

证券代码：837009

证券简称：大雅智能

主办券商：广发证券

**DAYA 大雅智能**

**大雅智能**

NEEQ : 837009

**广东大雅智能厨电股份有限公司**

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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	15
第四节 股份变动及股东情况 .....	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节 财务会计报告 .....	23
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	109
附件 II 融资情况.....	110

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	公司档案室

## 释义

释义项目	指	释义
大雅智能、公司、本公司	指	广东大雅智能厨电股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东大雅智能厨电股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
电器拉手、扶手	指	冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等。
商显边框	指	商业显示器的边框，比如电视机边框、一体机边框、教育机边框、会议机边框、触摸屏边框等。
本报告	指	《广东大雅智能厨电股份有限公司 2023 年半年度报告》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
大雅三兴	指	中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司
阜沙分公司	指	广东大雅智能厨电股份有限公司阜沙分公司
大雅香港	指	大雅控股（香港）有限公司
大雅泰国	指	大雅厨电配件（泰国）有限公司
南海成长	指	杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）
广发证券	指	广发证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东大雅智能厨电股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG DAYA SMART KITCHEN APPLIANCES CO., LTD.		
	DAYA		
法定代表人	杨承卓	成立时间	2007年3月21日
控股股东	控股股东为杨海清	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨海清，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-338 金属制日用品-3389 其他金属制日用品制造业		
主要产品与服务项目	电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售。		
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	大雅智能	证券代码	837009
挂牌时间	2016年5月9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）	55,566,667
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	林琼芸	联系地址	中山市港口镇沙港中路6号之一C幢
电话	0760-28216522	电子邮箱	dayadmb@dayasmart.com.cn
传真	0760-88325774		
公司办公地址	中山市港口镇沙港中路6号之一C幢	邮政编码	528434
公司网址	http://www.dayasmart.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000799369094E		
注册地址	广东省中山市沙港中路6号之一C幢		
注册资本（元）	55,566,667	注册情况报告期内是否变更	否

备注：公司于2023年8月11日取得中山市市场监督管理局完成注册地址变更登记后换发的营业执照。

## 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

##### I 商业模式

公司是一家主要从事电器拉手、卫浴扶手、商显边框系列产品的研发、生产及销售的高新技术企业，深耕行业十余年，公司产品主要应用于冰箱、烤箱、微波炉、消毒柜、商业显示器等产品上。多年来，公司与众多国内外知名厨电企业及电子设备制造企业形成了良好的合作关系。

##### (1) 研发模式

公司自成立以来坚持自主创新，建立了一套科学严谨的产品研发控制程序。公司研发中心负责组织、管理新产品研发和技术创新，公司已建立的专业研发技术团队聚集了产品研发、工艺优化、模具、机械的设计与制造、自动化生产等多领域的专业人才。截止半年度报告期末，公司已获得71项专利，其中发明专利4项，实用新型专利59项，外观设计专利8项。公司研发服务于销售，市场动因决定研发方向。在具体工作中，公司销售中心配合研发人员对市场和现有客户展开需求调研，或将客户对产品提出新的性能改进等要求反馈至研发中心，公司研发人员通过包括但不限于以上方式了解客户具体需求后，对研发项目进行系统的分析、组织和策划，通过工艺设计、可行性评估、各项标准实验验证等实施手段把研发项目科学有序地分解成不同阶段，结合公司研发的工艺流程制度制定每个阶段的任务、实施步骤、实施要求，并根据开发进度的实际情况对计划做出相应的调整，保证研发工作的顺利开展，为客户提供一体化的优质解决方案。

##### (2) 采购模式

公司设有供应链管理部和计划部，分别负责供应商的开发、维护并全面规划、安排公司的各项采购工作及后期产品生产的供应管理，公司采购遵循“按需采购”、“以产订购”、“合理库存”的采购模式，根据计划部统筹的客户订单、生产计划结合库存情况后由需求部门对各项物资发起请购需求，后统一安排采购，从源头出发，采用多种采购模式保证供应稳定。公司主要原材料有不锈钢管、铝材等，公司实施科学系统的管理方法通过寻源、比价、比质量等方式确定供应商后，按《供应商开发管理规范》要求与供应商协商签订《供货合作协议》、《质量保证协议》等协议，明确供需双方的权利及义务，有效管控供应商供货质量水平，供应商货物送达后，公司进行质量检测，检测合格后验收入库。为保证原材料质量和供货的持续稳定性，公司建立了合格供应商名录，并按《合格供应商管理规范》的要求对纳入《合格供应商清单》的供应商定期实施考核、评鉴、辅导、整改或淘汰，在确保采购物料满足“适质、适量、适时、适用”等基本原则的同时，也对供应商的技术水平、产品质量、交期管理、服务质量等多方面进行综合考核，实施优胜劣汰，与重要原材料的供应商保持良好合作关系的同时也对合格供应商进行监督和管理，有利于供应商资源的优化调整。

##### (3) 生产模式

生产方面，公司目前主要生产包括冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、卫浴扶手、商显边框等产品，产品主要作为厨房电器、卫浴产品及商业显示器的配件使用，公司制定了《生产管理程序》等一系列严格的作业指导书，包括生产流程运作标准、车间日常管理等规定，将各生产流程细化至各个环节，并设定责任人按标准对各生产环节进行监督，保证产品质量；在“创新制造、降低成本、提高效率”的理念

指导下，公司的生产以市场需求为导向，采取“以销定产+合理库存”的模式，各生产基地根据年度生产计划及已获订单情况、产成品库存变动情况、销售预测情况、生产工艺复杂程度情况进行备料和生产排程，公司在生产过程中，对每道工序进行严格的质量检查，并不断根据实际情况改进生产工艺，致力提高产品质量及兼顾生产效率。

#### （4）销售模式

公司设有分别管理国内、外销售的部门，统一负责国内外客户拓展、客户信息跟踪、销售合同评审、签订合同、订单处理、执行销售政策和售后服务等工作。公司采用直销的销售方式，通过主动推销、参与投标、客户转介绍等方式挖掘国内外客户，在取得合作意向后进行深度洽谈，并达成合作协议。公司经过多年的行业积累，沉淀了一批国内外家用电器一线制造商客户，主要客户合作关系大都在五年以上，需求相对稳定，商显边框客户也在继续开拓进程中。

报告期内，公司的收入来源主要是销售电器拉手和卫浴扶手产品，公司的商业模式无重大变化。

## II 经营计划

在全球经济波动的宏观经济环境下，公司经营业绩较上年同期有所波动。公司下半年将继续专注于主营业务电器拉手、卫浴扶手系列产品的发展，在保持现有技术和产品优势的基础上，进一步完善经营管理体系，并将继续贯彻执行公司业务发展战略，精细化运营，努力提升公司产品和服务品质，全体员工继续努力践行公司年度经营计划和长期发展战略，推进各项业务开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都更进一步发展，以推动公司平稳发展。

## （二） 行业情况

公司是一家主要从事电器拉手、卫浴扶手等高端厨房电器门控产品和商显边框系列产品的研发、生产及销售的高新技术企业，公司产品广泛应用于冰箱、烤箱、微波炉、消毒柜等厨房电器以及电子教育商业显示器等产品上，公司深耕高端厨房门控产品行业十余年，近年研发的商显边框系列产品也逐步进入电子教育产品企业的供应商体系中。

国家统计局数据显示我国 2023 年上半年 GDP 同比增长 5.5%，经济环境有所回暖。根据奥维云网(AVC) 数据显示，我国 2023 年 H1 家电市场零售额为 3,982 亿元，同比增长 4.4%，而中国冰冷电器市场上半年零售额为 545 亿元，同比增长 3.5%；结合消费端来看，居民消费意愿有所回升。2023 年 8 月 1 日，国家发展改革委等部门印发关于全面落实《中共中央、国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》的《国家发展改革委等部门关于实施促进民营经济发展近期若干举措通知》（发改体改〔2023〕1054 号），旨在推动破解民营经济发展中面临的突出问题，激发民营经济发展活力，提振民营经济发展信心，提出促进民营经济发展 28 条措施有望促进实体经济的进一步发展。随着人们整体收入水平的逐步提高及在互联网新经济消费形式的刺激下，消费者对家电行业提出更高层次的需求，厨房电器作为一个与人们生活息息相关的行业，消费的新需求同时推进该行业技术水平、品质和种类的进一步提升，厨房电器行业带动厨房配套产品的发展仍存在增长空间。

