894.92 | 4,319,686.88 | 2,420,119.28 |
| 灸能安 | 9,842.46 | 2,977.09 | 7,267.23 | 5,000.61 |
| 开板电源 | 14,139,400.64 | 11,652,886.58 | 26,323,456.15 | 21,960,117.15 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 特殊用途灯具及照明装置 | 1,350,357.61 | 1,270,486.23 | 9,402,074.02 | 7,784,511.46 |
| 合计 | 90,003,746.16 | 64,728,994.73 | 96,769,489.30 | 78,308,978.35 |

(3) 主营业务按地区列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 41,050,867.82 | 34,346,601.86 | 69,405,837.49 | 58,000,250.92 |
| 国外 | 48,952,878.34 | 30,382,392.87 | 27,363,651.81 | 20,308,727.43 |
| 合计 | 90,003,746.16 | 64,728,994.73 | 96,769,489.30 | 78,308,978.35 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 219,133.37 | 93,839.68 |
| 教育费附加 | 131,480.02 | 55,025.90 |
| 地方教育费附加 | 87,653.35 | 36,683.94 |
| 房产税 | 186,488.18 | 124,325.47 |
| 土地使用税 | 18,551.08 | 12,367.40 |
| 印花税 | 42,335.96 | 53,166.60 |
| 环境保护税 | 513.14 | 355.50 |
| 合计 | 686,155.10 | 375,764.49 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,125,588.57 | 1,160,014.61 |
| 业务招待费 | 4,401.70 | 11,082.84 |
| 广告费和业务宣传费 | 2,186,453.22 | 1,473,688.70 |
| 资产折旧摊销费 | 1,845.12 | 1,845.12 |
| 办公费 | | 9,339.87 |
| 交通费 | 5,626.47 | 5,315.86 |
| 通讯费 | 6,580.90 | 10,795.95 |
| 报关等港杂费 | 502.00 | 36,767.62 |
| 快递费 | 38,764.48 | 55,479.74 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 3,101.68 | |
| 合 计 | 3,372,864.14 | 2,764,330.31 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,152,051.70 | 3,544,418.86 |
| 中介服务费 | 364,837.12 | 272,797.16 |
| 业务招待费 | 36,850.00 | 43,125.48 |
| 资产折旧摊销费 | 766,719.33 | 684,269.92 |
| 办公费 | 204,911.02 | 150,193.95 |
| 差旅费 | 4,994.15 | 31,070.03 |
| 保险费 | 29,388.04 | 22,904.24 |
| 交通费 | 55,708.50 | 31,561.25 |
| 租赁费 | 47,842.89 | 40,071.49 |
| 水电费 | 52,310.75 | 48,794.77 |
| 修缮费 | 62,252.21 | 31,434.97 |
| 通讯费 | 27,280.59 | 26,086.19 |
| 物业费 | 116,678.68 | 116,681.06 |
| 其他 | 590,590.62 | 400,148.35 |
| 合 计 | 5,512,415.60 | 5,443,557.72 |

(二十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,686,832.43 | 3,801,798.23 |
| 物料消耗 | 1,867,719.11 | 1,797,591.32 |
| 资产折旧摊销费 | 273,482.84 | 267,289.90 |
| 其他 | 51,533.41 | 53,402.73 |
| 设计认证费 | 464,464.46 | 364,917.27 |
| 测试费 | 512,648.36 | 252,460.81 |
| 模具费 | 15,815.04 | 10,707.97 |
| 仪器设备 | 35,492.52 | 82,614.59 |
| 设计费 | 58,540.82 | 85,629.57 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,966,528.99 | 6,716,412.39 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 163,414.37 | 68,958.72 |
| 汇兑损益 | -105,941.18 | 19,133.34 |
| 手续费 | 17,917.68 | 21,758.51 |
| 合计 | -251,437.87 | -28,066.87 |

(二十八) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,030,078.15 | 1,343,983.89 |
| 合计 | 1,030,078.15 | 1,343,983.89 |

与日常活动相关的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| 吸纳省外脱贫人口就业补助 | 14,896.00 | 11,960.00 | 与收益相关 |
| 社保中心补助 | 27,952.16 | 41,712.91 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 11,000.00 | 9,196.84 | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | | 116,913.00 | 与收益相关 |
| 智能制造云和软件开发云上云补助 | 225,000.00 | 225,000.00 | 与收益相关 |
| 跨省务工人员奖励金 | | 2,120.00 | 与收益相关 |
| 企业研发费用补助 | 281,700.00 | 456,400.00 | 与收益相关 |
| 企业自主招工招才奖励 | 24,000.00 | 40,500.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 4,429.99 | 2,951.14 | 与收益相关 |
| 企业发展扶持资金 | 258,500.00 | 437,230.00 | 与收益相关 |
| 一企一策补助 | 86,000.00 | | 与收益相关 |
| 支持企业增产增效奖励 | 96,600.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,030,078.15 | 1,343,983.89 | |

(二十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 69,003.82 | 297,142.45 |
| 合 计 | 69,003.82 | 297,142.45 |

(三十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------|-------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | | -133,494.08 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | -133,494.08 |
| 合 计 | | -133,494.08 |

