

证券代码：839477

证券简称：迈凯诺

主办券商：申万宏源承销保荐



迈凯诺

NEEQ : 839477

深圳市迈凯诺电气股份有限公司

Shenzhen Micno Electric Co., Ltd.

半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘军涛、主管会计工作负责人刘军涛及会计机构负责人（会计主管人员）江海娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	64
附件 II	融资情况 .....	64

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、迈凯诺	指	深圳市迈凯诺电气股份有限公司
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
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市迈凯诺电气股份有限公司章程》
三会	指	深圳市迈凯诺电气股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	深圳市迈凯诺电气股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
变频	指	改变供电频率，从而调节负载，起到降低功耗、减小损耗、延长设备使用寿命等作用。
变频器	指	把工频电源（50Hz 或 60Hz）变换成各种频率的交流电源，以实现电机的变速运行的设备。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市迈凯诺电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Micno Electric Co., Ltd.		
	MCINO		
法定代表人	刘军涛	成立时间	2012年1月31日
控股股东	控股股东为（刘军涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘军涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	从事变频器及相关产品的研发、生产、销售与服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迈凯诺	证券代码	839477
挂牌时间	2016年11月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,901,571
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯维	联系地址	深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园 1#厂房 4 楼
电话	0755-21675209	电子邮箱	fengwei@micno.com.cn
传真	0755-21675200		
公司办公地址	深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园 1#厂房 4 楼	邮政编码	518106
公司网址	www.micno.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300589159945G		
注册地址	广东省深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园 1#厂房 4 楼		
注册资本（元）	22,901,571	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司主要从事变频器的研发、生产、销售与服务，所属的细分行业为变频器行业。

公司注重技术与产品的研发，掌握了多项核心技术并有已授权专利 14 项、软件著作权 17 项，形成了比较齐全的低压变频器产品体系，产品可广泛应用于风机、水泵、车床、机床、陶瓷制造、电梯、塔吊、造纸等各个领域。公司采购 IGBT 模块、电解电容、芯片、机箱、外壳、包材、辅料等物品为主要原材料，主要通过自有生产设备及技术进行产品生产，并将产品销售给下游客户以获取相关收入和利润。公司主要采用代理销售模式，客户主要为变频器经销商、使用变频器的设备制造商以及变频器品牌运营商。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的主要商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

变频器是一种用于控制电机转速的装置，广泛应用于电力、化工、冶金等行业中。近年来，随着能源环保意识的提高和工业自动化程度的提高，变频器市场呈现出快速增长的趋势。据统计，全球变频器市场规模从 2015 年的 47.8 亿美元增长到 2020 年的 69.6 亿美元，年复合增长率达到 7.6%。在中国，变频器市场也呈现出快速发展的态势，预计到 2025 年将达到 150 亿元。

#### (三) 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>2022 年 6 月 15 日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司位列名单之中，被认定为深圳市 2021 年度“专精特新”中小企业。</p> <p>2、高新技术企业认定</p> <p>公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144201996，有效期三年，证书有效期内公司企业所得税税率为 15%。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,360,967.61	45,228,169.27	9.14%
毛利率%	33.66%	30.66%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	9,108,160.10	7,218,964.60	26.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,842,027.37	6,843,047.19	29.21%
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）	17.85%	19.12%	-
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）	17.33%	18.13%	-
基本每股收益	0.40	0.40	0.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	88,131,627.73	77,187,094.88	14.18%
负债总计	32,559,497.89	30,723,125.14	5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,572,129.84	46,463,969.74	19.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.03	19.60%
资产负债率%（母公司）	36.94%	39.80%	-
资产负债率%（合并）	36.94%	39.80%	-
流动比率	2.99	2.82	-
利息保障倍数	56.52	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,563,503.84	7,917,420.32	-67.62%
应收账款周转率	2.59	2.81	-
存货周转率	1.22	1.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	14.18%	24.40%	-
营业收入增长率%	9.14%	23.57%	-
净利润增长率%	26.17%	15.99%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	13,723,944.28	15.57%	17,367,682.20	22.50%	-20.89%
应收票据	6,793,441.42	7.71%	6,603,465.01	8.56%	2.88%

应收账款	19,919,504.31	22.60%	14,993,932.51	19.43%	32.85%
交易性金融资产	9,071,136.46	10.29%	2,990,000.00	3.87%	203.38%
存货	29,179,412.01	33.11%	24,605,467.94	31.88%	18.59%
使用权资产	7,499,777.75	8.51%	8,580,959.87	11.12%	-12.60%
应付账款	12,870,182.76	14.60%	9,009,009.75	11.67%	42.86%
合同负债	1,236,024.56	1.40%	1,841,151.94	2.39%	-32.87%
未分配利润	19,747,377.58	22.41%	10,639,217.48	13.78%	85.61%
资产合计	88,131,627.73		77,187,094.88		14.18%

### 项目重大变动原因：

2023年上半年，公司整体资产稳步增长，报告期末公司资产总额为88,131,627.73元，较上年末增长了14.18%，具体分析如下：

1、报告期末，公司货币资金余额13,723,944.28元，较上年末降低了20.98%、减少了364.37万元，主要原因是：（1）营业收入增加了413.28万元、应收账款增加了492.56万元；存货增加了457.39万元、应付账款增加了386.12万元，导致经营活动产生的现金流量增加了256.35万元；（2）2023年上半年购买了600.00万理财，导致投资活动产生的现金流量净额减少了601.37万元。

2、报告期末，公司交易性金融资产余额9,071,136.46元，较上年末增长了203.38%，增加了608.11万元，主要原因是公司报告期内购买了600.00万元的银行理财。

3、报告期末，公司应收账款余额19,919,504.31元，较上年末增长了32.85%，增加了492.56万元，主要原因是公司营业收入增加。报告期内，公司营业收入增加了413.28万元，较上年同期增长了9.14%。

4、报告期末，公司存货为29,179,412.01元，较上年末增长了18.59%，增加了457.39万元，主要原因是：（1）连续几个月订单量较大，为保证订单按时交货，备货充足，导致原材量库存增加了252.57万元，库存商品库存增加了117.47万元。