2022 年 11 月，教育部发布《关于发布智慧教育平台系列两项教育行业标准的通知》，扎实推进国家教育数字化战略行动，完善教育信息化标准体系，提升各类智慧教育平台建设与应用水平；2023 年 2 月，中共中央国务院发布《数字中国建设整体布局规划》提出促进数字公共服务普惠化，大力实施国家教育数字化战略行动，完善国家智慧教育平台；各层不断推进的信息化教育政策给电子教育产品行业提供支持，公司作为智慧教育产品配套商的市场潜力有待挖掘。

企业经营仍受海运价格提高、各国贸易摩擦加剧、人口结构变动带来的消费调整等严峻挑战，外部

环境复杂多变，厨房电器行业发展短期面临挑战，但是从中长期来看，产业结构升级、消费多元化趋势、国家政策等对厨电行业产品标准升级、互联网技术与教育行业的融合发展都将带来新的机会点和增长点，公司的市场潜力将有机会进一步释放。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 公司于2023年1月19日获得了广东省工信厅关于省级“专精特新”的认证。 (2) 公司于2014年起连续获得省“高新技术企业”的认定。

## 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	61,088,068.33	116,067,084.84	-47.37%
毛利率%	28.32%	34.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	236,604.71	14,862,503.45	-98.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	464,173.53	14,707,977.45	-96.84%
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）	0.0554%	3.39%	-
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）	0.1087%	3.36%	-
基本每股收益	0.0043	0.27	-98.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	636,289,561.05	639,328,821.79	-0.48%
负债总计	217,029,357.83	210,934,584.63	2.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	419,259,047.23	428,393,017.35	-2.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.55	7.71	-2.08%
资产负债率%（母公司）	29.65%	28.40%	-

资产负债率% (合并)	34.11%	32.99%	-
流动比率	3.31	3.31	-
利息保障倍数	1.43	4.22	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,713,972.65	31,233,189.60	-121.50%
应收账款周转率	0.77	1.31	-
存货周转率	0.94	1.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.48%	0.79%	-
营业收入增长率%	-47.37%	4.82%	-
净利润增长率%	-98.41%	3.59%	-

### 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	120,612,519.09	18.96%	133,007,871.46	20.80%	-9.32%
应收票据	11,027,376.06	1.73%	15,743,109.79	2.46%	-29.95%
应收账款	73,262,899.91	11.51%	74,970,334.61	11.73%	-2.28%
交易性金融资产	15,000,000.00	2.36%	15,000,000.00	2.35%	0.00%
预付款项	337,162.72	0.05%	143,827.75	0.02%	134.42%
其他应收款	4,526,036.97	0.71%	4,290,132.45	0.67%	5.50%
存货	41,613,506.60	6.54%	41,917,286.94	6.56%	-0.72%
长期股权投资	8,182,174.90	1.29%	8,182,174.90	1.28%	0.00%
固定资产	159,225,903.48	25.02%	164,664,019.70	25.76%	-3.30%
在建工程	141,024,919.76	22.16%	120,953,468.12	18.92%	16.59%
无形资产	37,509,045.47	5.89%	38,054,207.99	5.95%	-1.43%
其他非流动资产	303,428.22	0.05%	647,808.22	0.10%	-53.16%
应付票据	3,720,747.51	0.58%	2,406,155.66	0.38%	54.63%
应付账款	15,763,842.95	2.48%	16,466,978.29	2.58%	-4.27%
短期借款	9,000,000.00	1.41%	19,000,000.00	2.97%	-52.63%
长期借款	121,533,372.43	19.10%	111,273,919.62	17.40%	9.22%

#### 项目重大变动原因：

1. 应收票据：本期为1,102.74万元，上年期末为1,574.31万元，减小471.57万元，下降率为29.95%，主要原因是：本期以票据结算的客户销售额有所下降；

2. 在建工程：本期为14,102.49万元，上年期末为12,095.35万元，增加2,007.14万元，增长率16.59%，主要原因是：公司建设的自有厂房的投入有所增加；
3. 其他非流动资产：本期为30.34万元，上年期末为64.78万元，减小34.44万元，下降率为53.16%，主要原因是：本期预付工程及设备款项比去年期末有所减小；
4. 应付票据：本期为372.07万元，上年期末为240.62万元，增加131.45万元，增长率为54.63%，主要原因是：本期开具给供应商的银行承汇票比去年期末有所增加；
5. 短期借款：本期为900.00万元，上年期末为1,900.00万元，减小1,000.00万元，下降率为52.63%，主要原因是：本期公司减小了流动资金的短期借款；
6. 长期借款：本期为12,153.34万元，上年期末为11,127.39万元，增长1,025.95万元，增长率9.22%，主要原因是：公司为建设厂房需求，向银行融资。

## （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	61,088,068.33	-	116,067,084.84	-	-47.37%
营业成本	43,789,806.52	71.68%	76,486,871.43	65.90%	-42.75%
毛利率	28.32%	-	34.10%	-	-
销售费用	1,399,879.53	2.29%	1,990,810.73	1.72%	-29.68%
管理费用	11,344,147.15	18.57%	14,632,893.72	12.61%	-22.48%
研发费用	2,244,931.09	3.67%	5,123,586.35	4.41%	-56.18%
财务费用	167,824.80	0.27%	-478,810.00	-0.41%	-135.05%
信用减值损失	263,636.43	0.43%	518,890.74	0.45%	-49.19%
资产减值损失	-859,569.56	-1.41%	-599,643.87	-0.52%	-43.35%
其他收益	17,085.25	0.03%	75,611.26	0.07%	-77.40%
投资收益	111,115.76	0.18%	163,860.29	0.14%	-32.19%
公允价值变动 收益	11,845.00	0.02%	-303,460.00	-0.26%	103.90%
资产处置收益	-144,711.94	-0.24%	-393.30	0.00%	36,694.29%
营业利润	1,115,726.38	1.83%	17,666,440.04	15.22%	-93.68%
营业外收入	4.61	0.00%	786,539.76	0.68%	-99.9994%
营业外支出	240,014.69	0.39%	515,301.96	0.44%	-53.42%
净利润	236,540.89	0.39%	14,862,567.20	12.81%	-98.41%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期为6,108.80万元，上年同期为11,606.71万元，减小5,497.91万元，下降率47.37%，主要原因是：本期公司出口订单由于国际贸易摩擦加剧有所减小，收入下降；
2. 营业成本：本期为4,378.98万元，上年同期为：7,648.69万元，减小3,269.71万元，下降率为42.75%，主要原因是：本期由于公司订单有所减小，销售收入下降；由于收入下降分摊的单位固定成本有所增加，使毛利率有所下降；

3. 研发费用：本期为224.49万元，上年同期为512.36万元，减小287.87万元，下降率56.18%，主要原因是：本期投入研发的相关费用有所减小；
4. 财务费用：本期为16.78万元，上年同期为-47.88万元，增加64.66万元，增长率135.05%，主要原因是：本期由于汇率的波动产生的汇兑收益比去年同期有所减小；
5. 资产减值损失：本期为-85.9569万元，上年同期为-59.9644万元，增加-25.9925万元，增长率43.35%，主要原因是：本期计提的存货跌价有所增加；
6. 其他收益：本期为1.7085万元，上年同期为7.5611万元，减小5.8526万元，下降率77.40%，主要原因是：本期收到的日常活动政府补助资金比去年同期有所减小；
7. 投资收益：本期为11.1116万元，上年同期为16.3860万元，减小5.2744万元，下降率32.19%，主要原因是：本期远期结售汇产生的收益有所减小；
8. 公允价值变动收益：本期为1.1845万元，上年同期为-30.3460万元，增加31.5305万元，增长率103.90%，主要原因是：本期公司外汇远期锁汇由于汇率波动产生的收益与去年同期比有所增加；
9. 资产处置收益：本期为-14.4711万元，上年同期为-0.0393万元，增加-14.4318万元，增长率36,694.29%，主要原因是：本期公司对资产的处理产生的损失与去年同期比有所增加；
10. 营业外收入：本期为0.0005万元，上年同期为78.65万元，减小78.6495万元，下降率99.9994%，主要原因是：本期收到的与经营活动有关的政府补助资金比去年同期有所减小；
11. 营业外支出：本期为24.0014万元，上年同期为51.5302万元，减小27.5288万元，下降率53.42%，主要原因是：本期无产生与供应商的诉讼费，减小了上期产生与供应商的诉讼费28.53万元营业外支出；
12. 净利润：本期为23.6540万元，上年同期为1,486.26万元，减小1,462.61万元，下降率为98.41%，主要原因是：本期公司的营业收入与去年同期比下降47.37%，由于收入下降分摊的单位固定成本有所增加，使毛利率有所下降，因此净利润与去年同期比下降较大。

