

编号：2023-026

证券代码：836050

证券简称：深蓝股份

主办券商：安信证券



深蓝股份

NEEQ : 836050

深圳市深蓝电子股份有限公司
Shenzhen Syslab Electronics 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、公司负责人林敏鑫、主管会计工作负责人黄秀萍及会计机构负责人（会计主管人员）王慧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

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 4 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 5 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 95 |
| 附件 II | 融资情况 | 95 |

| | |
|--------|--|
| 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、深蓝股份、股份公司 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 深圳市深蓝电子有限公司 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 森控科技 | 指 | 深圳市森控科技有限公司 |
| 深蓝新能源 | 指 | 深圳市深蓝新能源电气有限公司 |
| 深蓝智控 | 指 | 深圳市深蓝智控软件技术有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司公司章程 |
| 《公司对外投资制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司对外投资制度 |
| 《关联交易决策制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司关联交易决策制度 |
| 《对外担保管理制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司对外担保管理制度 |
| 《募集资金管理制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司募集资金管理制度 |
| 《投资者关系管理制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司投资者关系管理制度 |
| 《年报信息披露重大差错责任追究制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度 |
| 《利润分配管理制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司利润分配管理制度 |
| 《承诺管理制度》 | 指 | 深圳市深蓝电子股份有限公司承诺管理制度 |
| 《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》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---|
| 公司中文全称 | 深圳市深蓝电子股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Syslab Electronics Co., Ltd. | | |
| | Syslab | | |
| 法定代表人 | 林敏鑫 | 成立时间 | 2003 年 1 月 2 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（林敏鑫） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（林敏鑫、洪旭璇），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990） | | |
| 主要产品与服务项目 | 空调控制器、驱动器等集成电路硬件及其相关嵌入式系统软件 | | |
| 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 | 深蓝股份 | 证券代码 | 836050 |
| 挂牌时间 | 2016 年 3 月 16 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） | 47,000,000 股 |
| 主办券商（报告期内） | 安信证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 黄秀萍 | 联系地址 | 深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4012 号元征科技厂区 2 号厂房 202 |
| 电话 | 0755-26616655 | 电子邮箱 | hxp@syslab.cn |
| 传真 | 0755-26617755 | | |
| 公司办公地址 | 深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4012 号元征科技厂区 2 号厂房 202 | 邮政编码 | 518034 |
| 公司网址 | www.syslab.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 | 914403007451908223 | | |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4012 号元征科技厂区 2 号厂房 202 | | |
| 注册资本（元） | 47,000,000 元 | 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

自成立以来，公司一直立足于计算机、通讯及其他电子设备制造行业，专业从事工业、商用、通信、储能等暖通应用的空调控制器、驱动器及其周边产品的研发、生产和销售。

公司的产品与服务：公司主要致力于研发、生产及销售暖通空调控制器和变频驱动器等高科技电子设备，主要产品为控制器、驱动器集成电路硬件及其相关嵌入式系统软件。

经营模式：公司经过十多年的持续发展，在客户的应用需求、产品的更新换代及市场发展趋势预测等方面积累了深厚的行业经验，已具备逆向引导客户从而获得更优方案的能力，做到真正意义上的超越客户需求。公司的产品可广泛应用于储能、轨道交通、新能源汽车、核电站、火箭发射冷却平台、基站、数据中心、矿场、厂房、楼宇等与人类生活和科技发展息息相关的军用、工业及商用暖通场合。

关键资源：作为一家国家级高新技术企业，公司所有产品均享有自主知识产权，已获得 33 项专利，其中发明专利 13 项：包括一种基于组网通信方式的模块机系统控制方法、一种空调工作状态反馈系统及方法、一种机房空调轮值系统及控制方法、一种基于变频压缩机的机房空调控制方法、一种电动压缩机驱动器固件更新方法及系统等发明专利；外观专利 15 项，包括空调线控器 SL108、空调线控器 SL400N、PCB 板（SL1508）、PCB 板（SL1508S）、PCB 板（SL1519）等外观专利；实用新型专利 5 项，分别为一种可选信号源的输入电路、一种电子膨胀阀开度测试装置以及电动压缩机运行信息采集控制装置及电动压缩机调试系统；软件著作权 127 项，包括深蓝电子 SL 系列控制器软件 V3.1、深蓝 SL1808-GY 热管通风换热控制软件 V1.0.1、深蓝 SL3500-TH2 恒温恒湿空调控制软件 V1.0.1 等软件著作权。

客户类型：公司以强大研发和品控能力，为国内暖通行业知名的制冷、制热和通风等设备制造商，以及压缩机、风机、水泵、阀门等配套商提供高品质的控制器、驱动器和周边产品。

销售渠道：公司产品的最终用户是空调制造商，客户订单量大且集中，因此公司主要采用直销模式销售，客户均由公司直接供货，销售部门直接管理下游各销售区域客户，包括华东片区、华北片区及华南片区。

收入模式：收入来源是产品销售，业务来源主要有两种方式：一是依托品牌效应，客户间相互推荐；二是通过展会、客户拜访、技术讨论会的方式维护老客户，寻求新客户。

(二) 行业情况

公司控制器、驱动器产品主要应用在储能、通信、工业和商用暖通领域。

一、“双碳”背景下新型储能产业已步入发展快车道，作为储能系统中温控的核心部件，公司与行业主流客户的合作已建立并逐步加深。

二、随着近年 AI，大数据的迅速发展，通信数据中心制冷系统的需求稳步增加，是公司当前和未来业绩和利润的重要基础支撑。

三、工商用空调作为能耗大户，节能空间巨大，变频驱动类产品已成为刚需，极大提高了公司产品从定频往变频化发展的业绩增量预期。

四、疫情暴露的医疗设施不足的问题，使得国家在医院建设上有了长期投入计划，公司的高精度环控产品也将作为拳头产品发挥长期价值。

五、造成环境污染的高耗能采暖方式也正在被热泵等新技术全面替换，社会的普遍认可有助于产品在北方，乃至中部和国外的全面推广。

总体而言，虽个别行业存在观望情绪有所滞缓，但上游供应链趋稳，交付和综合成本结构回归合理，环保和节能政策指引清晰，公司正处在快速发展的行业赛道中，重视人才投入，蓄力较强，行业前景较

为乐观。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>1、2020 年 12 月 11 日，公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202044203610，有效期三年，此次是公司继 2014 年、2017 年被认定为高新技术企业后，再次通过高新技术企业的认定；</p> <p>2、2023 年公司认定为科技型中小企业，登记编号：202344030708008752，有效期一年；</p> <p>3、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》，经过自愿申报、逐级推荐、专家复核评分、网上公示等程序，公司被认定为深圳市“专精特新”中小企业。</p> <p>以上通过认定是对公司技术研发、科技创新、成果转化的充分肯定，有利于进一步提高公司的核心竞争力，对公司经营产生积极的影响。公司将持续加大研发投入，提高公司研发创新与技术成果应用水平，坚持走“专精特新”的科技创新之路，实现公司持续、快速、健康发展。</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 | 28,698,595.84 | 33,645,096.76 | -14.70% |
| 毛利率% | 48.41% | 45.84% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 | -2.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 6,835,148.39 | 7,002,257.24 | -2.39% |
| 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） | 10.89% | 13.50% | - |
| 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） | 8.94% | 11.08% | - |
| 基本每股收益 | 0.18 | 0.18 | 0.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 86,705,096.33 | 90,760,893.70 | -4.47% |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 负债总计 | 13,926,752.31 | 16,909,229.10 | -17.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 72,778,344.02 | 73,851,664.60 | -1.45% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.55 | 1.57 | -1.27% |
| 资产负债率%（母公司） | 16.21% | 17.56% | - |
| 资产负债率%（合并） | 16.06% | 18.63% | - |
| 流动比率 | 6.47 | 5.92 | - |
| 利息保障倍数 | 167.70 | 1,505.85 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,176,225.87 | 807,006.49 | 417.50% |
| 应收账款周转率 | 3.71 | 4.82 | - |
| 存货周转率 | 0.88 | 1.05 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.47% | 1.66% | - |
| 营业收入增长率% | -14.70% | 41.00% | - |
| 净利润增长率% | -2.44% | 48.01% | - |