5、报告期末，公司应付账款余额12,870,182.76元，较上年末增长了42.86%，增加了386.12万元，主要原因是公司报告期内订单量增加导致备货增加。

6、报告期末，公司合同负债余额1,236,024.56元，较上年末降低了32.87%，减少了60.51万元，主要原因是公司产成品产能提高且库存充足，交货时间缩短。

7、报告期末，公司未分配利润余额19,747,377.58元，较上年末增长了85.61%，增加了910.82万元，主要原因是公司报告期内产生了净利润910.82万元，且无权益分配。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	49,360,967.61	-	45,228,169.27	-	9.14%
营业成本	32,746,444.61	66.34%	31,363,049.22	69.34%	4.41%
毛利率	33.66%	-	30.66%	-	-
税金及附加	310,876.54	0.63%	223,021.30	0.49%	39.39%
销售费用	2,514,903.92	5.09%	2,019,358.11	4.46%	24.54%
管理费用	1,321,526.48	2.68%	1,502,351.59	3.32%	-12.04%
研发费用	2,060,999.32	4.18%	2,110,011.29	4.67%	-2.32%
财务费用	-505,034.82	-1.02%	-198,737.22	-0.44%	154.12%



其他收益	233,134.89	0.47%	443,346.49	0.98%	-47.41%
信用减值损失	-328,501.61	-0.67%	-146,157.80	-0.32%	-124.76%
资产减值损失	-148,666.13	-0.30%	0.00	0.00%	
营业利润	10,748,355.17	21.78%	8,506,303.67	18.81%	26.36%
营业外支出	1,174.02	0.00%	1,090.71	0.00%	7.64%
净利润	9,108,160.10	18.45%	7,218,964.60	15.96%	26.17%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司保持稳定发展，不断开拓新市场开发新客户，实现营业收入49,360,967.61元，营业利润达到了1,074.84万元，具体分析如下：

1、营业收入较上年同期增长了9.14%，增加了413.28万元，主要原因是：（1）报告期内，公司在注重老客户关系维护的同时，积极拓展新客户，内销、外销营业收入均呈现增长态势；（2）国内营业收入增加了241.82万元，海外营业收入增加了174.53万元。

2、营业成本较上年同期增长了4.41%，增加了138.34万元，主要原因是：（1）营业收入增长了9.14%，导致营业成本随之增长；（2）随着产量的增加，直接人工、仓储等单位成本降低，导致营业成本增长低于公司同期营业收入的增长。

3、营业税金及附加较上年同期增长了39.39%，增加了8.79万元，主要原因是报告期内营业收入增加所致。

4、财务费用较上年同期降低了154.12%，减少了30.63万元，主要原因是报告期内汇兑损益减少了34.75万元。

5、其他收益较上年同期降低了47.41%，减少了21.02万元，主要原因是报告期内公司收到国家高新技术企业认定奖励10.00万元、深圳市中小企业服务局2023专精特新资助10.00万元等合计23.31万元，而上年同期公司收到深圳市科技创新委员会2022年高新技术企业培育资助20.00万元、深圳市光明区工业和信息化局经济发展专项资金16.25万元等合计44.33万元。

6、信用减值损失较上年同期降低了124.76%，减少了18.23万元，主要原因是报告期内应收账款增加所致。

7、净利润较上年同期增长了26.17%，增加了188.92万元，主要原因是：（1）随着收入的增长，导致营业利润增加了224.21万元；（2）公司产能提高，加上采取措施控制成本，确保同期营业成本增幅低于同期营业收入增长幅度。

## 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	49,314,333.20	45,150,839.97	9.22%
其他业务收入	46,634.41	77,329.30	-39.69%
主营业务成本	32,746,444.61	31,363,049.22	4.41%
其他业务成本	-	-	-

### 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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
通用变频器	32,132,659.64	21,888,129.44	31.88%	4.58%	1.44%	7.09%
专用变频器	17,181,673.56	10,858,315.17	36.80%	19.11%	10.96%	14.43%

**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
内销	32,725,125.17	23,360,259.30	28.62%	7.98%	5.30%	6.79%
外销	16,589,208.03	9,386,185.31	43.42%	11.76%	3.32%	11.91%

**收入构成变动的的原因：**

1、报告期内，按产品类别分：（1）通用变频器的收入增长低于公司整体营业收入的增长，其成本增长低于收入增长，最终导致毛利率也有所增长；（2）随着市场需求变大，公司除了大力研发专用变频器适用领域，还竭尽全力满足客户定制机型，并取得了一定的成果，专用变频器收入增长明显，且毛利也随之增长。

2、报告期内，按区域分类：（1）内销营业收入较上年同期增加了 241.82 万元，其中新客户贡献了 119.80 万元的营业收入，因整体营业成本的增长低于收入增长，从而影响毛利有所增长。（2）外销收入增长较上年增加了 174.53 万元，其中新客户贡献收入增长 60.98 万元，受整体营业成本的增长低于收入增长的影响，外销毛利率同比增长明显。

**（三） 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	2,563,503.84	7,917,420.32	-67.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,013,685.17	-54,150.55	-11,005.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-193,556.59	0.00	-

**现金流量分析：**

1、2023 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额同比降低 67.62%，减少了 535.39 万元，主要原因是：（1）报告期内，营业收入增加了 413.28 万元、应收账款增加了 492.56 万元；（2）存货增加了 457.39 万元、应付账款增加了 386.12 万元；（3）支付的各项税费增加了 213.30 万元。

2、2023 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额同比下降了 11,005.49%，减少了 595.95 万元，主要原因是报告内购买了 600.00 万元银行理财。