## 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	59,604,327.20	113,558,236.20	-47.51%
其他业务收入	1,483,741.13	2,508,848.64	-40.86%
主营业务成本	43,252,783.86	74,984,032.35	-42.32%
其他业务成本	537,022.66	1,502,839.08	-64.27%

### 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
电器拉手	43,772,476.40	27,074,214.38	38.15%	-48.39%	-45.98%	-2.76%
扶手	2,164,156.68	1,437,539.10	33.58%	-25.84%	-38.79%	14.05%
其他	15,151,435.25	15,278,053.04	-0.84%	-46.52%	-36.39%	-16.06%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
外销	34,148,707.35	21,094,629.93	38.23%	-48.34%	-45.53%	-3.18%
内销	26,939,360.98	22,695,176.59	15.75%	-46.09%	-39.90%	-8.68%

**收入构成变动的原因：**

1. 本期销售按区域分类，外销收入比去年同期下降 48.34%，主要原因是：疫情后经济有所萧条，且在各国贸易摩擦加剧的情况下，国外订单有所减小。

**(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	-6,713,972.65	31,233,189.60	-121.50%
投资活动产生的现金流量净额	-5,653,272.08	-306,206.87	-1,746.23%
筹资活动产生的现金流量净额	164,097.56	-10,605,995.23	-101.55%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期为-671.40 万元，上年同期为 3,123.32 万元，减小 3,794.72 万元，下降率为 121.50%，主要原因是：本期收到销售商品、提供劳务收到的现金与去年同期比减小 6,352.88 万元；

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期为-565.33 万元，上年同期-30.6206 万元，增加-534.7094 万元，增长率为 1,746.23%，主要原因是：本期收到其他与投资活动有关的现金与去年同期比减小 925.55 万元；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期为 16.4097 万元，上年同期-1,060.60 万元，增加 1,077.01 万元，增长率为 101.55%，主要原因是：本期公司取得借款收到的现金与去年同期比增加 734.86 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
中山市大雅三兴厨	控股子公司	一般项目：家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；五金产品研	10,000,000.00	61,160,960.16	2,655,780.86	26,046,874.16	-1,877,302.72

房电 器配 件有 限公 司	司	发；金属制品研 发；家用电器零配 件销售；电子元器 件制造；电子元器 件零售；厨具卫生 及日用杂品研发； 金属制日用品制 造；日用品销售； 金属表面处理及 热处理加工；喷涂 加工；货物进出品 (除依法须经批准的项目外,凭营业 执照依法自主开 展经营活动)					
大雅 控股 (香 港)有 限公 司	控 股 子 公 司	销售家用电器、配 件及橱柜,对外投 资	14,009,294.89	38,012,122.69	29,730,966.07	10,856,328.15	2,197,290.95
大雅 厨电 配件 (泰 国)有 限公 司	控 股 子 公 司	生产、销售:家用 电器配件、卫浴产 品	13,429,337.09	22,737,120.88	8,022,284.37	6,335,703.68	-654,526.25

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

2023年3月,公司通过中山市红十字会向中山市港口镇慈善万人行活动捐助24万元。

报告期内,公司诚信经营,依法纳税、尊重和维护员工的个人权益;公司在关注企业绩效的同时,

也重视企业的文化建设、热心公益事业、履行社会责任。公司不断完善员工保障的相关管理制度，积极改善员工工作和生活环境，重视人才培养及对相对困难员工的帮扶，努力实现员工与公司的共同成长。公司将按照新时代发展要求，不断完善并深化社会责任理念，继续积极承担社会责任，奉行支持地区经济发展和共享企业发展成果的要旨，促进企业可持续发展。

## 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
(一) 主要原材料价格波动风险	公司主要产品为电器拉手和卫浴扶手，其主要原材料主要是不锈钢、铝、铁等，相关主要原材料占产品成本的比例较高。近年来，我国钢铁等金属产业相关政策法规颁布密集，金属产业供给侧改革深度实施，加之过去几年受到席卷全球的疫情影响，造成钢材、铝、铁等大宗商品交易价格呈现波动幅度较大的特征。综合相关因素，公司对于主要原材料未来价格的走势较难准确预估，对其波动做出的反应可能具有一定滞后性，对生产成本控制带来一定的风险，如原材料价格大幅上升，则会造成生产成本相应增加，公司盈利能力可能受到不确定性影响。
(二) 国际贸易业务及汇率风险	近年来，国际地缘政治持续动荡，宏观环境波动性显著增强，同时部分发达国家宏观经济政策呈现贸易保护主义加强趋势。报告期内，公司主要产品出口比例较高，公司出口业务主要以美元作为结算货币，受国际贸易环境恶化及美元连续加息政策等影响，公司在日常经营中可能面临汇率波动加剧、贸易壁垒升级、关税成本提高等国际贸易业务风险；随着人民币汇率制度改革不断深入，人民币汇率定价日趋市场化的同时仍受国内外政治、经济等因素的影响，因此公司出口业务的盈利水平可能面临汇率波动带来的影响。
(三) 客户集中风险	本报告期末，公司前五大客户的销售额占营业收入的 88.21%，公司与主要客户秉承长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品、改进现产品，增加供应产品的种类和数量，提升产品工艺及质量，公司与报告期内主要客户之间长期、稳定的共赢合作关系为公司的盈利能力提供了重要保障，公司存在客户相对集中的风险，主要客户的订单情况对公司的经营收入和利润构成较大影响。
(四) 客户信用风险	公司产品以出口为主，由于产品市场竞争不小且出口运输时间较长，导致公司外销业务信用账期较长。报告期末，公司应收账款净额为 7,326.29 万元，占公司总资产比例为 11.51%，余额较大。公司应收账款前五名主要集中于公司前五大客户，未来如果部分客户的经营情况发生不利变化或其他市场环境不利变化因素，公司将面临应收账款无法收回导致的坏账损失风险，可能对公司的持续经营能力造成一定影响。
(五) 实际控制人不当控制风险	截至本报告期末，公司实际控制人杨海清直接持有公司 78.03% 的股份，同时担任公司董事长，对公司发展战略、利润分配等重大事项决策和日常生产经营管理等决策均有重大影响。虽然

	公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项决策程序和股东保障制度，但如果制度不能得到严格执行，实际控制人可能利用其实际控制地位通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他中小股东的利益带来风险。
(六) 公司治理风险	公司自设立以来按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等制度，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了相关内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。随着公司发展规划逐步实施、资产规模持续扩大，这对公司的经营管理能力也提出了更高的要求，若公司不能及时有效提高自身的管理水平使之与企业的发展相适应，则可能影响到公司的持续、稳定、健康发展，给公司未来的经营和发展带来不利影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	165,814.34	84,338.66	250,153.00	0.06%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	7,900,000.00	2020年12月17日	2024年12月31日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	7,900,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

按照已审批的担保及实际业务情况履行。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	7,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

## （三） 股东及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关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月19日	-	挂牌	其他承诺（关联交易相关承诺）	其他（规范及减少关联交易）	正在履行中
董监高	2016年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月19日	-	挂牌	其他承诺（关联交易相关承诺）	其他（规范及减少关联交易）	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	-----	------	-------	------