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 | 1,991,793.61 | 2.30% | 3,288,576.79 | 3.62% | -39.43% |
| 应收票据 | 1,030,910.72 | 1.19% | 2,733,373.52 | 3.01% | -62.28% |
| 应收账款 | 9,360,614.00 | 10.80% | 6,131,185.66 | 6.76% | 52.67% |
| 交易性金融资产 | 24,378,840.00 | 28.12% | 53,728,000.00 | 59.20% | -54.63% |
| 预付款项 | 26,219,101.02 | 30.24% | 453,240.15 | 0.50% | 5,684.81% |
| 存货 | 17,273,373.64 | 19.92% | 16,370,349.87 | 18.04% | 5.52% |
| 短期借款 | 3,093,094.00 | 3.57% | 3,093,094.00 | 3.41% | 0.00% |
| 应付账款 | 3,935,768.04 | 4.54% | 3,213,728.19 | 3.54% | 22.47% |

项目重大变动原因：

本报告期末公司总资产8,670.51万元，其中流动资产8,343.17万元，负债1,392.68万元，资产负债率16.06%。从资产负债结构看，公司负债较低，有足够的偿债能力。

- 1、应收账款较去年同期增加52.67%，主要原因是公司主要客户账期拉长资金回笼较慢。
- 2、交易性金融资产较去年减少54.63%，预付款项较去年同期增加5,684.81%，主要原因是报告期内公司赎回理财产品购置厂房，用自有资金支付该款项；

(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 | 28,698,595.84 | - | 33,645,096.76 | - | -14.70% |
| 营业成本 | 14,805,314.29 | 51.59% | 18,220,959.04 | 54.16% | -18.75% |
| 毛利率 | 48.41% | - | 45.84% | - | - |
| 销售费用 | 2,493,196.36 | 8.69% | 1,612,653.21 | 4.79% | 54.60% |
| 管理费用 | 1,902,626.73 | 6.63% | 1,544,488.84 | 4.59% | 23.19% |
| 研发费用 | 4,458,156.57 | 15.53% | 5,450,019.00 | 16.20% | -18.20% |
| 财务费用 | 117,938.19 | 0.41% | 95,624.05 | 0.28% | 23.34% |
| 其他收益 | 3,449,742.00 | 12.02% | 1,045,295.13 | 3.11% | 230.03% |
| 投资收益 | 892,322.82 | 3.11% | 1,817,105.23 | 5.40% | -50.89% |
| 公允价值变动收益 | -238,000.00 | -0.83% | -940,320.00 | -2.79% | 74.69% |
| 信用减值损失 | -226,563.83 | -0.79% | 92,790.49 | 0.28% | -344.17% |
| 资产减值损失 | -100,687.98 | -0.35% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 资产处置收益 | 8,849.56 | 0.03% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 营业利润 | 8,477,540.35 | 29.54% | 8,583,189.95 | 25.51% | -1.23% |
| 净利润 | 8,326,679.42 | 29.01% | 8,535,069.37 | 25.37% | -2.44% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入、营业成本较去年同期分别减少14.70%，18.75%，主要是受经济形势影响，同时收入的减少引起成本相应的降低；
- 2、其他收益较去年同期增加230.03%，主要原因是报告期内公司退税242.98万元，其中部分所属期2022年的软件退税在今年上半年办理退回。

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 | 28,698,595.84 | 33,645,096.76 | -14.70% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 14,805,314.29 | 18,220,959.04 | -18.75% |
| 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增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 控制器 | 28,698,595.84 | 14,805,314.29 | 48.41% | -14.70% | -18.75% | 2.57% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入、营业成本较去年同期分别减少 14.70%，18.75%，主要是受经济形势影响，同时收入的减少引起成本相应的降低。

(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 | 4,176,225.87 | 807,006.49 | 417.50% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,977,811.58 | 2,190,019.58 | 81.63% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,450,820.63 | -4,230,004.17 | -123.42% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 417.50%，主要原因是去年同期原材料价格上涨增加了存货的库存；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 81.63%，主要原因是报告期内公司赎回理财产品购置厂房，用自有资金支付该款项；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 123.42%，主要原因是报告期内公司分红 940 万元，去年同期公司分红 423 万元。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 深圳市深蓝新能源电气有限公司 | 控股子公司 | 销售驱动器以及技术服务 | 7,478,632.00 | 9,467,371.24 | 9,214,314.04 | 754,716.98 | 982,814.05 |
| 深圳市深蓝智控软件技术有限公司 | 控股子公司 | 软件和信息技术服务 | 500,000.00 | 2,586,531.27 | 2,536,533.68 | 1,493,362.50 | 1,536,400.30 |

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

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------|----------------|---------------|
| 深圳市森控科技有限公司 | 注销 | 不影响整体生产经营和业绩 |

(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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 |
|-----------------------|---|
| 1、实际控制人不当控制风险 | <p>林敏鑫自公司 2006 年第一次股权转让以来，一直为公司第一大股东，一直实际控制公司，截止 2023 年 6 月 30 日林敏鑫持有公司股本总额的 35.60%，存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。</p> |
| 2、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险 | <p>目前公司处于快速发展期，公司自主研发与销售能力不断增强，但公司资产和收入规模较小，抗风险能力较弱，融资渠道有限，发展衍生技术或加大市场拓展力度有限。而且产品开发具有长周期的特性，随着下游电器产品更新换代的速度不断加快，更是加大了公司的研发成本，以及对研发及时性的要求，一定程度上制约了公司的快速发展。</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>应对措施：公司将继续增强研发投入，提高产品的技术含量及产品智能化的延伸，提高市场占有率，以保证公司的市场竞争地位。</p> |
| 3、客户集中度较高的风险 | <p>报告期内公司前五大客户的销售额占营业收入的比例为33.79%，而且公司产品大多为定制化产品，必须熟悉客户使用环境和机组整机配合，因此公司产品得到用户肯定后，被替换的可能性较小，客户大规模流失的风险较小。虽然如此，但是如果公司的主要客户出现经营不善等问题，或发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求而出现订单下降的情况，公司将面临经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续立足于市场化选择的竞争市场，不断增强自身产品的竞争力，在维持现有优质客户的基础上，扩展其他客户资源。</p> |
| 4、公司治理机制不能有效发挥作用的风险 | <p>报告期内，公司的经营规模和人员规模相对偏小，通过制度、流程等管理手段能够对公司经营进行有效地管理。若未来公司业务范围扩大，公司将面临采购、生产、销售等大幅增长的情况，会对公司管理水平、经营能力、资金周转等提出更高要求，对公司未来持续、稳定、健康的发展发起挑战。</p> <p>应对措施：公司将在管理人员、组织架构、流程制度等方面及时作出调整，以满足业务的发展需求，应对公司规模的增长。</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 |

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 |
|------------|------------|--------|------|--------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月16日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”一 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年8月16日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”一 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年8月16日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”一 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月16日 | - | 挂牌 | 关联交易 | 详见“承诺事项详细情况”二 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年3月16日 | - | 挂牌 | 关联交易 | 详见“承诺事项详细情况”二 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|------------|------|------|---------------|-------|
| | 日 | | | | 详细情况”二 | |
| 其他股东 | 2016年3月16日 | - | 挂牌 | 关联交易 | 详见“承诺事项详细情况”二 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016年3月16日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 详见“承诺事项详细情况”三 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月16日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 详见“承诺事项详细情况”四 | 正在履行中 |
| 公司 | 2019年12月8日 | 2024年12月7日 | 租赁合同 | 其他承诺 | 详见“承诺事项详细情况”五 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争的承诺。