3、2023 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 19.36 万元，主要原因是支付的使用权资产利息费用。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人控制不当的风险	<p>公司董事长兼总经理刘军涛持有公司 58.8893%的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司明确公司“三会”的职责，规范内部管理制度，降低实际控制人控制不当的风险，保证公司其他股东的利益不受到侵害。同时，全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循，最大限度降低实际控制人控制不当的风险。</p>
市场竞争风险	<p>目前，国内变频器的供应商主要以国际知名厂商为主，国际品牌厂商占据了我国 70%左右的市场份额。外资企业的资本实力、品牌影响力和技术水平对公司形成较大的竞争压力。此外，智能功率模块的出现与发展促使大批国产变频器品牌涌现，目前国产品牌厂商已达几百家，多为中小型企业，主要定位于中低端市场，并通过对知名品牌技术、经营模式方面的跟进和模仿进行发展，公司面临激烈的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司一方面注重技术的研究与开发，努力缩小与国内外知名品牌的技术差距；另一方面积极推进新产品的开发与原有产品的改进，并计划将产品线扩展至伺服驱动器、逆变</p>

	器等其他工业自动化产品，为客户提供更多样的产品和服务，进一步提升公司的品牌知名度与市场竞争力。
汇率波动风险	2023年上半年外销收入占主营业务收入的33.64%，汇兑损益为-66.62万元。由于公司销售产品的成本以人民币计价，收入以美元计价，美元升值会提升公司整体的盈利能力，但汇率的大幅变动还是会给公司带来财务风险。 应对措施：公司通过自动结汇的措施加快资金周转速度、减少外币资金沉淀，以应对汇率波动的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三. 二. (三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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

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) 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
董监高	2016年10月12日		挂牌	其他承诺	公司报告期内财务会计文件无虚假记载、不存在违反证券法律、行政法规或规章而受到处罚的情形，不存在违反工商、税收、土地、环保等法律、法规及规章的规定的规定的情形。公司不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年10月12日		挂牌	同业竞争承诺	<p>(1) 本人所控制的除迈凯诺(含其控制的企业)以外的其他企业目前均未生产、开发任何与迈凯诺及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,未直接或间接经营任何与迈凯诺及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与迈凯诺及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。(2) 本人自本承诺函签署之日起,本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与迈凯诺或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。(3) 对本人直接或间接控股的企业,本人将通过委托或授权相关机构及人员(包括但不限于董事、经理)在该等企业履行本承诺项下的义务,并愿意对违反上述承诺而给迈凯诺或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。(4) 本人保证不为自己或者他人谋取属于迈凯诺的商业机会,自营或者为他人经营与迈凯诺同类的业务。</p>	正在履行中
董监高	2016年10月12日		挂牌	关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函	<p>公司将尽量减少与关联方之间的交易,对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序,不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月12日		挂牌	关于社保及住房公积金相关承诺	<p>本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险、住房公积金导致的相关风险;如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社会保险进行追缴的,本人愿意承担该追缴款项、滞纳金及其派生责任;如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的,</p>	正在履行中

					本人愿意承担该追缴款项及其派生责任。	
其他股东	2022年9月15日		发行	限售承诺	新增股份自股份登记之日起十二个月内不得转让；新增股份自登记之日起满十二个月后解除限制。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,929,071	25.89%	0	5,929,071	25.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,514,077	15.34%	0	3,514,077	15.34%
	董事、监事、高管	1,322,200	5.77%	4,400	1,326,600	5.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,972,500	74.11%	0	16,972,500	74.11%
	其中：控股股东、实际控制人	9,972,500	43.55%	0	9,972,500	43.55%
	董事、监事、高管	5,650,000	24.68%	0	5,650,000	24.68%
	核心员工	960,000	4.54%	0	960,000	4.54%
总股本		22,901,571	-	0	22,901,571	-
普通股股东人数				89		

## 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	刘军涛	13,486,577	0	13,486,577	58.8893%	9,972,500	3,514,077	0	0
2	张洪勇	5,605,000	0	5,605,000	24.4743%	4491250	1,113,750	0	0
3	刘东雷	390,000	0	390,000	1.7029%	307500	82,500	0	0
4	李白	390,000	0	390,000	1.7029%	307500	82,500	0	0
5	黄伟琳	390,000	0	390,000	1.7029%	390,000	0	0	0
6	曾建军	329,800	-1,920%	327,880	1.4317%	0	327,880	0	0
7	李春雪	300,000	0	300,000	1.3100%	0	300,000	0	0
8	冯维	265,000	0	265,000	1.1571%	223750	41,250	0	0
9	史伟	142,200	4,400	146,600	0.6401%	140000	6,600	0	0
10	俞乐华	107,600	-1,000	106,600	0.4655%	0	106,600	0	0
合计		21,406,177	-	21,407,657	93.48%	15,832,500	5,575,157	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘军涛	董事长、总经理	男	1977年2月	2021年6月22日	2024年6月21日
张洪勇	董事、副总经理	男	1978年11月	2021年6月22日	2024年6月21日
冯维	董事、董事会秘书	男	1981年10月	2021年6月22日	2024年6月21日
江海娟	董事、财务负责人	女	1986年11月	2021年6月22日	2024年6月21日
刘东雷	董事	男	1981年11月	2022年11月14日	2024年6月21日
李白	监事会主席	男	1979年4月	2021年6月22日	2024年6月21日
史伟	职工代表监事	男	1987年9月	2021年6月22日	2024年6月21日
李晓明	监事	男	1982年9月	2022年11月14日	2024年6月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘军涛	13,486,577	0	13,486,577	58.8893%	0	9,972,500
张洪勇	5,605,000	0	5,605,000	24.4743%	0	4,491,250
冯维	265,000	0	265,000	1.1571%	0	223,750
江海娟	100,000	0	100,000	0.4367%	0	100,000
刘东雷	390,000	0	390,000	1.7029%	0	307,500
李白	390,000	0	390,000	1.7029%	0	307,500
史伟	142,200	4,400	146,600	0.6401%	0	140,000
李晓明	80,000	0	80,000	0.3493%	0	80,000
合计	20,458,777	-	20,463,177	89.35%	0	15,622,500

**（三） 变动情况**适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
生产人员	23	10	0	33
销售人员	20	0	0	20
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
管理人员	11	0	0	11
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>84</b>