		限类型		比例%	
其他货币资金	流动资产	质押	2,709,402.01	0.43%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押	1,078,699.30	0.17%	票据质押
固定资产	非流动资产	抵押	125,919,186.82	19.79%	银行借款抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	37,456,745.79	5.89%	银行借款抵押担保
在建工程	非流动资产	抵押	140,457,105.41	22.07%	银行借款抵押担保
<b>总计</b>	-	-	307,621,139.33	48.35%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项的原因主要为：公司向银行融资及开具票据事项产生票据保证金及相应的抵押担保受限，对公司不造成实际影响。

## 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%
无限售股份	无限售股份总数	22,184,991	39.92%	0	22,184,991	39.92%
	其中：控股股东、实际控制人	10,840,292	19.51%	0	10,840,292	19.51%
	董事、监事、高管	286,932	0.52%	0	286,932	0.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	33,381,676	60.08%	0	33,381,676	60.08%
	其中：控股股东、实际控制人	32,520,879	58.53%	0	32,520,879	58.53%
	董事、监事、高管	860,797	1.55%	0	860,797	1.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		55,566,667	-	0	55,566,667	-
<b>普通股股东人数</b>				10		

#### 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	杨海清	43,361,171	0	43,361,171	78.03%	32,520,879	10,840,292	0	0
2	杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)	3,703,704	0	3,703,704	6.67%	0	3,703,704	0	0
3	中山中科恒业投资管理有限公司	3,250,800	0	3,250,800	5.85%	0	3,250,800	0	0
4	深圳同创锦程新三板投资企业(有限合伙)	1,852,963	0	1,852,963	3.33%	0	1,852,963	0	0
5	中山中科阜鑫投资管理有限公司	1,500,300	0	1,500,300	2.70%	0	1,500,300	0	0
6	黄锐洪	1,147,729	0	1,147,729	2.07%	860,797	286,932	0	0
7	宁波深海中奕股权投资中心(有限合伙)	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
8	厦门市凤凰花季创业投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
9	厦门冠亚创新股权投资合伙企业(有限合伙)	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
10	高凤勇	150,000	0	150,000	0.27%	0	150,000	0	0
<b>合计</b>		55,566,667	-	55,566,667	100%	33,381,676	22,184,991	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

黄锐洪系公司实际控制人杨海清先生的姐姐之配偶。杨海清持有中科恒业之股东中山市大华实业投资有限公司 31.43%的股权并担任中科恒业董事,中科恒业和中科阜鑫皆将其名下全部资产委托给广东中科招商创业投资管理有限责任公司经营管理。南海成长和同创锦程存在关联关系。

除上述外,未知其他股东之间是否存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨海清	董事长	男	1976年6月	2022年10月26日	2025年10月25日
杨承卓	董事、总经理	男	1979年2月	2022年10月26日	2025年10月25日
黄锐洪	董事、副总经理	男	1967年11月	2022年10月26日	2025年10月25日
林琼芸	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1985年11月	2022年10月26日	2025年10月25日
孙小平	董事、财务负责人	女	1980年12月	2022年10月26日	2025年10月25日
廖容娟	董事	女	1973年9月	2022年10月26日	2025年10月25日
黄焕明	独立董事	女	1966年2月	2022年10月26日	2025年10月25日
陈小辛	独立董事	男	1978年7月	2022年10月26日	2025年10月25日
钟道迈	独立董事	男	1975年5月	2022年10月26日	2025年10月25日
王大伟	监事会主席	男	1983年4月	2022年10月26日	2025年10月25日
杨思绮	监事	女	1983年3月	2022年10月26日	2025年10月25日
姜敏	职工代表监事	女	1974年6月	2022年10月26日	2025年10月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杨海清与公司董事、副总经理黄锐洪为舅舅关系；公司董事长杨海清与公司监事杨思绮为堂兄妹关系。除上述亲属关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨海清	43,361,171	0	43,361,171	78.03%	0	0
黄锐洪	1,147,729	0	1,147,729	2.07%	0	0
合计	44,508,900	-	44,508,900	80.10%	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
杨海清	董事长、总经理	离任	董事长	辞职

杨承卓	董事	新任	董事、总经理	聘任
-----	----	----	--------	----

**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

杨承卓，男，1979年2月出生，中国国籍，学历大专，无其他国家或地区的居留权。职业经历：2002年6月-2003年8月就职于中山船井电子厂任品质副主管；2003年8月-2007年8月就职于中山职工技能鉴定中心人社开发分局任讲师；2007年8月-2008年9月就职于广东名门锁业有限公司任人事主管；2008年9月-2009年7月就职于中山孟昌摄影器材有限公司任副经理；2009年8月至今就职于广东大雅智能厨电股份有限公司，历任广东大雅智能厨电股份有限公司人力资源中心总监。

**（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
管理人员	63	0	4	59
财务人员	32	3	0	35
技术人员	29	10	0	39
销售人员	24	0	2	22
行政人员	38	7	0	45
生产人员	229	12	0	241
<b>员工总计</b>	<b>415</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>441</b>

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	120,612,519.09	133,007,871.46
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	六、2	15,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、3	11,027,376.06	15,743,109.79
应收账款	六、4	73,262,899.91	74,970,334.61
应收款项融资		0	0
预付款项	六、5	337,162.72	143,827.75
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、6	4,526,036.97	4,290,132.45
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、7	41,613,506.60	41,917,286.94
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、8	503,818.52	137,859.60
<b>流动资产合计</b>		<b>266,883,319.87</b>	<b>285,210,422.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、9	8,182,174.90	8,182,174.90
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	六、10	159,225,903.48	164,664,019.70
在建工程	六、11	141,024,919.76	120,953,468.12
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	六、12	15,170,036.15	16,818,648.38
无形资产	六、13	37,509,045.47	38,054,207.99
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、14	1,204,747.47	1,679,252.09
递延所得税资产	六、15	6,785,985.73	3,118,819.79
其他非流动资产	六、16	303,428.22	647,808.22
<b>非流动资产合计</b>		369,406,241.18	354,118,399.19
<b>资产总计</b>		636,289,561.05	639,328,821.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	9,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债	六、18	64,330.00	76,175.00
衍生金融负债		0	0
应付票据	六、19	3,720,747.51	2,406,155.66
应付账款	六、20	15,763,842.95	16,466,978.29
预收款项		0	0
合同负债	六、21	1,010,816.99	1,014,519.80
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、22	5,143,136.69	5,982,554.52
应交税费	六、23	718,700.13	3,867,451.81
其他应付款	六、24	167,824.64	205,225.76
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、25	44,974,873.71	37,089,438.99
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		80,564,272.62	86,108,499.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款	六、26	121,533,372.43	111,273,919.62
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债	六、27	9,093,812.33	11,741,168.99
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	六、15	5,837,900.45	1,810,996.19
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		136,465,085.21	124,826,084.80
<b>负债合计</b>		217,029,357.83	210,934,584.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、28	55,566,667.00	55,566,667.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、29	197,839,944.82	197,839,944.82
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、30	534,839.01	-96,586.22
专项储备		0	0
盈余公积	六、31	28,253,973.88	28,253,973.88
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、32	137,063,622.52	146,829,017.87
归属于母公司所有者权益合计		419,259,047.23	428,393,017.35
少数股东权益		1,155.99	1,219.81
<b>所有者权益合计</b>		419,260,203.22	428,394,237.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		636,289,561.05	639,328,821.79

法定代表人：杨承卓

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,832,826.05	124,513,911.39
交易性金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		11,027,376.06	15,743,109.79
应收账款	十六、1	75,501,379.29	74,558,656.77
应收款项融资		0	0
预付款项		304,902.03	5,573,381.51
其他应收款	十六、2	17,181,208.17	6,047,317.59
其中：应收利息		0	0