2015年8月16日，为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、持股5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

二、减少和避免关联交易承诺函。

公司的控股股东、持股5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具《减少和避免关联交易承诺函》，就避免发生关联交易及避免占用公司资金作出相应承诺。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

三、林敏鑫、林楚佳、林彬、林荣皓均出具了《与原单位竞业禁止、知识产权、商业秘密等事项的承诺函》，具体内容如下：（1）于签署日，本人与历次原所任职单位不存在侵犯原单位知识产权或商业秘密之情形；（2）于签署日，本人与历次原任职单位不存在任何有关知识产权、商业秘密或不正当竞争领域之纠纷或潜在纠纷；（3）于签署日，本人担任公司相关职位，不存在违反本人与历次原单位签署的任何有关竞业禁止及补偿的协议。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

四、就公司用工的合法合规性公司实际控制人已出具承诺函：如公司被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险款项，由此产生的费用由本人承担。

截至报告期末，公司没有被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险款项。

五、已签订经营场地租赁合同的具体承诺约定条款如下：

| 出租单位 | 租赁标的 | 合同期限 | 约定条款 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 中城阿宝科技发展（深圳）有限公司 | 深圳市龙岗区坂田五和大道4012号IOT物联网产业园2号楼2楼整层 | 2019-12-08至2024-12-07 | 月租金117500.00元，每满24个月在前一次租赁费用基础上递增10% |

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 | 25,453,460 | 54.16% | 0 | 25,453,460 | 54.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,846,560 | 16.69% | 0 | 7,846,560 | 16.69% |
| | 董事、监事、高管 | 2,998,940 | 6.38% | 0 | 2,998,940 | 6.38% |
| | 核心员工 | 1,901,600 | 4.05% | 0 | 1,901,600 | 4.05% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,546,540 | 45.84% | 0 | 21,546,540 | 45.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,549,720 | 26.70% | 0 | 12,549,720 | 26.70% |
| | 董事、监事、高管 | 8,996,820 | 19.14% | 0 | 8,996,820 | 19.14% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0 | 0.00 | 0.00% |
| 总股本 | | 47,000,000.00 | - | 0 | 47,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 51 | | | | |

说明：上表中，董事、监事、高管列示的持股数量不包含控股股东持股数量；核心员工持股数量不包含同时为核心员工的董事、监事、高管的持股数量。

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 | 林敏鑫 | 16,732,960 | 0 | 16,732,960 | 35.60% | 12,549,720 | 4,183,240 | 0 | 0 |
| 2 | 陈家伟 | 5,745,840 | 0 | 5,745,840 | 12.23% | 4,309,380 | 1,436,460 | 0 | 0 |
| 3 | 洪旭璇 | 3,663,320 | 0 | 3,663,320 | 7.79% | - | 3,663,320 | 0 | 0 |
| 4 | 林楚佳 | 3,605,840 | 0 | 3,605,840 | 7.67% | 2,704,380 | 901,460 | 0 | 0 |
| 5 | 陈丹霞 | 2,342,000 | 0 | 2,342,000 | 4.98% | - | 2,342,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 6 | 刘燕林 | 2,296,710 | 0 | 2,296,710 | 4.89% | - | 2,296,710 | 0 | 0 |
| 7 | 徐小丽 | 1,896,000 | 0 | 1,896,000 | 4.03% | - | 1,896,000 | 0 | 0 |
| 8 | 黄建松 | 1,585,888 | -4,248 | 1,581,640 | 3.37% | - | 1,581,640 | 0 | 0 |
| 9 | 林彬 | 1,458,080 | 0 | 1,458,080 | 3.10% | 1,093,560 | 364,520 | 0 | 0 |
| 10 | 龙文芳 | 958,000 | 0 | 958,000 | 2.04% | - | 958,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 40,284,638 | - | 40,280,390 | 85.70% | 20,657,040 | 19,623,350 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：林敏鑫与林楚佳为表兄弟关系，与洪旭璇为夫妻关系，陈家伟与陈丹霞为夫妻关系，林楚佳与徐小丽为夫妻关系，林彬与龙文芳为夫妻关系，除上述关联关系外，其他股东之间无亲属关系。

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 |
| 林敏鑫 | 董事长 | 男 | 1975 年 11 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 陈家伟 | 董事、总经理 | 男 | 1983 年 10 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 林彬 | 董事 | 男 | 1984 年 11 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 林楚佳 | 董事 | 男 | 1980 年 11 月 | 2023 年 1 月 12 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 黄秀萍 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 女 | 1988 年 9 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 庄培煊 | 监事会主席 | 男 | 1981 年 10 月 | 2023 年 1 月 12 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 林荣皓 | 监事 | 男 | 1980 年 11 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 黄柳元 | 职工代表监事 | 女 | 1986 年 9 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2025 年 4 月 6 日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林敏鑫与林楚佳为表兄弟关系。上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他亲属关系。

(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 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 林敏鑫 | 16,732,960 | 0 | 16,732,960 | 35.60% | 0 | 0 |
| 陈家伟 | 5,745,840 | 0 | 5,745,840 | 12.23% | 0 | 0 |
| 林彬 | 1,458,080 | 0 | 1,458,080 | 3.10% | 0 | 0 |
| 林楚佳 | 3,605,840 | 0 | 3,605,840 | 7.67% | 0 | 0 |
| 黄秀萍 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.64% | 0 | 0 |
| 庄培煊 | 586,000 | 0 | 586,000 | 1.25% | 0 | 0 |
| 林荣皓 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.64% | 0 | 0 |
| 黄柳元 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 合计 | 28,728,720 | - | 28,728,720 | 61.13% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|--------|
| 林楚佳 | 监事会主席 | 新任 | 董事 | 公司经营发展 |

| | | | | |
|-----|----|----|-------|--------|
| 庄培煊 | 董事 | 新任 | 监事会主席 | 公司经营发展 |
|-----|----|----|-------|--------|

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 |
|-------------|------------|----------|----------|------------|
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 行政人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 生产人员 | 43 | 5 | 0 | 48 |
| 技术人员 | 32 | 3 | 0 | 35 |
| 管理人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 101 | 8 | 0 | 109 |

(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 | 10 | 0 | 0 | 10 |

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

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) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,991,793.61 | 3,288,576.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 24,378,840.00 | 53,728,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 3 | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 |
| 应收账款 | 4 | 9,360,614.00 | 6,131,185.66 |
| 应收款项融资 | 5 | 1,231,550.21 | 1,855,664.24 |
| 预付款项 | 6 | 26,219,101.02 | 453,240.15 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 7 | 305,753.19 | 303,243.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 8 | 17,273,373.64 | 16,370,349.87 |
| 合同资产 | 9 | 47,500.00 | 47,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 10 | 1,592,269.05 | 1,298,349.25 |
| 流动资产合计 | | 83,431,705.44 | 86,209,482.81 |
| 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 | 11 | 558,650.82 | 894,605.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 12 | 2,224,092.24 | 3,017,179.92 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 215,522.90 | 327,508.26 |
| 递延所得税资产 | 14 | 275,124.93 | 312,117.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,273,390.89 | 4,551,410.89 |
| 资产总计 | | 86,705,096.33 | 90,760,893.70 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 15 | 3,093,094.00 | 3,093,094.00 |
| 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 | 16 | 3,935,768.04 | 3,213,728.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 17 | 258,860.93 | 484,374.94 |
| 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 | 18 | 3,291,548.00 | 3,547,056.00 |
| 应交税费 | 19 | 485,804.80 | 2,590,511.43 |
| 其他应付款 | 20 | | 159,000.00 |
| 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 | 21 | 1,581,154.71 | 1,464,646.67 |
| 其他流动负债 | 22 | 253,378.92 | 13,117.27 |
| 流动负债合计 | | 12,899,609.40 | 14,565,528.50 |
| 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 | 23 | 782,278.75 | 1,547,125.76 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 24 | 244,864.16 | 796,574.84 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,027,142.91 | 2,343,700.60 |
| 负债合计 | | 13,926,752.31 | 16,909,229.10 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 25 | 47,000,000.00 | 47,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 26 | 586,426.09 | 586,426.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27 | 8,879,241.40 | 8,290,127.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 28 | 16,312,676.53 | 17,975,110.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 72,778,344.02 | 73,851,664.60 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 72,778,344.02 | 73,851,664.60 |
| 负债和所有者权益合计 | | 86,705,096.33 | 90,760,893.70 |