**（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	32	0	1	31

**核心员工的变动情况：**

核心员工张栗慧女士于 2023 年 5 月 1 日离职，张栗慧女士离职后不再担任公司任何职务，目前公司已完成与上述离职人员所负责工作的平稳对接，相关工作已交由其他符合任职要求的员工负责，公司业务均可正常开展，因此上述核心员工的离职对公司日常生产经营活动无不利影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,723,944.28	17,367,682.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,071,136.46	2,990,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,793,441.42	6,603,465.01
应收账款	五、4	19,919,504.31	14,993,932.51
应收款项融资			
预付款项	五、5	487,797.58	641,746.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	420,233.92	371,550.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,179,412.01	24,605,467.94
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>79,595,469.98</b>	<b>67,573,844.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	604,478.42	674,187.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	7,499,777.75	8,580,959.87
无形资产	五、10	32,067.37	44,092.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	399,834.21	314,010.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,536,157.75	9,613,250.38
<b>资产总计</b>		88,131,627.73	77,187,094.88
<b>流动负债：</b>			
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	五、12	12,870,182.76	9,009,009.75
预收款项			
合同负债	五、13	1,236,024.56	1,841,151.94
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	五、14	970,787.31	1,325,406.67
应交税费	五、15	2,804,675.29	3,089,345.25
其他应付款			
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	五、16	1,869,867.72	1,996,041.89
其他流动负债	五、17	6,908,624.61	6,702,814.76
<b>流动负债合计</b>		26,660,162.25	23,963,770.26
<b>非流动负债：</b>			
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	五、18	5,899,335.64	6,759,354.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,899,335.64	6,759,354.88
<b>负债合计</b>		32,559,497.89	30,723,125.14
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	22,901,571.00	22,901,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	8,617,462.86	8,617,462.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	4,305,718.40	4,305,718.40
一般风险准备			
未分配利润	五、22	19,747,377.58	10,639,217.48
归属于母公司所有者权益合计		55,572,129.84	46,463,969.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,572,129.84	46,463,969.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,131,627.73</b>	<b>77,187,094.88</b>

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		49,360,967.61	45,228,169.27
其中：营业收入	五、23	49,360,967.61	45,228,169.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,449,716.05	37,019,054.29
其中：营业成本	五、23	32,746,444.61	31,363,049.22
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	五、24	310,876.54	223,021.30
销售费用	五、25	2,514,903.92	2,019,358.11
管理费用	五、26	1,321,526.48	1,502,351.59
研发费用	五、27	2,060,999.32	2,110,011.29
财务费用	五、28	-505,034.82	-198,737.22
其中：利息费用		193,556.59	0.00
利息收入		46,127.81	14,194.17
加：其他收益	五、29	233,134.89	443,346.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	81,136.46	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-328,501.61	-146,157.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-148,666.13	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,748,355.17	8,506,303.67
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、33	1,174.02	1,090.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,747,181.15	8,505,212.96
减：所得税费用	五、34	1,639,021.05	1,286,248.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,108,160.10	7,218,964.60
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）		9,108,160.10	7,218,964.60
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		9,108,160.10	7,218,964.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,108,160.10</b>	<b>7,218,964.60</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>9,108,160.10</b>	<b>7,218,964.60</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,239,697.92	35,566,805.92
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		473,253.07	94,584.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	280,262.70	574,170.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,993,213.69</b>	<b>36,235,561.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,966,174.63	19,313,833.03

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		6,029,022.72	6,045,827.44
支付的各项税费		2,825,413.24	692,413.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,609,099.26	2,266,067.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,429,709.85</b>	<b>28,318,140.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,563,503.84</b>	<b>7,917,420.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>10,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,685.17	64,150.55
投资支付的现金		6,000,000.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,013,685.17</b>	<b>64,150.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,013,685.17</b>	<b>-54,150.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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		193,556.59	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>193,556.59</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-193,556.59</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>-318,709.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,643,737.92</b>	<b>7,544,560.20</b>



加：期初现金及现金等价物余额		17,367,682.20	4,492,436.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,723,944.28</b>	<b>12,036,996.55</b>

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 深圳市迈凯诺电气股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

深圳市迈凯诺电气股份有限公司（以下简称“迈凯诺”或“本公司”）系深圳市迈凯诺电气有限公司（以下简称“迈凯诺电气”）原股东各方作为发起人共同设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码 91440300589159945G。并于 2016 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：迈凯诺，股票代码：839477。注册地址：深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园 1#厂房 4 楼；法定代表人：刘军涛。

#### 1、 历史沿革

##### （1） 公司成立

公司于 2012 年 1 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准成立，持有注册号为 440301105968011 的企业法人营业执照，申请设立注册资本为人民币 150.00 万元，2012 年 1 月 12 日收到全体股东缴纳的第一期认缴注册资本人民币 75.00 万元，其中：闫志强出资人民币 74.625 万元、占注册资本总额的 49.75%，出资方式为货币，冯维出资人民币 0.375 万元、占注册资本总额的 0.25%，出资方式为货币。本期出资业经深圳康城会计师事务所于 2012 年 1 月 14 日出具的深康城验字[2012]006 号验资报告进行验证。

### **(2) 2015 年 5 月 22 日，迈凯诺电气整体变更**

根据 2015 年 5 月 22 日，迈凯诺电气全体股东作为发起人签署了《深圳市迈凯诺电气股份有限公司发起人协议》，经股东会决议，决议以截止 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。

变更后注册资本为人民币 550.00 万元，由迈凯诺电气截至 2015 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 6,071,319.86 元投入，按 1:1 的比例折合股份总 550.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 550.00 万元，折股后剩余金额计入公司资本公积，由原股东按原持股比例分别持有，本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2015]3-77 号验资报告进行验证。