应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		21,500,743.24	24,057,483.38
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		503,768.50	2,398.09
<b>流动资产合计</b>		<b>248,852,203.34</b>	<b>265,496,258.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十六、3	33,191,469.79	33,191,469.79
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		138,753,662.85	142,591,456.25
在建工程		140,699,093.68	120,789,894.52
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		37,509,045.47	38,054,207.99
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,454,129.63	1,532,745.70
其他非流动资产		203,930.00	548,310.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>351,811,331.42</b>	<b>336,708,084.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>600,663,534.76</b>	<b>602,204,342.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		64,330.00	76,175.00
衍生金融负债		0	0
应付票据		11,235,999.15	20,667,862.40
应付账款		14,195,927.97	10,012,083.79
预收款项		0	0
合同负债		719,450.23	599,032.70
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,174,347.75	4,156,645.43
应交税费		479,309.57	2,618,449.34
其他应付款		153,800.00	193,244.90
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		28,861,478.23	28,674,693.89
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>57,884,642.90</b>	<b>66,998,187.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		120,167,038.14	103,973,919.62
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		26,083.06	32,844.24
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>120,193,121.20</b>	<b>104,006,763.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>178,077,764.10</b>	<b>171,004,951.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,566,667.00	55,566,667.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		197,839,944.82	197,839,944.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		28,253,973.88	28,253,973.88
一般风险准备		0	0
未分配利润		140,925,184.96	149,538,805.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>422,585,770.66</b>	<b>431,199,391.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>600,663,534.76</b>	<b>602,204,342.77</b>

### （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		61,088,068.33	116,067,084.84
其中：营业收入	六、33	61,088,068.33	116,067,084.84
利息收入		0	0

已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		59,371,742.89	98,255,509.92
其中：营业成本	六、33	43,789,806.52	76,486,871.43
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、34	425,153.80	500,157.69
销售费用	六、35	1,399,879.53	1,990,810.73
管理费用	六、36	11,344,147.15	14,632,893.72
研发费用	六、37	2,244,931.09	5,123,586.35
财务费用	六、38	167,824.80	-478,810.00
其中：利息费用		2,027,959.52	2,141,250.83
利息收入		1,102,239.15	722,268.10
加：其他收益	六、39	17,085.25	75,611.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	111,115.76	163,860.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	11,845.00	-303,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	263,636.43	518,890.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-859,569.56	-599,643.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-144,711.94	-393.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,115,726.38	17,666,440.04
加：营业外收入	六、45	4.61	786,539.76
减：营业外支出	六、46	240,014.69	515,301.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		875,716.30	17,937,677.84
减：所得税费用	六、47	639,175.41	3,075,110.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		236,540.89	14,862,567.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		236,540.89	14,862,567.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-63.82	63.75
2.归属于母公司所有者的净利润		236,604.71	14,862,503.45

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		631,432.91	438,510.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		631,425.23	438,512.54
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		631,425.23	438,512.54
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		631,425.23	438,512.54
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7.68	-2.29
<b>七、综合收益总额</b>		867,973.80	15,301,077.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		868,029.94	15,301,015.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-56.14	61.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0043	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0043	0.27

法定代表人：杨承卓

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	60,205,861.86	111,983,766.57
减：营业成本	十六、4	45,520,935.61	79,465,142.62
税金及附加		279,198.02	346,624.50
销售费用		1,399,879.53	1,950,328.03
管理费用		9,655,080.79	11,112,884.62
研发费用		2,244,931.09	5,123,586.35
财务费用		-571,017.01	-1,535,082.53
其中：利息费用		1,302,378.20	1,026,136.62
利息收入		1,063,892.40	696,932.86

加：其他收益		14,846.15	17,825.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	111,115.76	163,860.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,845.00	-303,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		477,294.25	1,158,398.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-322,007.62	-811,544.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-393.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,969,947.37</b>	<b>15,744,968.88</b>
加：营业外收入		4.61	397,583.84
减：营业外支出		240,014.42	230,009.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,729,937.56</b>	<b>15,912,543.60</b>
减：所得税费用		341,558.30	2,574,028.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,388,379.26</b>	<b>13,338,515.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,388,379.26	13,338,515.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,388,379.26</b>	<b>13,338,515.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.24

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,121,492.65	147,650,320.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		2,677,767.91	8,975,311.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	2,080,294.05	1,362,408.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,879,554.61</b>	<b>157,988,040.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,944,221.73	73,459,635.94
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		21,806,979.28	36,272,178.07
支付的各项税费		7,285,354.38	2,513,570.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	5,556,971.87	14,509,466.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,593,527.26</b>	<b>126,754,851.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,713,972.65</b>	<b>31,233,189.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		141,965.76	115,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	31,973,820.40	41,229,310.10

<b>投资活动现金流入小计</b>		32,115,786.16	41,345,063.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,491,991.49	11,651,270.39
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	31,277,066.75	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,769,058.24	41,651,270.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,653,272.08	-306,206.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		20,066,647.67	12,718,094.82
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,066,647.67	12,718,094.82
偿还债务支付的现金		2,668,082.16	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,218,081.84	21,224,090.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	4,016,386.11	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,902,550.11	23,324,090.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		164,097.56	-10,605,995.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		504,548.45	681,193.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,698,598.72	21,002,181.37
加：期初现金及现金等价物余额		129,601,715.80	91,972,931.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,903,117.08	112,975,112.70

法定代表人：杨承卓

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,283,426.58	130,779,921.91
收到的税费返还		2,641,082.29	8,213,318.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,759,194.50	927,809.23

<b>经营活动现金流入小计</b>		74,683,703.37	139,921,049.74
购买商品、接受劳务支付的现金		54,833,819.76	75,719,018.57
支付给职工以及为职工支付的现金		14,584,945.17	22,852,586.66
支付的各项税费		4,961,819.26	1,846,861.15
支付其他与经营活动有关的现金		14,570,485.13	11,212,329.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,951,069.32	111,630,795.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,267,365.95	28,290,254.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		141,965.76	115,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		31,973,820.40	41,229,310.10
<b>投资活动现金流入小计</b>		32,115,786.16	41,345,063.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,276,799.69	10,797,152.84
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		31,277,066.75	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,553,866.44	40,797,152.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,438,080.28	547,910.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		18,566,647.67	12,718,094.82
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,566,647.67	12,718,094.82
偿还债务支付的现金		2,068,082.16	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,051,437.40	20,765,603.80
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,119,519.56	22,265,603.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,447,128.11	-9,547,508.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		273,986.43	686,733.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,984,331.69	19,977,389.27
加：期初现金及现金等价物余额		121,107,755.73	85,317,261.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		105,123,424.04	105,294,650.32

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、34
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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. 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”), 规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司的基本情况

广东大雅智能厨电股份有限公司(以下简称本公司或公司, 当包含子公司的时候简称本集团)原名中山市大雅五金制品有限公司, 系由杨海清、杨海平、黄锐洪共同出资设立, 于 2007 年 3 月 21 日获取由中山市工商行政管理局颁发的注册号为 442000000168867 号的

企业法人营业执照，注册资本为人民币 100.00 万元，其中杨海清出资 60.00 万元，占注册资本的 60.00%；杨海平出资 20.00 万元，占注册资本的 20.00%；黄锐洪出资 20.00 万元，占注册资本的 20.00%。

2008 年 10 月 18 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 400.00 万元，增资后公司的注册资本变更为人民币 500.00 万元，其中杨海清出资 400.00 万元，占注册资本的 80.00%；杨海平出资 50.00 万元，占注册资本的 10.00%；黄锐洪出资 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2011 年 5 月 4 日，公司股东会作出决议，同意公司股东杨海平将其持有的公司 50.00 万元股权转让予杨海清；公司股东黄锐洪将其持有的公司 36.50 万元股权转让予杨海清。股权转让后，杨海清出资 486.50 万元，占注册资本的 97.30%；黄锐洪出资 13.50 万元，占注册资本的 2.70%。

2011 年 8 月 12 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本人民币 88.2352 万元，由新股东中山中科恒业投资管理有限公司、中山中科南头创业投资有限公司、中山中科阜鑫投资管理有限公司认缴。本次增资后，公司的注册资本变更为 588.2352 万元，其中杨海清出资 486.50 万元，占注册资本的 82.70%；黄锐洪出资 13.50 万元，占注册资本的 2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资 47.06 万元，占注册资本的 8.00%；中山中科南头创业投资有限公司出资 23.53 万元，占注册资本的 4.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资 17.65 万元，占注册资本的 3.00%。

2015 年 5 月 13 日及 2015 年 6 月 11 日，公司股东会作出决议，同意公司股东中山中科南头创业投资有限公司将其持有公司共 23.5294 万元的股权转让予杨海清。股权转让后，杨海清出资 510.03 万元，占注册资本的 86.70%；黄锐洪出资 13.50 万元，占注册资本的 2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资 47.06 万元，占注册资本的 8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资 17.65 万元，占注册资本的 3.00%。