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,800,673.82 | 2,903,948.99 |
| 交易性金融资产 | | 12,709,000.00 | 35,550,500.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 |
| 应收账款 | 1 | 9,360,614.00 | 6,131,185.66 |
| 应收款项融资 | | 1,231,550.21 | 1,855,664.24 |
| 预付款项 | | 26,219,101.02 | 1,253,619.75 |
| 其他应收款 | 2 | 302,368.21 | 7,799,596.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 17,273,373.64 | 16,370,349.87 |
| 合同资产 | | 47,500.00 | 47,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,592,269.05 | 1,298,349.25 |
| 流动资产合计 | | 71,567,360.67 | 75,944,087.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 9,384,999.75 | 9,384,999.75 |
| 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 | | 369,093.08 | 677,019.59 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,224,092.24 | 3,017,179.92 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 215,522.90 | 327,508.26 |
| 递延所得税资产 | | 275,124.93 | 312,117.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,468,832.90 | 13,718,824.52 |
| 资产总计 | | 84,036,193.57 | 89,662,911.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,093,094.00 | 3,093,094.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,935,768.04 | 3,213,728.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 258,860.93 | 352,589.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,266,264.00 | 2,910,841.00 |
| 应交税费 | | 402,379.98 | 2,426,406.07 |
| 其他应付款 | | | 159,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,581,154.71 | 1,464,646.67 |
| 其他流动负债 | | 253,378.92 | 13,117.27 |
| 流动负债合计 | | 12,790,900.58 | 13,633,423.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 782,278.75 | 1,547,125.76 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 50,518.19 | 561,004.53 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 832,796.94 | 2,108,130.29 |
| 负债合计 | | 13,623,697.52 | 15,741,553.42 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 47,000,000.00 | 47,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 4,349.15 | 4,349.15 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 8,879,241.40 | 8,290,127.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 14,528,905.50 | 18,626,881.71 |
| 所有者权益合计 | | 70,412,496.05 | 73,921,358.50 |
| 负债和所有者权益合计 | | 84,036,193.57 | 89,662,911.92 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 28,698,595.84 | 33,645,096.76 |
| 其中：营业收入 | 29 | 28,698,595.84 | 33,645,096.76 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 24,006,718.06 | 27,076,777.66 |
| 其中：营业成本 | 29 | 14,805,314.29 | 18,220,959.04 |

| | | | |
|-------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| 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 | 30 | 229,485.92 | 153,033.52 |
| 销售费用 | 31 | 2,493,196.36 | 1,612,653.21 |
| 管理费用 | 32 | 1,902,626.73 | 1,544,488.84 |
| 研发费用 | 33 | 4,458,156.57 | 5,450,019.00 |
| 财务费用 | 34 | 117,938.19 | 95,624.05 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 35 | 3,449,742.00 | 1,045,295.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 36 | 892,322.82 | 1,817,105.23 |
| 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） | 37 | -238,000.00 | -940,320.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 38 | -226,563.83 | 92,790.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 39 | -100,687.98 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 40 | 8,849.56 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,477,540.35 | 8,583,189.95 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 41 | 5,666.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,471,874.35 | 8,583,189.95 |
| 减：所得税费用 | 42 | 145,194.93 | 48,120.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 |
| 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） | | | |
| 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 | | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 |
| 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 | | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 |
| (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） | | 0.18 | 0.18 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.18 |

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 4 | 28,574,270.32 | 28,736,938.07 |
| 减：营业成本 | 4 | 16,298,676.79 | 18,127,452.53 |
| 税金及附加 | | 202,608.17 | 121,051.64 |
| 销售费用 | | 3,167,492.35 | 1,513,479.07 |
| 管理费用 | | 1,792,530.68 | 1,386,949.15 |
| 研发费用 | | 4,369,223.78 | 4,996,580.04 |
| 财务费用 | | 117,187.29 | 96,236.30 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 3,292,014.86 | 773,859.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 447,582.21 | 5,697,265.21 |
| 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） | | | -289,970.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -226,577.63 | 83,071.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -100,687.98 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,843.67 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,037,039.05 | 8,759,416.23 |
| 加：营业外收入 | | - | |
| 减：营业外支出 | | 5,666.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,031,373.05 | 8,759,416.23 |
| 减：所得税费用 | | 140,235.50 | 42,972.37 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,891,137.55 | 8,716,443.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,891,137.55 | 8,716,443.86 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 5,891,137.55 | 8,716,443.86 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.19 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 26,131,732.82 | 40,784,435.77 |
| 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 | | 2,429,780.89 | 197,247.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 574,116.29 | 295,156.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,135,630.00 | 41,276,839.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,096,373.83 | 24,534,950.07 |
| 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 | | 8,268,785.73 | 10,304,686.72 |
| 支付的各项税费 | | 4,237,915.81 | 2,164,285.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,356,328.76 | 3,465,910.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,959,404.13 | 40,469,833.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,176,225.87 | 807,006.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,340,395,050.69 | 398,065,478.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 209,722.82 | 1,817,105.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,849.56 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,340,613,623.07 | 399,882,583.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 26,034,520.80 | 127,256.65 |
| 投资支付的现金 | | 1,310,601,290.69 | 397,565,307.00 |
| 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 | | 1,336,635,811.49 | 397,692,563.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,977,811.58 | 2,190,019.58 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 9,450,820.63 | 4,230,000.00 |
| 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 | | | 4.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,450,820.63 | 4,230,004.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,450,820.63 | -4,230,004.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,296,783.18 | -1,232,978.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,288,576.79 | 1,956,405.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,991,793.61 | 723,427.07 |

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 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 | | 26,131,625.92 | 33,345,579.09 |
| 收到的税费返还 | | 2,315,289.47 | 3,110.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 571,235.53 | 268,879.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,018,150.92 | 33,617,569.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,424,102.81 | 20,868,572.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,992,332.31 | 8,297,314.54 |
| 支付的各项税费 | | 3,884,161.73 | 1,571,367.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,133,419.58 | 3,442,347.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 25,434,016.43 | 34,179,602.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,584,134.49 | -562,033.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,021,742,085.72 | 165,466,340.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,665,482.21 | 697,265.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,849.56 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,029,416,417.49 | 166,163,605.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 26,034,520.80 | 127,256.65 |
| 投资支付的现金 | | 998,618,485.72 | 162,256,615.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,024,653,006.52 | 162,383,871.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,763,410.97 | 3,779,733.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 9,450,820.63 | 4,230,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,450,820.63 | 4,230,004.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,450,820.63 | -4,230,004.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,103,275.17 | -1,012,303.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,903,948.99 | 1,446,764.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,800,673.82 | 434,460.38 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 1 |
| 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：

1、因公司发展规划调整，全资子公司森控科技在本报告期内已注销，报告期期末合并财务报表的合并范围较期初发生变化。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

深圳市深蓝电子股份有限公司（以下简称本集团或深蓝股份）成立于2003年1月2日，注册地为深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道4012号元征科技厂区2号厂房202。