### **(3) 2015 年 9 月，注册资本增加**

2015 年 9 月 9 日，本公司召开 第一届 董事会第三次会议。审议通过了《关于深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）以增资方式投资公司的议案》，决议同意深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）以增资方式投资本公司，深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）出资人民币 350.00 万元，其中增加注册资本人民币 46.3857 万元，占本公司 7.7778% 的股权，其余人民币 303.6143 万元计入资本公积。2015 年 9 月 24 日，本公司召开 2015 年第二次临时股东大会。审议通过《关于深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）以增资方式投资公司的议案》，深圳市市场监督管理局于 2015 年 9 月 24 日核准了本公司本次增资事项。2015 年 9 月 29 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健深验[2015]34 号验资报告进行验证。

### **(4) 2021 年 9 月，分红送股增加股本**

2021 年 9 月 8 日，本公司召开股东大会审议通过以 2021 年 6 月 30 日为权益分配基准日，基准日未分配利润 17,553,347.06 元，向全体股东每 10 股送红股 20 股，分配前本公司总股本 5,963,857 股，分红后总股本增至 17,891,571 股。

### **(5) 2022 年 9 月，向特定对象发行股票**

根据迈凯诺公司 2021 年 12 月 20 日召开的第三届董事会第六次会议决议及 2022 年第一次临时股东大会会议相关要求，迈凯诺公司向特定对象增发不超过 520 万股股票，每股面值人民币 1 元，每股价格为 2 元/股，预计募集资金总额 1,040.00 万元。发行对象为 43 个自然人，系迈凯诺公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工。2022 年 9 月，实际认购对象合计 39 人，认购资金合计 1,002.00 万元，其中，新增注册资本 501.00 万元；本次增资后总股本增至 2,290.1571 万股，变更后的注册资本人民币 2,290.1571 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）人民币 2,290.1571 万元。

## 2、业务性质和主要经营活动

所属行业：工业自动化控制系统装置制造业。

经营范围：本公司经营范围主要包括：应用软件的开发及销售，经营进出口业务（以上法律、行政法规禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。变频器、工业自动化设备的开发、生产（凭环保批文经营）和销售。

## 3、本公司最终母公司的名称

本公司无母公司，实际控人为自然人刘军涛。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会同意，于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

# 二、财务报表的编制基础

## 1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

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

# 三、重要会计政策、会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## 3、营业周期

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。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

## 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

#### (2)金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1)能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3)金融资产和金融负债的终止确认

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

1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2)该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## (4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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



确认为资产或负债。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

<1>被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1>终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### (6)金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预

期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### 3)预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

<1>对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

<2>对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

<3>对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 减记金融资产

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

### (7)金融资产及金融负债的抵销

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

② 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 7、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期间的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

## 8、应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、6 金融工具”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 9、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、6 金融工具”。

## 10、应收款项

(1) 本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、6 金融工具”。

(2) 本公司依据应收款项信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

(4) 账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率(%)	其他应收款预期损失率(%)
1 年以内 (含一年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、 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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

发出存货按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **（4）存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **（5）低值易耗品和包装物的摊销方法**

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

## **12、 固定资产**

### **（1） 固定资产确认条件**

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

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

### **（2） 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **（3） 固定资产后续计量及处置**

#### **① 固定资产折旧**

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.5
电子设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	4.00	5.00	23.75
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

## ②固定资产的后续支出

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

## ③ 固定资产处置

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

## 13、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### （2）使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### （3）使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**（4）按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。**

### （5）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、无形资产与开发支出

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

**(1) 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

**(2) 无形资产的后续计量**

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

项目	预计使用寿命（年）
软件著作权	10.00

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

本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

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

## 15、长期资产减值

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

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

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

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

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

## 16、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
房屋装修费 1	5.83	企业装修厂房及办公楼时形成
房屋装修费 2	5.58	企业装修厂房及办公楼时形成
电话费	3.00	企业预缴形成

## 17、合同负债



本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 18、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### （3）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### （4）其他长期职工福利

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

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

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 20、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

- （6）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 21、收入

### （1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (2) 特定交易的收入处理原则

### ① 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### ② 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### ③ 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

## (3) 收入确认的具体方法

### ① 销售商品收入

本公司营业收入为商品销售收入，公司销售收入包含内销与外销收入，具体收入确认时点如下：

1) 国内销售：根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收，并完成货物及款项核对无误后确认收入；

2) 外销销售收入以出库报关单的出口日期作为收入确认的时点。

### ② 提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要产品维修服务；收入成本按照实际发生金额确认在完成当期。

## 22、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对位为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **（2）合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **（3）合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **（4）合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让于该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面减值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **23、政府补助**

### **（1）类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **（2）政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **（3）会计处理方法**

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结

束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分以下两种情况处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业有以下两种处理方式：

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

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

- ②财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **25、租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### **(1) 租赁的识别**

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：

①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；

②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；

③ 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 租赁的分拆和合并**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人**

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 13 项使用权资产。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 20 项租赁负债。

③租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有使用权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租

选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （4）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26、终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

①公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业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会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 重要估计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础



上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 折旧和摊销

公司对使用权资产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

### 2、税收优惠政策及依据

本公司于2021年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号GR202144201996，有效期三年，企业所得税税率为15%。

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,783.29	6,783.29
银行存款	13,717,160.99	17,360,898.91
其他货币资金	0.00	0.00
合计	<u>13,723,944.28</u>	<u>17,367,682.20</u>

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因冻结对使用有限制的款项总额	-	-

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	9,071,136.46	2,990,000.00
合计	<u>9,071,136.46</u>	<u>2,990,000.00</u>

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	6,793,441.42	6,603,465.01
商业承兑票据	-	-
合计	<u>6,793,441.42</u>	<u>6,603,465.01</u>

## (2) 期末公司不存在质押的应收票据

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,459,561.62	6,747,941.42
商业承兑票据	-	-
合计	<u>1,459,561.62</u>	<u>6,747,941.42</u>

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	19,940,627.95
1至2年	711,589.24
2至3年	58,913.00
3至4年	172,215.00
4至5年	404,479.08
5年以上	373,855.49
合计	<u>21,661,679.76</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
				账面价值