(三十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | 36,302.32 | 27,360.75 |
| 合 计 | 36,302.32 | 27,360.75 |

(三十二) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | | 60,874.20 |
| 合 计 | | 60,874.20 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 23,824.22 | 569,240.35 | 23,824.22 |
| 合 计 | 23,824.22 | 569,240.35 | 23,824.22 |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 26,422.76 | 52,613.28 | 26,422.76 |
| 其中：固定资产处置损失 | 26,422.76 | 52,613.28 | 26,422.76 |
| 其他 | | 6.94 | |
| 合 计 | 26,422.76 | 52,620.22 | 26,422.76 |

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 227,337.74 | |
| 递延所得税费用 | 20,522.91 | -28,926.36 |
| 合计 | 247,860.65 | -28,926.36 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 10,265,679.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,539,851.94 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,071.21 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,475.10 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,296,537.60 |
| 所得税费用 | 247,860.65 |

(三十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,030,078.15 | 1,343,983.89 |
| 财务费用--利息收入 | 163,414.37 | 68,958.72 |
| 其他营业外收入 | 23,824.22 | 28,827.28 |
| 往来净额 | 11,518.83 | 10,952.80 |
| 合计 | 1,228,835.57 | 1,452,722.69 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 1,596,242.81 | 1,032,145.58 |
| 研发费用 | 1,219,862.20 | 952,019.66 |
| 销售费用 | 2,245,430.45 | 1,573,326.98 |
| 财务费用--手续费 | 17,917.68 | 21,758.51 |
| 合计 | 5,079,453.14 | 3,579,250.73 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料 | 本期审定数 | 上期审定数 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 10,017,818.97 | 5,811,439.28 |
| 加: 信用减值准备 | -36,302.32 | -27,360.75 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 使用权资产折旧 | 2,677,810.19 | 2,537,028.85 |
| 无形资产摊销 | 376,737.37 | 287,159.97 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | -60,874.20 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 26,422.76 | 52,613.28 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | | 133,494.08 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | -105,941.18 | 19,133.34 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -69,003.82 | -297,142.45 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | 20,522.91 | -8,902.25 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | | -20,024.11 |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | 7,387,389.80 | -8,307,981.12 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | 1,242,929.53 | 3,518,559.26 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | -5,497,994.72 | -4,188,283.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,040,389.49 | -551,140.60 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 29,184,058.66 | 17,979,697.39 |
| 减: 现金的期初余额 | 17,979,697.39 | 11,332,848.80 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |

| 补充资料 | 本期审定数 | 上期审定数 |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 11,204,361.27 | 6,646,848.59 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 29,184,058.66 | 17,979,697.39 |
| 其中：库存现金 | 45,399.92 | 30,636.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 29,073,753.12 | 17,894,573.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 64,905.62 | 54,487.62 |
| 可随时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 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 29,184,058.66 | 17,979,697.39 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十八) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 1,897,104.32 |
| 其中：美元 | 272,392.43 | 6.9646 | 1,897,104.32 |
| 应收账款 | | | 3,922,226.06 |
| 其中：美元 | 563,166.02 | 6.9646 | 3,922,226.06 |
| 应付账款 | | | 1,124.09 |
| 其中：美元 | 161.4 | 6.9646 | 1,124.09 |

八、关联方及关联方交易

(一) 本公司实际控制人

本企业控股股东为崔全诚，持有公司 58.04% 股份。最终控制方为崔全诚。

(二) 本企业的子公司情况

本企业不存在子公司。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---------------|
| 林渊源 | 持有5%以上股权 |
| 陆名海电子有限公司 | 实际控制人崔全诚控制的公司 |
| LAND MEET OCEAN LIMITED | 实际控制人崔全诚控制的公司 |
| SOMETHING HIGH INNOVATION COMPANY LIMITED | 实际控制人崔全诚控制的公司 |
| BIG DATA WORLDWIDE LIMITED | 实际控制人崔全诚控制的公司 |
| 博万通(厦门)科技有限公司 | 股东林渊源控制的公司 |
| 杨波 | 董事、副总经理 |
| 尤艳平 | 董事 |
| 郑或岩 | 董事 |
| 林丰源 | 董事 |
| 阮忠清 | 监事会主席 |
| 苏建财 | 监事 |
| 钟先明 | 监事 |
| 潘阳 | 董事会秘书 |
| 翁丽钦 | 财务负责人 |

（五）关联交易情况

关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,321,094.14 | 2,300,814.54 |

九、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 3 月 28 日召开第三届董事会第八次会议，审议了《厦门鑫森海电子股份有限公司关于<2022 年度利润分配方案>的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税）。该权益分派预案已经董事会审议通过，将提交 2022 年年度股东大会最终审议。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -26,422.76 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,030,078.15 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 69,003.82 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 23,824.22 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------|------------|----|
| 所得税影响额 | 164,472.51 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合 计 | 932,010.92 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净 资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-----------------------------|-----------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.88 | 0.33 | 0.33 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 14.40 | 0.30 | 0.30 |

厦门鑫森海电子股份有限公司

二〇二三年三月二十八日

第九节 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：

董事会办公室

厦门鑫森海电子股份有限公司

董事会

2023 年 3 月 28 日