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要产品为空调控制器、驱动器等集成电路硬件及其相关嵌入式系统软件。经营范围主要为电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售；经营进出口业务。许可经营项目是：电子产品加工生产。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括深圳市深蓝电子股份有限公司、深圳市深蓝新能源电气有限

公司（以下简称“深蓝新能源”）、深圳市深蓝智控软件技术有限公司（以下简称“深蓝智控”）等3家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团对报告期末起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。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负

债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，使用第一层次输入值，使用第二层次输入值，使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类

为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。/但仅包括不包含重大融资成分的项目。（管理层选择其一，但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择）。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款。（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团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租赁应收款项，信用损失为本集团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。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

对于本集团取得的票据，基于票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为分为金融机构和其他企业。无论是否包含重大融资成分应收票据，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合名称 | 票据类别 | 承兑人信用等级 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|--------|---------|---------------------------------------|
| 应收款项融资组合 | 银行承兑汇票 | 信用等级较高 | 管理层评价其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备 |
| 应收票据组合 | 银行承兑汇票 | 信用等级一般 | |
| | 商业承兑汇票 | 信用等级一般 | 按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同 |

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。除合并范围内关联方组合外的应收账款，将其他应收账款划分为同类组合。公司应收账款组合划分的明细类别：

① 按信用风险组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 | |
|---------------|---|
| 组合 1：无风险组合 | 集团合并范围内关联方组合，基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。 |
| 组合 2：信用风险特征组合 | 以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备计提比例。 |

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 20.00 | 20.00 |
| 3—4 年 (含 4 年) | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年 (含 5 年) | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日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等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金

融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行。说明其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团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，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为

投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|-------------|
| 1 | 机器设备 | 5-10 | | 10.00-20.00 |
| 2 | 运输设备 | 5 | | 20.00 |
| 3 | 电子设备 | 3-5 | | 20.00-33.33 |
| 4 | 其他设备 | 3-5 | | 20.00-33.33 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

（1）初始计量

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产由于原因无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

本集团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摊销，具体使用寿命估计情况如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-----|--------|------|------|
| 专利权 | 3 | 直线法 | 收益期 |
| 软件 | 5 | 直线法 | 使用年限 |

本集团对无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，期末无使用寿命不确定的无形资产。

（3）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。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转为无形资产。

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无形资产的计价方法。说明各项目划分研究阶段和开发阶段的具体标准以及开发阶段支出资本化的具体条件。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本集团进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利

本集团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：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；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。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

（1）收入确认原则

本集团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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本集团已收货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。

（2）收入确认的具体方法

公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据客户回执确认销售收入。

1) 内销收入：产品已发出，并经客户签收确认后确认收入。

2) 出口收入：产品销售以离岸价结算，按产品装船并取得装船单时确认收入。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与收益相关的政府补助、与资产相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照xx方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，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。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。

本集团以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

（1）租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团评估合同中的客户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，并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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，

将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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，是指出租人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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）本报告期内无重要会计政策变更

（2）本报告期内无重要会计估计变更

五、 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%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 深圳市深蓝新能源电气有限公司 | 20% |
| 深圳市深蓝智控软件技术有限公司 | 20% |

2. 税收优惠

公司于2020年12月11日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202044203610，有效期为三年。根据2008年1月1日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按15%的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为15%。

子公司均适用小微企业税收优惠政策。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指2022年12月31日，“期末余额”系指2023年6月30日，“本期发生额”系指2023年1月1日至6月30日，“上期发生额”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 27,192.65 | 24,584.33 |
| 银行存款 | 1,963,131.24 | 3,263,992.46 |
| 其他货币资金 | 1,469.72 | |
| 合计 | 1,991,793.61 | 3,288,576.79 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 24,378,840.00 | 53,728,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | 1,000.00 | |
| 权益工具投资 | 6,308,840.00 | 11,128,000.00 |
| 银行理财产品、国债逆回购 | 18,069,000.00 | 42,600,000.00 |
| 合计 | 24,378,840.00 | 53,728,000.00 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 |
| 合计 | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 |

（2）期末已经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 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,755,393.60 | 1,089,302.18 |
| 合计 | 1,755,393.60 | 1,089,302.18 |

（3）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------|---------|---------------------|---------------------|---------------|------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,030,910.72 | 100.00 | | | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 | 100.00 | | | 2,733,373.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承票据组合 | 1,030,910.72 | 100.00 | | | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 | 100.00 | | | 2,733,373.52 |
| 合计 | 1,030,910.72 | 100.00 | | | 1,030,910.72 | 2,733,373.52 | 100.00 | | | 2,733,373.52 |

（5）本期无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

（6）本期无实际核销的应收票据

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 818,561.46 | 7.67 | 818,561.46 | 100.00 | 0.00 | 753,286.55 | 10.44 | 753,286.55 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,853,277.90 | 92.33 | 492,663.90 | 5.00 | 9,360,614.00 | 6,463,948.74 | 89.56 | 332,763.08 | 5.15 | 6,131,185.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 9,853,277.90 | 92.33 | 492,663.90 | 5.00 | 9,360,614.00 | 6,463,948.74 | 89.56 | 332,763.08 | 5.15 | 6,131,185.66 |
| 合计 | 10,671,839.36 | 100.00 | 1,311,225.36 | | 9,360,614.00 | 7,217,235.29 | 100.00 | 1,086,049.63 | | 6,131,185.66 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 日海智能科技股份有限公司 | 250.86 | 250.86 | 100 | 预计款项无法收回 |
| 深圳日海瑞研智能科技有限公司 | 1,504.05 | 1,504.05 | 100 | 预计款项无法收回 |
| 铨高科技（珠海）股份有限公司 | 18,762.00 | 18,762.00 | 100 | 预计款项无法收回 |
| 山东奇威特太阳能科技有限公司 | 31,140.00 | 31,140.00 | 100 | 预计款项无法收回 |
| 深圳市海瑞森环境科技有限公司 | 32,380.00 | 32,380.00 | 100 | 预计款项无法收回 |
| 湖南汤普悦斯压缩机科技有限公司 | 734,524.55 | 734,524.55 | 100 | 存在质量纠纷，预计款项无法收回 |
| 合计 | 818,561.46 | 818,561.46 | — | — |

按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,853,277.90 | 492,663.90 | 5.00% |
| 合计 | 9,853,277.90 | 492,663.90 | |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 9,854,781.95 |
| 1-2年 | |
| 2-3年 | 63,770.86 |
| 3-4年 | 18,762.00 |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 734,524.55 |
| 合计 | 10,671,839.36 |

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 753,286.55 | 65,274.91 | | | | 818,561.46 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 332,763.08 | 159,900.82 | | | | 492,663.90 |
| 合计 | 1,086,049.63 | 225,175.73 | | | | 1,311,225.36 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 广东欧科空调制冷有限公司 | 2,017,235.00 | 18.90 | 100,861.75 |
| 三河同飞制冷股份有限公司 | 988,684.66 | 9.26 | 49,434.23 |
| 上海本菱涡旋压缩机有限公司 | 761,000.00 | 7.13 | 38,050.00 |
| 江苏泰恩特环境技术有限公司 | 689,360.00 | 6.46 | 34,468.00 |
| 东莞市丰瑞德温控技术有限公司 | 655,383.98 | 6.14 | 32,769.20 |
| 合计 | 5,111,663.64 | 47.89 | 255,583.18 |

(5) 本集团本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本集团本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 1,231,550.21 | 1,855,664.24 |
| 合计 | 1,231,550.21 | 1,855,664.24 |

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 26,095,724.02 | 99.53 | 286,492.75 | 63.21 |
| 1-2年 | 123,377.00 | 0.47 | 166,747.40 | 36.79 |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 26,219,101.02 | 100.00 | 453,240.15 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,208,434.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.96%。

7. 其他应收款

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 305,753.19 | 303,243.33 |
| 合计 | 305,753.19 | 303,243.33 |