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,661,679.76	100.00%	1,742,175.45	8.04%	19,919,504.31
其中：账龄组合	21,661,679.76	100.00%	1,742,175.45	8.04%	19,919,504.31
合计	<u>21,661,679.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,742,175.45</u>	<u>8.04%</u>	<u>19,919,504.31</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,413,411.35	100.00%	1,419,478.84	8.65%	14,993,932.51
其中：账龄组合	16,413,411.35	100.00%	1,419,478.84	8.65%	14,993,932.51
合计	<u>16,413,411.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,419,478.84</u>	<u>8.65%</u>	<u>14,993,932.51</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	19,940,627.95	997,031.40	5.00%
1至2年	711,589.24	71,158.92	10.00%
2至3年	58,913.00	11,782.60	20.00%
3至4年	172,215.00	86,107.50	50.00%
4至5年	404,479.08	202,239.54	50.00%
5年以上	373,855.49	373,855.49	100.00%
合计	<u>21,661,679.76</u>	<u>1,742,175.45</u>	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	1,419,478.84	322,696.61	-	-	-	1,742,175.45
其中：账龄组合	1,419,478.84	322,696.61	≡	≡	≡	1,742,175.45
合计	<u>1,419,478.84</u>	<u>322,696.61</u>	≡	≡	≡	<u>1,742,175.45</u>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占总金额比例	坏账准备 期末余额
GMT Endüstriyel Elektronik San. ve Tic. Ltd. Sti.	7,106,610.43	32.81%	355,330.52
深圳市腾飞诺科技有限公司	1,920,895.04	8.87%	96,044.75
泉州市炜琪自动化设备有限公司	1,702,430.00	7.86%	85,121.50
伦特智能控制（深圳）有限公司	772,171.70	3.56%	38,608.59
福建敏信科技有限公司	578,520.12	2.67%	28,926.01
合计	<u>12,080,627.29</u>	<u>55.77%</u>	<u>604,031.37</u>

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	487,797.58	100.00%	641,714.79	99.99%
1至2年	0.00	0.00%	32.05	0.01%
2至3年	0.00	0.00%	-	-
3年以上	0.00	0.00%	-	-
合计	<u>487,797.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>641,746.84</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
深圳库马克科技有限公司	147,000.00	30.13%	2022年	未到结算期
中国出口信用保险公司深圳分公司	94,683.71	19.41%	2022年	未到结算期
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	39,826.97	8.16%	2023年	未到结算期
东莞市大忠电子有限公司	30,989.99	6.35%	2023年	未到结算期
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	6.15%	2023年	未到结算期
合计	<u>342,500.67</u>	<u>70.20%</u>		

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	420,233.92	371,550.00
合计	<u>420,233.92</u>	<u>371,550.00</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	246,988.92
1至2年	201,750.00
2至3年	0.00
3至4年	3,000.00
4至5年	0.00
5年以上	18,000.00
合计	<u>469,738.92</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金备用金	408,350.00	404,250.00
往来款	11,000.00	11,000.00
出口退税	50,388.92	
合计	<u>469,738.92</u>	<u>415,250.00</u>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	43,700.00	-	-	43,700.00
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,805.00	-	-	5,805.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>49,505.00</u>			<u>49,505.00</u>

④本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥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	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	房屋押金	395,650.00	1年以内/1-2年	84.97%	29,820.00
深圳市山川文仪科技有限公司	往来款	7,000.00	5年以上	1.50%	7,000.00
郝秋宝	备用金	3,000.00	5年以上	0.64%	3,000.00
杨三林	房屋押金	3,000.00	3-4年	0.64%	1,500.00
郑州办事处	房屋押金	2,700.00	1年以内/1-2年	0.58%	95.00
合计		<u>411,350.00</u>		<u>88.33%</u>	<u>41,415.00</u>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
原材料	17,210,210.00	481,765.62	16,728,444.38	14,556,373.90	353,588.68	14,202,785.22
在产品	955,391.30	-	955,391.30	935,162.38	-	935,162.38
库存商品	5,353,450.20	122,689.69	5,230,760.51	4,158,257.98	102,200.50	4,056,057.48
发出商品	4,737,639.11	-	4,737,639.11	4,257,623.35	-	4,257,623.35
委托加工物资	1,527,176.71	-	1,527,176.71	1,153,839.51	-	1,153,839.51
合计	<u>29,783,867.32</u>	<u>604,455.31</u>	<u>29,179,412.01</u>	<u>25,061,257.12</u>	<u>455,789.18</u>	<u>24,605,467.94</u>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	353,588.68	128,176.94	-	-	-	481,765.62
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	102,200.50	20,489.19	-	-	-	122,689.69
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>455,789.18</u>	<u>148,666.13</u>	=	=	=	<u>604,455.31</u>

## (3) 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

## 8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	604,478.42	674,187.38
固定资产清理	-	-
合计	<u>604,478.42</u>	<u>674,187.38</u>

## (1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	机器设备	办公设备	合计
① 账面原值					
上年年末余额	214,964.28	740,257.31	961,959.62	542,501.15	2,459,682.36
本期增加金额	-	13,685.17	-	-	13,685.17
其中：购置	-	13,685.17	-	-	13,685.17
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	214,964.28	753,942.48	961,959.62	542,501.15	2,473,367.53
② 累计折旧					
上年年末余额	193,849.59	569,196.98	565,777.25	456,671.16	1,785,494.98
本期增加金额	10,366.45	28,346.79	37,223.94	7,456.95	83,394.13
其中：计提	10,366.45	28,346.79	37,223.94	7,456.95	83,394.13
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	204,216.04	597,543.77	603,001.19	464,128.11	1,868,889.11
③ 减值准备					

项目	运输工具	电子设备	机器设备	办公设备	合计
上年年末余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	<u>10,748.24</u>	<u>156,398.71</u>	<u>358,958.43</u>	<u>78,373.04</u>	<u>604,478.42</u>
上年年末账面价值	<u>21,114.69</u>	<u>171,060.33</u>	<u>396,182.37</u>	<u>85,829.99</u>	<u>674,187.38</u>