2015 年 8 月 8 日，公司股东会作出决议，由中山市大雅五金制品有限公司原有全体股东作为发起人，对中山市大雅五金制品有限公司进行整体变更，发起设立广东大雅智能厨电股份有限公司。公司于 2015 年 9 月 22 日获取由中山市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为“91442000799369094E”的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中杨海清出资 867.05 万元，占注册资本的 86.70%；黄锐洪出资 22.95 万元，占注册资本的 2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%。

2016 年 6 月 13 日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本 1,000.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股分派 20 股，变更注册资本为 3,000.00 万元，其中杨海清出资 2,601.15 万元，占注册资本的 86.70%；黄锐洪出资 68.85 万元，占注册资本的 2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资 240.00 万元，占注册资本的 8.00%；中山中科阜鑫投

资产管理有限公司出资 90.00 万元，占注册资本的 3.00%。

2016 年 9 月 8 日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本 3,000.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 6.67 股，变更注册资本为 5,001.00 万元，其中杨海清出资 4,336.12 万元，占注册资本的 86.70%；黄锐洪出资 114.77 万元，占注册资本的 2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资 400.08 万元，占注册资本的 8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资 150.03 万元，占注册资本的 3.00%。

2016 年 11 月 28 日，公司第三次临时股东大会作出决议，同意公司向杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）和深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）定向发行人民币普通股 555.6667 万股，融资总额 7,501.50 万元，本次发行于 2017 年 3 月在全国中小企业股份转让系统公司备案通过。定向增发后公司的注册资本变更为人民币 5,556.6667 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 5,556.6667 万元，其中杨海清出资 4,336.12 万元，占注册资本的 78.03%；黄锐洪出资 114.77 万元，占注册资本的 2.07%；中山中科恒业投资管理有限公司出资 325.08 万元，占注册资本的 5.85%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资 150.03 万元，占注册资本的 2.70%；杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）出资 370.37 万元，占注册资本的 6.67%；深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）出资 185.30 万元，占注册资本的 3.33%；其他股东出资 75.00 万元，占注册资本的 1.35%。

公司法定代表人：杨海清

注册资本：人民币 5,556.6667 万元

注册地址：中山市港口镇民昌路 6 号 C 幢首层

本公司属于金属制品业，经营范围为家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；金属制品研发；金属制日用品制造；日用品销售；家具制造；家具销售；金属表面处理及热处理加工；喷涂加工；有色金属合金制造；非居住房地产租赁；货物进出口；电子元器件制造；电子元器件零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）【上述经营范围涉及：货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）】。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括以下 4 家子公司

序号	公司名称	公司简称
1	中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司	大雅三兴
2	中山市大雅智能装备有限公司	大雅智能装备
3	大雅控股（香港）有限公司	大雅香港
4	大雅厨电配件（泰国）有限公司	大雅泰国

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、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

本集团至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司及设立在中国境内的子公司以人民币为记账本位币。本公司设立在香港的子公司大雅香港以港币为记账本位币，设立在泰国的子公司大雅泰国以泰铢为记账本位币。

#### 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，对上年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。

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。

## 7. 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。

## 8. 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折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 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量特征，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、其他应收款等。

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。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 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。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。）。

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，但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收经营租赁款。

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。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：

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资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将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
无风险组合	承兑人为6+9银行，信用风险极低
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高(信用等级一般)的非6+9银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

根据汇票承兑人的银行信用等级情况划分组合，应收 6+9 银行承兑汇票的承兑人信用风险极低，且票据期间在 1 年以内，故预期不会发生信用损失，预期信用损失为 0。应收非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险较高，公司结合历史损失经验及前瞻性信息，按其账龄分析其预期损失率。

6+9 银行指 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政银行、交通银行）以及 9 家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行），

除此以外的银行为非 6+9 银行。

当单项其他应收款、长期应收款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将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金及保证金
其他应收款组合 2	应收其他往来及代垫款

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.（6）金融工具的减值”。

#### 11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.（6）金融工具的减值”。

#### 12. 应收款项融资

当应收票据和应收款项同时满足以下条件时，本集团将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付；

（2）本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 13. 其他应收款

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.（6）金融工具的减值”。

## 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

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。

库存商品、在产品 and 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。

## 15. 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，详见“四、9.（6）金融工具的减值”。

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”。

## 16. 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。

### 17. 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、对联营企业的投资的投资。

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，属于一揽子交易的，本公司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，属于一揽子交易的，本公司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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对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。

## 18. 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房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

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	资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	8-10	5	11.88-9.5
3	运输工具	3-10	5	31.67-9.5
4	办公设备	3-5	5	31.67-19.00
5	其他	3-10	5	31.67-9.5

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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

#### 22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

#### 23. 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、固定资产、在建工程、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，每年末均进行减值测试。

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。

#### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用系租赁厂房装修费。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。

#### 25. 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。

## 26. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 27. 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，该款额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。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）。

## 28. 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。

## 29. 收入确认原则和计量方法

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本集团预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本集团在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本集团按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

1) 内销收入确认方法:

根据销售业务的不同情况,分两种方式:

A、送货到客户场地情况。该种情况主要包括一般客户和少数大客户,根据与客户的约定,送货到客户场地并经客户验收合格后,公司确认销售收入。

B、客户上线领用产品后确认收入情况。该种情况主要包括部分大客户,根据客户领用记录,公司确认销售收入。

2) 出口销售收入确认方法:

公司出口销售主要采取 FCA、FOB、DDP、DDU 四种贸易方式与寄售模式。

A、在 FCA 贸易方式下,公司根据客户要求将商品交给货代后,经由货代验收后作为收入确认时点。

B、在 FOB 贸易方式下,公司在按购货方合同规定的要求生产产品,办妥出口报关手续,货运公司已将产品装运时作为收入确认时点。

C、在 DDP、DDU 贸易方式下,公司在按购货方合同规定的要求生产产品,办妥出口报关手续,将产品装运至客户指定目的地,按客户要求交付后确认销售收入。

D、寄售模式下,根据客户领用记录,公司确认销售收入。

### 30. 政府补助

本集团的政府补助包括货币性资产或非货币性资产。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,或对年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。

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。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。

(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。

### 31. 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。

### 32. 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“21. 使用权资产”以及“27. 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 and 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;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本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。

### 33. 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。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 1) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

#### （2）重要会计估计变更

本期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	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值额	1%、5%、7%
教育税附加、地方教育税附加	实缴增值额	2%、3%
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
企业所得税、利得税	应纳税所得额(境内/境外)	25%/20%/15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	企业所得税税率（利得税）
本公司	15.00%
大雅智能装备	20.00%
大雅三兴	25.00%
大雅泰国	20.00%

注册于泰国的子公司大雅泰国，按泰国相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为 20.00%。

## 2. 税收优惠

1) 本公司 2020 年取得高新技术企业证书（编号：GR202044001544），2020 至 2022 年度享受 15.00%的企业所得税优惠税率。

2) 大雅智能装备报告期内为小型微利企业，且年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税，即适用 2.5%的企业所得税税率。

## 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”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”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	47,332.56	73,196.77
银行存款	117,855,784.52	129,528,519.03
其他货币资金	2,709,402.01	3,406,155.66
<b>合计</b>	<b>120,612,519.09</b>	<b>133,007,871.46</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,120,862.31	3,445,184.19

#### 使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	2,709,402.01	3,406,155.66
<b>合计</b>	<b>2,709,402.01</b>	<b>3,406,155.66</b>

### 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	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：其他	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

注：其他系理财产品及远期外汇合约。

### 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	3,992,324.59	8,173,691.04
商业承兑汇票	7,035,051.47	7,569,418.75
<b>合计</b>	<b>11,027,376.06</b>	<b>15,743,109.79</b>