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保证金、押金 | 464,808.30 | 462,208.30 |
| 社保、公积金 | 76,386.93 | 75,088.97 |
| 合计 | 541,195.23 | 537,297.27 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年12月31日余额 | 234,053.94 | | | 234,053.94 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | 234,053.94 | | | 234,053.94 |
| --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 | 1,388.10 | | | 1,388.10 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 235,442.04 | | | 235,442.04 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|-----------|
| 1年以内(含1年) | 78,986.93 |
| 1-2年 | 14,432.00 |
| 2-3年 | 20,525.00 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | |
|-----------|-------------------|
| 3-4年 | 405,000.00 |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 22,251.30 |
| 合计 | 541,195.23 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 234,053.94 | 1,388.10 | | | | 235,442.04 |
| 合计 | 234,053.94 | 1,388.10 | | | | 235,442.04 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 前五大汇总 | 524,163.23 | 96.85 | 232,675.65 |
| 合计 | 524,163.23 | 96.85 | 232,675.65 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,413,915.11 | 953,289.31 | 14,460,625.80 | 14,735,921.49 | 1,136,048.05 | 13,599,873.44 |
| 在产品 | 387,980.37 | 7,521.63 | 380,458.74 | 325,622.88 | 18,508.25 | 307,114.63 |
| 库存商品 | 2,449,934.54 | 17,645.44 | 2,432,289.10 | 2,410,329.14 | 14,991.48 | 2,395,337.66 |
| 发出商品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68,024.14 | 0.00 | 68,024.14 |
| 合计 | 18,251,830.02 | 978,456.38 | 17,273,373.64 | 17,539,897.65 | 1,169,547.78 | 16,370,349.87 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,136,048.05 | 92,243.42 | | 275,002.16 | | 953,289.31 |
| 在产品 | 18,508.25 | 1,855.49 | | 12,842.11 | | 7,521.63 |
| 库存商品 | 14,991.48 | 6,589.07 | | 3,935.11 | | 17,645.44 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 发出商品 | | | | | | 0.00 |
| 合计 | 1,169,547.78 | 100,687.98 | | 291,779.38 | | 978,456.38 |

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 50,000.00 | 2,500.00 | 47,500.00 | 50,000.00 | 2,500.00 | 47,500.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 2,500.00 | 47,500.00 | 50,000.00 | 2,500.00 | 47,500.00 |

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----|----------|------|---------|-------|
| 质保金 | 2,500.00 | | | 按账龄计提 |
| 合计 | 2,500.00 | | | — |

10. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 待认证抵扣进项税 | 1,592,269.05 | 1,298,349.25 |
| 增值税留抵税额 | | |
| 合计 | 1,592,269.05 | 1,298,349.25 |

11. 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 558,650.82 | 894,605.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 558,650.82 | 894,605.71 |

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------|------|------|------|----|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 期初余额 | 2,719,732.31 | 1,988,518.91 | 1,050,845.21 | 534,362.78 | 6,293,459.21 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | - |
| (1) 购置 | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | 87,133.00 | | | 87,133.00 |
| (1) 处置或报废 | | 87,133.00 | | | 87,133.00 |
| 4. 期末余额 | 2,719,732.31 | 1,901,385.91 | 1,050,845.21 | 534,362.78 | 6,206,326.21 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,332,781.77 | 1,709,871.85 | 823,361.11 | 532,838.77 | 5,398,853.50 |
| 2. 本期增加金额 | 146,402.69 | 115,641.30 | 72,386.89 | 1,524.01 | 335,954.89 |
| (1) 计提 | 146,402.69 | 115,641.30 | 72,386.89 | 1,524.01 | 335,954.89 |
| 3. 本期减少金额 | | 87,133.00 | | | 87,133.00 |
| (1) 处置或报废 | | 87,133.00 | | | 87,133.00 |
| 4. 期末余额 | 2,479,184.46 | 1,738,380.15 | 895,748.00 | 534,362.78 | 5,647,675.39 |
| 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 | 240,547.85 | 163,005.76 | 155,097.21 | - | 558,650.82 |
| 2. 期初账面价值 | 386,950.54 | 278,647.06 | 227,484.10 | 1,524.01 | 894,605.71 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产

12. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 5,910,292.21 | 5,910,292.21 |
| 2. 本期增加金额 | | - |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 租入 | | - |
| 3. 本期减少金额 | | - |
| (1) 处置 | | - |
| 4. 期末余额 | 5,910,292.21 | 5,910,292.21 |
| 二、累计折旧 | | - |
| 1. 期初余额 | 2,893,112.29 | 2,893,112.29 |
| 2. 本期增加金额 | 793,087.68 | 793,087.68 |
| (1) 计提 | 793,087.68 | 793,087.68 |
| 3. 本期减少金额 | | - |
| (1) 处置 | | - |
| 4. 期末余额 | 3,686,199.97 | 3,686,199.97 |
| 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 | 2,224,092.24 | 2,224,092.24 |
| 2. 期初账面价值 | 3,017,179.92 | 3,017,179.92 |

13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|-------------------|--------|-------------------|
| 装修费 | 327,508.26 | | 111,985.36 | | 215,522.90 |
| 合计 | 327,508.26 | | 111,985.36 | | 215,522.90 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,834,166.17 | 275,124.93 | 1,798,679.94 | 269,802.00 |
| 公允价值变动 | | | 282,100.00 | 42,315.00 |
| 合计 | 1,834,166.17 | 275,124.93 | 2,080,779.94 | 312,117.00 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 275,124.93 | | 312,117.00 |
| 递延所得税负债 | | | | |

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,093,094.00 | 3,093,094.00 |
| 合计 | 3,093,094.00 | 3,093,094.00 |

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 3,935,768.04 | 3,213,728.19 |
| 合计 | 3,935,768.04 | 3,213,728.19 |

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 258,860.93 | 484,374.94 |
| 合计 | 258,860.93 | 484,374.94 |

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,547,056.00 | 8,296,711.39 | 8,552,219.39 | 3,291,548.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 367,663.74 | 367,663.74 | - |
| 辞退福利 | | | | - |
| 一年内到期的其他福利 | | | | - |
| 合计 | 3,547,056.00 | 8,664,375.13 | 8,919,883.13 | 3,291,548.00 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,547,056.00 | 7,828,030.00 | 8,083,538.00 | 3,291,548.00 |
| 职工福利费 | | 144,752.18 | 144,752.18 | - |
| 社会保险费 | | 128,201.21 | 128,201.21 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 110,422.80 | 110,422.80 | - |
| 工伤保险费 | | 5,253.67 | 5,253.67 | - |
| 生育保险费 | | 12,524.74 | 12,524.74 | - |
| 住房公积金 | | 195,728.00 | 195,728.00 | - |
| 合计 | 3,547,056.00 | 8,296,711.39 | 8,552,219.39 | 3,291,548.00 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险 | | 358,941.18 | 358,941.18 | |
| 失业保险费 | | 8,722.56 | 8,722.56 | |
| 合计 | | 367,663.74 | 367,663.74 | |

19. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 370,586.51 | 1,578,632.07 |
| 企业所得税 | 51,282.62 | 841,655.45 |
| 个人所得税 | 13,059.69 | 20,490.68 |
| 城市维护建设税 | 24,383.98 | 82,340.84 |
| 教育费附加 | 17,417.13 | 58,814.90 |
| 印花税 | 9,074.87 | 8,577.49 |
| 合计 | 485,804.80 | 2,590,511.43 |

20. 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 | - | 159,000.00 |
| 合计 | - | 159,000.00 |

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------|-------------------|
| 券商督导费 | - | 159,000.00 |
| 合计 | - | 159,000.00 |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,581,154.71 | 1,464,646.67 |
| 合计 | 1,581,154.71 | 1,464,646.67 |

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 待转销项税 | 253,378.92 | 13,117.27 |
| 合计 | 253,378.92 | 13,117.27 |

23. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 791,828.18 | 1,585,389.67 |
| 减：未确认融资费用 | 9,549.43 | 38,263.91 |
| 合计 | 782,278.75 | 1,547,125.76 |

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 与资产相关政府补助 | 412,349.84 | | 167,485.68 | 244,864.16 | |
| 与收益相关政府补助 | 384,225.00 | | 384,225.00 | - | |
| 合计 | 796,574.84 | - | 551,710.68 | 244,864.16 | — |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|-------------------|----------|-------------|-------------------|------------|----------|-------------------|-------------|
| 智能化高效节能型变频热泵控制器的关键技术研发（JSGG20170817144926753） | 176,779.53 | | | 126,261.34 | | | 50,518.19 | 与资产相关 |
| 新能源汽车压缩机关键技术研发（CYZZ20180302145453097） | 235,570.31 | | | 41,224.34 | | | 194,345.97 | 与资产相关 |
| 重 2021021 新能源汽车异步电机高效控制系统关键技术研发（JSGG20201102154402007） | 384,225.00 | | | 384,225.00 | | | - | 与收益相关 |
| 合计 | 796,574.84 | - | - | 551,710.68 | - | - | 244,864.16 | |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

25. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 47,000,000.00 | | | | | | 47,000,000.00 |

26. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 586,426.09 | | | 586,426.09 |
| 合计 | 586,426.09 | | | 586,426.09 |

27. 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 | 8,290,127.64 | 589,113.76 | | 8,879,241.40 |
| 合计 | 8,290,127.64 | 589,113.76 | | 8,879,241.40 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上期期末余额 | 17,975,110.87 | 21,686,175.77 |
| 加：期初未分配利润调整数 | | |
| 本期期初余额 | 17,975,110.87 | 21,686,175.77 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 |
| 减：提取法定盈余公积 | 589,113.76 | 871,644.39 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 9,400,000.00 | 4,230,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本期期末余额 | 16,312,676.53 | 25,119,600.75 |

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,698,595.84 | 14,805,314.29 | 33,645,096.76 | 18,220,959.04 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 28,698,595.84 | 14,805,314.29 | 33,645,096.76 | 18,220,959.04 |

30. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 124,478.07 | 82,272.25 |
| 教育费附加 | 53,347.76 | 35,199.63 |
| 地方教育费附加 | 35,565.18 | 23,466.39 |
| 印花税 | 14,474.91 | 11,075.25 |
| 车船使用税 | 1,620.00 | 1,020.00 |
| 合计 | 229,485.92 | 153,033.52 |

31. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,500,534.32 | 1,119,251.60 |
| 办公费 | 38,169.43 | 30,644.70 |
| 使用权资产折旧费 | 112,543.74 | 116,618.34 |
| 水电管理费 | 46,190.25 | 36,477.80 |
| 折旧费 | 43,105.74 | 69,662.10 |
| 广告宣传费 | 384,648.05 | 147,195.75 |
| 差旅费 | 242,527.75 | 35,058.63 |
| 业务招待费 | 46,896.53 | 53,766.37 |
| 技术售后服务费 | 56,225.54 | |
| 其他 | 22,355.01 | 3,977.92 |
| 合计 | 2,493,196.36 | 1,612,653.21 |

32. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,380,263.95 | 1,116,592.20 |
| 办公费 | 94,088.82 | 62,443.14 |
| 差旅费 | 61,081.77 | 10,433.67 |
| 水电管理费 | 16,354.21 | 22,779.60 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 2,841.00 | 10,902.65 |
| 折旧费 | 1,636.44 | 11,786.46 |
| 中介费 | 233,461.53 | 179,666.57 |
| 使用权资产折旧费 | 80,587.98 | 93,129.90 |
| 其他 | 31,951.03 | 36,754.65 |
| 合计 | 1,902,266.73 | 1,544,488.84 |

33. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,379,031.01 | 4,079,282.37 |
| 差旅交通费 | 173,806.35 | 80,947.52 |
| 折旧摊销费 | 147,221.56 | 248,508.38 |
| 水电管理费 | 53,573.01 | 72,850.17 |
| 办公费 | 67,228.42 | 94,003.18 |
| 物耗费 | 148,256.46 | 393,585.74 |
| 软件开发费 | 87,378.64 | 110,088.50 |
| 认证以及咨询服务费 | 58,484.07 | 23,000.00 |
| 使用权资产折旧费 | 292,567.74 | 279,389.64 |
| 其他 | 50,609.31 | 68,363.50 |
| 合计 | 4,458,156.57 | 5,450,019.00 |

34. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息费用 | 50,820.63 | |
| 减：利息收入 | 3,230.38 | 4,298.19 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 手续费 | 7,219.03 | 8,490.74 |
| 未确认融资费用 | 63,128.91 | 91,431.50 |
| 合计 | 117,938.19 | 95,624.05 |

35. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,019,961.11 | 851,157.50 |
| 增值税即征即退 | 2,429,780.89 | 194,137.63 |
| 合计 | 3,449,742.00 | 1,045,295.13 |

36. 投资收益

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 105,527.00 | 785,358.50 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 786,795.82 | 1,031,746.73 |
| 合计 | 892,322.82 | 1,817,105.23 |

37. 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 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 交易性金融资产 | -238,000.00 | -940,320.00 |
| 合计 | -238,000.00 | -940,320.00 |

38. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|------------------|
| 坏账损失 | -226,563.83 | 92,790.49 |
| 合计 | -226,563.83 | 92,790.49 |

39. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------------|----------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -100,687.98 | - |
| 合计 | -100,687.98 | - |

40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------------|-------|-----------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 8,849.56 | | 8,849.56 |
| 合计 | 8,849.56 | | 8,849.56 |

41. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|----------|
| 滞纳金 | 5,666.00 | - |
| 合计 | 5,666.00 | - |

42. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 108,202.86 | 79,155.29 |
| 递延所得税费用 | 36,992.07 | -31,034.71 |
| 合计 | 145,194.93 | 48,120.58 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | 3,230.38 | 4,298.19 |
| 政府补助 | 466,239.05 | 280,580.72 |
| 外部往来款 | 104,646.86 | 10,277.15 |
| 合计 | 574,116.29 | 295,156.06 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 各种费用付现 | 3,356,328.76 | 3,465,910.86 |
| 合计 | 3,356,328.76 | 3,465,910.86 |

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------------|
| 其他 | - | 4.17 |
| 合计 | - | 4.17 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 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: | — | — |
| 净利润 | 8,326,679.42 | 8,535,069.37 |
| 加: 资产减值准备 | -191,091.40 | |
| 信用减值损失 | 226,563.83 | -92,790.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 335,954.89 | 467,019.90 |
| 使用权资产折旧 | 793,087.68 | 788,058.78 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 111,985.36 | 118,010.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -8,849.56 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | 238,000.00 | 940,320.00 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 50,820.63 | |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -892,322.82 | -1,817,105.23 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | 36,992.07 | -31,034.71 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -711,932.37 | -6,256,173.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -1,860,044.61 | 304,163.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -2,279,617.25 | -2,148,531.54 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,176,225.87 | 807,006.49 |
| 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 | 1,991,793.61 | 723,427.07 |
| 减：现金的期初余额 | 3,288,576.79 | 1,956,405.17 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,296,783.18 | -1,232,978.10 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 现金 | 1,991,793.61 | 3,288,576.79 |
| 其中：库存现金 | 27,192.65 | 24,584.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,963,131.24 | 3,263,992.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,469.72 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 1,991,793.61 | 3,288,576.79 |
| 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 | | |