## 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
上年年末余额	9,918,830.88	9,918,830.88
本年增加金额	-	-
其中：租赁	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	9,918,830.88	9,918,830.88
(2) 累计折旧		
上年年末余额	1,337,871.01	1,337,871.01
本年增加金额	1,081,182.12	1,081,182.12
其中：计提	1,081,182.12	1,081,182.12
期末余额	2,419,053.13	2,419,053.13
(3) 减值准备		
上年年末余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	<u>7,499,777.75</u>	<u>7,499,777.75</u>
上年年末账面价值	<u>8,580,959.87</u>	<u>8,580,959.87</u>

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
① 账面原值		
上年年末余额	240,501.05	240,501.05
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	240,501.05	240,501.05
② 累计摊销		
上年年末余额	196,408.66	196,408.66

项目	软件著作权	合计
本期增加金额	12,025.02	12,025.02
其中：计提	12,025.02	12,025.02
本期减少金额	-	-
期末余额	208,433.68	208,433.68
③ 减值准备		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>32,067.37</u>	<u>32,067.37</u>
上年年末账面价值	<u>44,092.39</u>	<u>44,092.39</u>

## 11、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		上年年末余额	
	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
信用减值损失	1,791,680.45	268,752.07	1,463,178.84	219,476.83
资产减值损失	604,455.31	90,668.30	455,789.18	68,368.38
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	269,425.64	40,413.84	174,436.91	26,165.53
合计	<u>2,665,561.40</u>	<u>399,834.21</u>	<u>2,093,404.93</u>	<u>314,010.74</u>

## 12、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	12,289,837.18	8,794,918.63
加工费	580,345.58	214,091.12
合计	<u>12,870,182.76</u>	<u>9,009,009.75</u>

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,236,024.56	1,841,151.94
合计	<u>1,236,024.56</u>	<u>1,841,151.94</u>

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,325,406.67	5,475,724.42	5,830,343.78	970,787.31
离职后福利-设定提存计划	-	244,101.68	244,101.68	-
合计	<u>1,325,406.67</u>	<u>5,719,826.10</u>	<u>6,074,445.46</u>	<u>970,787.31</u>



## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,382,883.43	5,110,205.31	5,539,224.29	953,864.45
职工福利费	-	94,779.02	94,779.02	-
社会保险费	-	92,218.10	92,218.10	-
其中：基本医疗保险费	-	80,060.48	80,060.48	-
工伤保险费	-	3,908.62	3,908.62	-
生育保险费	-	8,249.00	8,249.00	-
残疾人保障金	-	-	-	-
住房公积金	-	85,310.00	85,310.00	-
工会经费和职工教育经费	-57,476.76	93,211.99	18,812.37	16,922.86
合计	<u>1,325,406.67</u>	<u>5,475,724.42</u>	<u>5,830,343.78</u>	<u>970,787.31</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	236,106.00	236,106.00	-
失业保险费	-	7,995.68	7,995.68	-
合计	=	<u>244,101.68</u>	<u>244,101.68</u>	=

## 15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,420,499.23	1,719,512.50
个人所得税	65,359.12	53,480.71
城建维护建设税	160,208.92	212,191.14
教育费附加	68,660.97	93,102.14
地方教育及附加	45,773.96	58,463.03
印花税	3,010.09	2,848.68
应交所得税	1,041,163.00	949,747.05
合计	<u>2,804,675.29</u>	<u>3,089,345.25</u>

## 16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,869,867.72	1,996,041.89
合计	<u>1,869,867.72</u>	<u>1,996,041.89</u>

## 17、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	6,747,941.42	6,463,465.01
待转销项税额	160,683.19	239,349.75
合计	<u>6,908,624.61</u>	<u>6,702,814.76</u>

## 18、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额现值	8,424,574.01	9,604,324.01
未确认融资费用	655,370.65	848,927.24
减：一年内到期的租赁负债	1,869,867.72	1,996,041.89
合计	<u>5,899,335.64</u>	<u>6,759,354.88</u>

## 19、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
					小计	

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,901,571.00	-	-	-	-	-	22,901,571.00

## 20、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,617,462.86	-	-	8,617,462.86
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>8,617,462.86</u>	=	=	<u>8,617,462.86</u>

## 21、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,305,718.40	-	-	4,305,718.40
合计	<u>4,305,718.40</u>	=	=	<u>4,305,718.40</u>

## 22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,639,217.48	8,532,746.05	-
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	10,639,217.48	8,532,746.05	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,108,160.10	12,518,999.81	-
减: 提取法定盈余公积	-	1,251,899.98	净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	9,160,628.40	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>19,747,377.58</u>	<u>10,639,217.48</u>	=

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,314,333.20	32,746,433.61	45,150,839.97	31,363,049.22
其他业务	46,634.41		77,329.30	
合计	<u>49,360,967.61</u>	<u>32,746,433.61</u>	<u>45,228,169.27</u>	<u>31,363,049.22</u>

## (2) 主营业务按产品类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
变频器	49,314,333.20	32,746,444.61	45,150,839.97	31,363,049.22
合计	<u>49,314,333.20</u>	<u>32,746,444.61</u>	<u>45,150,839.97</u>	<u>31,363,049.22</u>

## (3) 主营业务按地区分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	32,725,125.17	23,360,259.30	30,306,888.45	22,278,211.84
外销	16,589,208.03	9,386,185.31	14,843,951.52	9,084,837.38

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>49,314,333.20</u>	<u>32,746,444.61</u>	<u>45,150,839.97</u>	<u>31,363,049.22</u>

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,044.00	118,981.86
教育费附加	72,876.00	50,992.24
地方教育费附加	48,584.00	33,994.80
印花税	19,372.54	19,052.40
合计	<u>310,876.54</u>	<u>223,021.30</u>