(2) 期末已用于质押的应收票据 1,078,699.30 元。

(3) 期末已经背书未到期的应收票据 1,400 元。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,449,449.32	100.00	422,073.26	3.69	11,027,376.06
其中：无风险组合	3,992,324.59	34.87			3,992,324.59
“非 6+9”银行承兑汇票	7,131,542.35	62.29	403,645.30	5.66	6,727,897.05
商业承兑汇票	325,582.38	2.84	18,427.96	5.66	307,154.42
<b>合计</b>	<b>11,449,449.32</b>		<b>422,073.26</b>		<b>11,027,376.06</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,622,320.66	100.00	879,210.87	5.29	15,743,109.79
其中：无风险组合	1,086,773.94	6.54			1,086,773.94
“非 6+9”银行承兑汇票	7,512,050.27	45.19	425,133.17	5.66	7,086,917.10
商业承兑汇票	8,023,496.45	48.27	454,077.70	5.66	7,569,418.75
<b>合计</b>	<b>16,622,320.66</b>	<b>100.00</b>	<b>879,210.87</b>	<b>—</b>	<b>15,743,109.79</b>

## 1) 按单项计提应收票据坏账准备

期末无按单项计提的坏账准备。

## 2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,992,324.59		
“非6+9”银行承兑汇票	7,131,542.35	403,645.30	5.66
商业承兑汇票	325,582.38	18,427.96	5.66
<b>合计</b>	<b>11,449,449.32</b>	<b>422,073.26</b>	—

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
“非6+9”银行承兑汇票	425,133.17	-21,487.87				403,645.30
商业承兑汇票	454,077.70	-435,649.74				18,427.96
<b>合计</b>	<b>879,210.87</b>	<b>-457,137.61</b>				<b>422,073.26</b>

(7) 本期无实际核销的应收票据。

#### 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,990,415.53	100.00	5,727,515.62	7.25	73,262,899.91
其中：应收非合并范围内客户组合	78,990,415.53	100.00	5,727,515.62	7.25	73,262,899.91
<b>合计</b>	<b>78,990,415.53</b>	<b>100.00</b>	<b>5,727,515.62</b>	—	<b>73,262,899.91</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,412,180.14	100.00	5,441,845.53	6.77	74,970,334.61
其中：应收非合并范围内客户组合	80,412,180.14	100.00	5,441,845.53	6.77	74,970,334.61
<b>合计</b>	<b>80,412,180.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,441,845.53</b>	—	<b>74,970,334.61</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

期末无按单项计提的应收账款坏账准备。

## 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	68,243,437.97	4,058,735.06	5.95
1 至 2 年	10,708,379.65	1,633,564.40	15.26
2 至 3 年	20,105.58	16,723.82	83.18
3 年以上	18,492.33	18,492.33	100.00
<b>合计</b>	<b>78,990,415.53</b>	<b>5,727,515.62</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	68,243,437.97
1-2 年	10,708,379.65
2-3 年	20,105.58
3-4 年	5,645.88
4-5 年	5,387.58
5 年以上	7,458.87
<b>合计</b>	<b>78,990,415.53</b>

## (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	
应收账款	5,441,845.53	1,151,464.89		865,794.80		5,727,515.62
<b>合计</b>	<b>5,441,845.53</b>	<b>1,151,464.89</b>		<b>865,794.80</b>		<b>5,727,515.62</b>

## (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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 75,324,743.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.36%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,605,435.48 元。

## (6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 5. 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	331,398.49	98.29%	136,589.65	94.97
1-2 年	2,764.23	0.82%	2,678.36	1.86
2-3 年			294.91	0.21
3 年以上	3,000.00	0.89%	4,264.83	2.96
<b>合计</b>	<b>337,162.72</b>	<b>100.00</b>	<b>143,827.75</b>	<b>100.00</b>

## (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 321,065.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.23%。

## 6. 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	4,526,036.97	4,290,132.45
<b>合计</b>	<b>4,526,036.97</b>	<b>4,290,132.45</b>

## 6.1 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
押金保证金	3,932,889.97	3,899,262.93
单位往来	1,202,791.69	1,215,136.67
代扣代缴款	303,078.26	227,433.03
应收出口退税款	282,653.30	184,371.80
其他	30,564.00	11,800.00
<b>合计</b>	<b>5,751,977.22</b>	<b>5,538,004.43</b>

## (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)	
2023年1月1日余	247,871.98		1,000,000.00	<b>1,247,871.98</b>

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)	
额				
2023年1月1日其他应收款账面余额	—	—	—	—
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,931.73			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	225,940.25		1,000,000.00	1,225,940.25

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	644,200.23
1-2年(含2年)	1,210,098.22
2-3年(含3年)	515,232.00
3-4年(含4年)	379,446.77
4-5年(含5年)	2,190,166.00
5年以上	812,834.00
<b>合计</b>	<b>5,751,977.22</b>

## (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	
其他应收款	1,247,871.98	-21,931.73				1,225,940.25
<b>合计</b>	<b>1,247,871.98</b>	<b>-21,931.73</b>				<b>1,225,940.25</b>

## (5) 本期度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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山市皇鼎雄骏电镀有限公司	押金保证金	3,500,000.00	1年以内、4-5年	60.85	35,978.93
ABB机器人(珠海)有限公司	单位往来	1,000,000.00	4-5年、5年以上	17.39	1,000,000.00
WHAEASTERNSEABOARDINDUSTRICALESTATECO, LTD	押金保证金	429,889.97	1-2年、3-4年	7.47	18,509.74
应收出口退税	应收出口退税款	282,653.30	1年以内	4.91	
代扣代缴社保	代扣代缴款	213,284.26	1年以内	3.71	
<b>合计</b>	—	<b>5,425,827.53</b>	—	<b>94.33</b>	<b>1,054,488.67</b>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,304,752.41	283,763.35	8,020,989.06
库存商品	23,747,463.38	4,536,933.18	19,210,530.20
发出商品	7,614,653.79	362,550.41	7,252,103.38
在产品	7,129,883.96		7,129,883.96
<b>合计</b>	<b>46,796,753.54</b>	<b>5,183,246.94</b>	<b>41,613,506.60</b>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,619,451.42	246,944.01	8,372,507.41
库存商品	27,071,014.67	4,405,495.48	22,665,519.19

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	5,917,687.27	242,358.09	5,675,329.18
在产品	5,203,931.16		5,203,931.16
<b>合计</b>	<b>46,812,084.52</b>	<b>4,894,797.58</b>	<b>41,917,286.94</b>

## (2) 存货跌价准备

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	246,944.01	36,718.01	101.33			283,763.35
库存商品	4,405,495.48	130,346.37	1091.33			4,536,933.18
发出商品	242,358.09	120,192.32				362,550.41
<b>合计</b>	<b>4,894,797.58</b>	<b>287,256.70</b>	<b>1,192.66</b>			<b>5,183,246.94</b>

## (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料、在产品按照所生产的库存商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；	
在产品		
周转材料		
库存商品	用于出售的原材料、在产品按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	
发出商品		

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	503,818.52	137,859.60
<b>合计</b>	<b>503,818.52</b>	<b>137,859.60</b>

## 9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业												
中山市浩乐电器制 造有限公司（以下简 称“浩乐电器”）	8,182,174.90										8,182,174.90	
小计	8,182,174.90										8,182,174.90	
合计	8,182,174.90										8,182,174.90	

## 10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	159,225,903.48	164,664,019.70
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>159,225,903.48</b>	<b>164,664,019.70</b>

## 10.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
<b>1. 期初余额</b>	145,109,589.39	54,090,269.83	7,160,064.68	4,868,552.53	4,143,989.42	<b>215,372,465.85</b>
2. 本期增加金额		77,343.46	839.88	6,569.85	13,596.58	<b>98,349.77</b>
(1) 购置				6,150.44	9,937.97	<b>16,088.41</b>
(2) 在建工程转入		56,976.59			3,180.52	<b>60,157.11</b>
(3) 外币报表折算差异		20,366.87	839.88	419.41	478.09	<b>22,104.25</b>
3. 本期减少金额		237,743.29			7,885.60	<b>245,628.89</b>
(1) 处置或报废		237,743.29			7,885.60	<b>245,628.89</b>
(2) 外币报表折算差异						
<b>4. 期末余额</b>	145,109,589.39	53,929,870.00	7,160,904.56	4,875,122.38	4,149,700.40	<b>215,225,186.73</b>
二、累计折旧						
<b>1. 期初余额</b>	16,261,435.77	21,736,501.58	5,358,050.98	4,244,551.64	3,107,906.18	<b>50,708,446.15</b>
2. 本期增加金额	2,336,982.31	2,312,688.98	241,835.32	216,494.07	283,801.87	<b>5,391,802.55</b>
(1) 计提	2,336,982.31	2,306,825.25	241,256.67	216,294.01	283,548.53	<b>5,384,906.77</b>