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|--------------|------|--------------|
| 增值税退税 | 2,429,780.89 | 其他收益 | 2,429,780.89 |
| 递延收益摊销 | 553,722.06 | 其他收益 | 553,722.06 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|------------|------|------------|
| 科技企业研发投入扶持款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 高新企业资助款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 个税手续费返还 | 8,139.05 | 其他收益 | 8,139.05 |
| 著作权资助款 | 6,600.00 | 其他收益 | 6,600.00 |
| 扩岗补助 | 1,500.00 | 其他收益 | 1,500.00 |
| 高新专项扶持款 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 专精特新资助款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市深蓝新能源电气有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 软件和信息技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 深圳市深蓝智控软件技术有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 软件和信息技术服务 | 100.00 | | 设立 |

八、 与金融工具相关风险

公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司管理层负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止2023年6月30日，本公司无持有的外币金融资产和外币金融负债。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年6月30日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | 1,000.00 | | | 1,000.00 |
| （2）权益工具投资 | 6,308,840.00 | | | 6,308,840.00 |
| （3）银行理财产品、国债逆回购 | 18,069,000.00 | | | 18,069,000.00 |
| 合计 | 24,378,840.00 | | | 24,378,840.00 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据公允价值以期末收盘价格确定。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 控股股东及最终控制方名称 | 身份证号 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 林敏鑫 | 440525****2450 | 35.60 | 35.60 |
| 洪旭璇 | 445202****244X | 7.79 | 7.79 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|------------------|
| 陈家伟 | 本公司董事、总经理 |
| 林彬 | 本公司董事 |
| 林楚佳 | 本公司董事 |
| 黄秀萍 | 本公司董事、财务总监、董事会秘书 |
| 庄培煊 | 本公司监事 |
| 林荣皓 | 本公司监事 |
| 黄柳元 | 本公司监事 |

（二）报告期内关联交易。

1. 关联担保情况

（1）作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
| 林敏鑫 | 3,093,094.00 | 2022-11-03 | 2026-11-02 | 否 |

公司向杭州银行股份有限公司申请人民币1,000.00万元的授信额度，公司董事长、控股股东、实际控制人林敏鑫为上述银行授信提供无偿连带担保，担保额度为人民币1,500.00万元。实际担保金额及期限以每一笔具体融资业务为准，公司本期与杭州银行存在一笔借款，金额为3,093,094.00元。

十一、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、承诺事项

1. 资产负债表日存在的重要承诺

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 出租单位 | 租赁标的 | 合同期限 | 约定条款 |
|------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| 中城阿宝科技发展（深圳）有限公司 | 深圳市龙岗区坂田五和大道4012号IOT物联网产业园2号楼2楼整层 | 2019-12-08 至 2024-12-07 | 月租金117500.00元，每满24个月在前一次租赁费用基础上递增10% |

除存在上述承诺事项外，截止2023年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

- 1.本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。
- 2.本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 125,282.00 | 1.26 | 125,282.00 | 100.00 | - | 60,007.09 | 0.92 | 60,007.09 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,853,277.90 | 98.74 | 492,663.90 | 5.00 | 9,360,614.00 | 6,463,948.74 | 99.08 | 332,763.08 | 5.15 | 6,131,185.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合计提 | 9,853,277.90 | 98.74 | 492,663.90 | 5.00 | 9,360,614.00 | 6,463,948.74 | 99.08 | 332,763.08 | 5.15 | 6,131,185.66 |
| 合计 | 9,978,559.90 | 100.00 | 617,945.90 | | 9,360,614.00 | 6,523,955.83 | 100.00 | 392,770.17 | | 6,131,185.66 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 日海智能科技股份有限公司 | 250.86 | 250.86 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 深圳日海瑞研智能科技有限公司 | 1,504.05 | 1,504.05 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 铨高科技（珠海）股份有限公司 | 18,762.00 | 18,762.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 山东奇威特太阳能科技有限公司 | 31,140.00 | 31,140.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 深圳市海瑞森环境科技有限公司 | 32,380.00 | 32,380.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 湖南汤普悦斯压缩机科技有限公司 | 41,245.09 | 41,245.09 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 合计 | 125,282.00 | 125,282.00 | — | — |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,853,277.90 | 492,663.90 | 5.00% |
| 合计 | 9,853,277.90 | 492,663.90 | |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 9,854,781.95 |
| 1-2年 | |
| 2-3年 | 63,770.86 |
| 3-4年 | 18,762.00 |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 41,245.09 |
| 合计 | 9,978,559.90 |

(3) 本期应账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 60,007.09 | 65,274.91 | | | | 125,282.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 332,763.08 | 159,900.82 | | | | 492,663.90 |
| 合计 | 392,770.17 | 225,175.73 | | | | 617,945.90 |

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 广东欧科空调制冷有限公司 | 2,017,235.00 | 20.22 | 100,861.75 |
| 三河同飞制冷股份有限公司 | 988,684.66 | 9.91 | 49,434.23 |
| 上海本菱涡旋压缩机有限公司 | 761,000.00 | 7.63 | 38,050.00 |
| 江苏泰恩特环境技术有限公司 | 689,360.00 | 6.91 | 34,468.00 |
| 东莞市丰瑞德温控技术有限公司 | 655,383.98 | 6.57 | 32,769.20 |
| 合计 | 5,111,663.64 | 51.24 | 255,583.18 |

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(7) 本报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 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 | 302,368.21 | 7,799,596.12 |
| 合计 | 302,368.21 | 7,799,596.12 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 合并范围内关联方往来款 | | 7,500,000.00 |
| 社保公积金 | 72,823.80 | 71,249.81 |
| 押金 | 464,808.30 | 462,208.30 |
| 合计 | 537,632.10 | 8,033,458.11 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 233,861.99 | | | 233,861.99 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | 233,861.99 | | | 233,861.99 |
| --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 | 1,401.90 | | | 1,401.90 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 235,263.89 | | | 235,263.89 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | |
|-----------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 75,423.80 |
| 1-2年 | 14,432.00 |
| 2-3年 | 20,525.00 |
| 3-4年 | 405,000.00 |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 22,251.30 |
| 合计 | 537,632.10 |

（4）其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合计提 | 233,861.99 | 1,401.90 | | | | 235,263.89 |
| 合计 | 233,861.99 | 1,401.90 | | | | 235,263.89 |

（5）本期无实际核销的其他应收款

（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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 余额汇总 | 520,600.10 | 96.83 | 232,497.49 |
| 合计 | 520,600.10 | 96.83 | 232,497.49 |

（7）公司无涉及政府补助的应收款项

（8）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 9,384,999.75 | | 9,384,999.75 | 9,384,999.75 | | 9,384,999.75 |
| 合计 | 9,384,999.75 | | 9,384,999.75 | 9,384,999.75 | | 9,384,999.75 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 深圳市深蓝新能源电气有限公司 | 8,884,999.75 | | | 8,884,999.75 | | |
| 深圳市深蓝智控软件技术有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 9,384,999.75 | | | 9,384,999.75 | | |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,574,270.32 | 16,298,676.79 | 28,736,938.07 | 18,127,452.53 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 28,574,270.32 | 16,298,676.79 | 28,736,938.07 | 18,127,452.53 |

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 5,256,290.95 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 447,582.21 | 440,974.26 |
| 合计 | 447,582.21 | 5,697,265.21 |

十六、 财务报告批准

本财务报告于2023年8月16日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 8,849.56 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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） | 1,019,961.11 | |
| 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年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、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投资收益 | 654,322.82 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|--------------------------------------|---------------------|----|
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,683,133.49 | |
| 减：所得税影响额 | 191,602.46 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,491,531.03 | — |

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（元/股） | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 10.89 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 8.94 | 0.15 | 0.15 |

深圳市深蓝电子股份有限公司

二〇二三年八月十六日

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 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 8,849.56 |
| 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） | 1,019,961.11 |
| 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投资收益 | 654,322.82 |
| 非经常性损益合计 | 1,683,133.49 |
| 减：所得税影响数 | 191,602.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,491,531.03 |

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

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