## 25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,786,091.04	1,432,055.31
差旅费	177,972.48	68,301.71
电话费	18,375.18	12,565.01
广告宣传费	68,722.66	56,578.60
招待费	49,867.11	9,559.00
房屋水电费	106,571.78	212,492.35
咨询服务费	192,018.78	166,075.89
交通工具费	10,905.61	20,742.58
折旧费	2,054.22	1,597.50
长期待摊费用摊销费	0.00	3,406.80
办公费	11,072.06	8,996.81
工会经费	29,511.74	26,986.55
合计	<u>2,514,903.92</u>	<u>2,019,358.11</u>

## 26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	753,756.21	796,124.37
房租水电	0.00	191,142.51
办公费用	52,100.31	58,293.22
招待费用	87,686.58	100,133.62
折旧摊销费用	3,405.36	11,960.10
技术咨询交流服务费	205,893.89	230,225.26
差旅费	18,755.15	5,744.16
交通工具费	43,762.66	54,954.81
员工培训费	160.00	42,600.00
消防/卫生/安全巡防费	7,623.76	0.00
工会经费	12,699.42	11,173.54
招聘费	11,433.96	0.00
办公维修费	9,503.98	0.00
使用权资产折旧费	114,745.20	0.00

合计	<u>1,321,526.48</u>	<u>1,502,351.59</u>
----	---------------------	---------------------

## 27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,728,436.64	1,712,604.18
物料消耗	39,822.86	56,899.78
技术交流咨询服务费	63,769.81	157,052.80
工会经费	27,797.99	0.00
其他	201,172.02	183,454.53
合计	<u>2,060,999.32</u>	<u>2,110,011.29</u>

## 28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	193,556.59	0.00
减：利息收入	46,127.81	14,194.17
汇兑损益	-666,236.89	-318,709.57
手续费及其他	13,773.29	134,166.52
合计	<u>-505,034.82</u>	<u>-198,737.22</u>

## 29、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	4,220.89	5,294.61
政府补助	228,914.00	438,051.88
合计	<u>233,134.89</u>	<u>443,346.49</u>

## 30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	81,136.46	-
合计	<u>81,136.46</u>	=

## 31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-322,696.61	-258,657.80
其他应收款坏账损失	-5,805.00	112,500.00
合计	<u>-328,501.61</u>	<u>-146,157.80</u>

## 32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-148,666.13	-
合计	<u>-148,666.13</u>	=

## 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,174.02	1,090.71	1,174.02
合计	<u>1,174.02</u>	<u>1,090.71</u>	<u>1,174.02</u>

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,724,844.52	1,308,172.03
递延所得税费用	-85,823.47	-21,923.67
合计	<u>1,639,021.05</u>	<u>1,286,248.36</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,747,181.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,612,077.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	16,800.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,142.97
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	
所得税费用	<u>1,639,021.05</u>

## 35、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他及往来款	1,000.00	116,630.00
利息收入	46,127.81	14,194.17
政府补助	233,134.89	443,346.49
合计	<u>280,262.70</u>	<u>574,170.66</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,604,999.26	2,266,067.20
押金保证金	4,100.00	0.00
合计	<u>2,609,099.26</u>	<u>2,266,067.20</u>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	193,556.59	-
合计	<u>193,556.59</u>	<u>-</u>

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量的情况		
净利润	9,108,160.10	7,401,123.73
加：资产减值准备	148,666.13	0.00
信用减值损失	328,501.61	146,157.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,394.13	87,367.52
使用权资产折旧	1,081,182.12	0
无形资产摊销	12,025.02	12,025.02
长期待摊费用摊销	0.00	27,302.08
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	193,556.59	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,136.46	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-85,823.47	-21,923.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,722,610.20	3,825,952.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,010,282.87	-3,066,504.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,507,871.14	-494,080.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,563,503.84</u>	<u>7,917,420.32</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	13,723,944.28	12,036,996.55
其中：库存现金	6,783.29	13,937.47
可随时用于支付的银行存款	13,717,160.99	12,023,059.08
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	13,723,944.28	12,036,996.55
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	-	-

## 37、政府补助

政府补助明细列示如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
光明区经济发展专项资金出口信用保险保费资助项目（2021年）	18,914.00	与收益相关
2021年度国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	与收益相关
深圳市商务局（2021.7-12月保险费用）	10,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局（2023专精特新资助，第一2593家）	100,000.00	与收益相关
合计	<u>228,914.00</u>	

## (三)、关联方及关联交易

## 1、本企业的实际控制人情况

本公司无母公司，由刘军涛实际控制，实际控制人情况如下：

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘军涛	控股股东、董事长、总经理	<u>58.89</u>	<u>58.89</u>

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例(%)
刘军涛	董事长，总经理，实际控制人	58.89
张洪勇	董事，副总经理，持股5%以上股东	24.47
冯维	董事、董事会秘书	1.16
刘东雷	董事	1.70
李白	监事会主席	1.70

江海娟	董事、财务负责人	0.44
史伟	监事	0.64
李晓明	监事	0.35
黄伟琳	公司原董事（2022年10月辞职）	1.70%

### 3、关联交易情况

公司本报告期无关联交易发生。

### 七、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

### 十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	228,914.00	政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	81,136.46	理财产品利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,046.87	个税手续费返还收入及其他营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	46,964.60	
少数股东权益影响额		
合计	<u>266,132.73</u>	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收 益（元/股）	稀释每股收 益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.85%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.33%	0.39	0.39

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	228,914.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	81,136.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,046.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>313,097.33</b>
减：所得税影响数	46,964.60
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>266,132.73</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年1月27日	10,020,000.00	104,746.62	否	-	-	不适用



**募集资金使用详细情况：**

公司募集资金用于原材料采购及支付供应货款，不存在变更募集资金用途的情况。报告期内用于原材料采购、支付供应商货款金额 104,571.77 元、银行手续费 174.85 元，合计支出 104,746.62 元。

报告期内，公司募集资金已按约定用途使用完毕，公司已注销募集资金专项账户，并于 2023 年 5 月 31 日披露了《关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2023-020）。销户时，公司专户结余利息 27.14 元，公司在注销时已经利息余额全部转入公司基本户。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用