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(2) 外币报表折算差异		5,863.73	578.65	200.06	253.34	6,895.78
3. 本期减少金额		100,626.37			339.08	100,965.45
(1) 处置或报废		100,626.37			339.08	100,965.45
<b>4. 期末余额</b>	18,598,418.08	23,948,564.19	5,599,886.30	4,461,045.71	3,391,368.97	55,999,283.25
三、减值准备						
1. 年初余额						
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						
<b>1. 期末账面价值</b>	126,511,171.31	29,981,305.81	1,561,018.26	414,076.67	758,331.43	159,225,903.48
<b>2. 期初账面价值</b>	128,848,153.62	32,353,768.25	1,802,013.70	624,000.89	1,036,083.24	164,664,019.70

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	591,984.49
<b>合计</b>	<b>591,984.49</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沙港收费站办公楼	591,984.49	尚未办理
<b>合计</b>	<b>591,984.49</b>	

## 11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,024,919.76	120,953,468.12
<b>合计</b>	<b>141,024,919.76</b>	<b>120,953,468.12</b>

### 11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
港口建厂项目	140,366,817.03		140,366,817.03
阜沙厂区工程	90,288.38		90,288.38
待安装设备	356,430.42		356,430.42
厂房装修	211,383.93		211,383.93
<b>合计</b>	<b>141,024,919.76</b>		<b>141,024,919.76</b>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
港口建厂项目	120,668,489.43		120,668,489.43
待安装设备	284,978.69		284,978.69
<b>合计</b>	<b>120,953,468.12</b>		<b>120,953,468.12</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
港口建厂项目	120,668,489.43	19,698,327.60			140,366,817.03
阜沙厂区工程		90,288.38			90,288.38
待安装设备	284,978.69	103,922.05	32,470.32		356,430.42
厂房装修		211,383.93			211,383.93
<b>合计</b>	<b>120,953,468.12</b>	<b>20,103,921.96</b>	<b>32,470.32</b>		<b>141,024,919.76</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
港口建厂项目	165,137,614.68	84.05	90%	5,719,501.64	1,891,353.94	4.23	自筹/募集资金/贷款
<b>合计</b>	<b>165,137,614.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5,719,501.64</b>	<b>1,891,353.94</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 本期无计提在建工程减值准备。

## 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	40,228,307.48	40,228,307.48
2. 本期增加金额	1,843,111.34	1,843,111.34
(1) 租入	1,843,111.34	1,843,111.34
(2) 外币报表折算差异		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差异		
4. 期末余额	42,071,418.82	42,071,418.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,409,659.10	23,409,659.10
2. 本期增加金额	3,491,723.57	3,491,723.57
(1) 计提	3,491,723.57	3,491,723.57
(2) 外币报表折算差异		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差异		
<b>4. 期末余额</b>	<b>26,901,382.67</b>	<b>26,901,382.67</b>
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
<b>4. 期末余额</b>		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,170,036.15	15,170,036.15
2. 期初账面价值	16,818,648.38	16,818,648.38

## 13. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,413,382.65	1,626,528.44	62,350.00	45,102,261.09
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
<b>4. 期末余额</b>	<b>43,413,382.65</b>	<b>1,626,528.44</b>	<b>62,350.00</b>	<b>45,102,261.09</b>
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,519,142.48	1,466,560.62	62,350.00	7,048,053.10
2. 本期增加金额	437,494.38	107,668.14		545,162.52
(1) 计提	437,494.38	107,668.14		545,162.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
<b>4. 期末余额</b>	<b>5,956,636.86</b>	<b>1,574,228.76</b>	<b>62,350.00</b>	<b>7,593,215.62</b>
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(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	37,456,745.79	52,299.68		37,509,045.47
2. 期初账面价值	37,894,240.17	159,967.82		38,054,207.99

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期其他增加	本期摊销	期末余额
租赁厂房 装修费	1,679,252.09	13,937.86	2,762.99	491,205.47	1,204,747.47
合计	1,679,252.09	13,937.86	2,762.99	491,205.47	1,204,747.47

注：本期其他增加为泰国子公司的长期待摊费用因汇率变动而增加的金額。

#### 15. 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	9,082,273.25	1,431,523.51	9,283,957.99	1,433,462.54
无形资产摊销	537,514.93	80,627.24	488,596.50	73,289.47
内部交易未实现利润	652,535.73	97,880.36	776,760.73	116,514.11
可抵扣亏损	4,807,393.01	961,478.60	4,760,122.67	952,024.54
新租赁准则会计差异	17,165,323.35	4,204,826.52	2,128,411.54	532,102.88
交易性金融资产公允价值变动	64,330.00	9,649.50	76,175.00	11,426.25
合计	32,309,370.27	6,785,985.73	17,514,024.43	3,118,819.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	224,146.21	38,647.85	279,946.21	48,090.40
香港子公司所得	13,949,996.19	2,092,499.43	11,752,705.27	1,762,905.79
新租赁准则税会差异	15,170,036.14	3,706,753.17		
<b>合计</b>	<b>29,344,178.54</b>	<b>5,837,900.45</b>	<b>12,032,651.48</b>	<b>1,810,996.19</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

期末无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	9,524,134.97	9,524,134.97
<b>合计</b>	<b>9,524,134.97</b>	<b>9,524,134.97</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年			
2023年	701,196.34	701,196.34	
2024年			
2025年	66,987.97	66,987.97	
2026年	1,878,434.79	1,878,434.79	
2027年	6,877,515.87	6,877,515.87	
<b>合计</b>	<b>9,524,134.97</b>	<b>9,524,134.97</b>	—

## 16. 其他非流动资产

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
预付工程及设备款	303,428.22		303,428.22	647,808.22		647,808.22
<b>合计</b>	<b>303,428.22</b>		<b>303,428.22</b>	<b>647,808.22</b>		<b>647,808.22</b>

## 17. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用证贴现	9,000,000.00	19,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>19,000,000.00</b>

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 18. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	76,175.00		11,845.00	64,330.00
其中：远期结售汇协议	76,175.00		11,845.00	64,330.00
<b>合计</b>	<b>76,175.00</b>		<b>11,845.00</b>	<b>64,330.00</b>

## 19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,720,747.51	2,406,155.66
<b>合计</b>	<b>3,720,747.51</b>	<b>2,406,155.66</b>

期末无已到期未支付的应付票据。

## 20. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,763,842.95	16,466,978.29
<b>合计</b>	<b>15,763,842.95</b>	<b>16,466,978.29</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市三本环保设备有限公司	134,496.70	工程质量尚在整改中
中山市华晋建筑工程有限公司	256,434.55	工程质量尚在整改中
<b>合计</b>	<b>390,931.25</b>	—

## 21. 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	1,010,816.99	1,014,519.80
<b>合计</b>	<b>1,010,816.99</b>	<b>1,014,519.80</b>

## (2) 合同负债的账面价值在本期末发生的重大变动情况

## 22. 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	5,982,554.52	19,605,497.48	20,445,941.59	5,142,110.41
离职后福利-设定提存计划		1,411,793.62	1,410,767.35	1,026.27
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>5,982,554.52</b>	<b>21,017,291.10</b>	<b>21,856,708.94</b>	<b>5,143,136.68</b>

## (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	5,961,814.60	17,992,448.98	18,832,224.68	5,122,038.90
职工福利费		850,539.45	850,539.45	
社会保险费		370,045.70	369,605.87	439.83
其中：医疗及生育保险费		303,162.23	302,722.40	439.83
工伤保险费		66,883.47	66,883.47	—
住房公积金		269,251.00	269,251.00	—
工会经费和职工教育经费	20,739.92	123,212.35	124,320.59	19,631.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,982,554.52</b>	<b>19,605,497.48</b>	<b>20,445,941.59</b>	<b>5,142,110.41</b>

## (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		1,377,591.92	1,376,712.26	879.66
失业保险费		34,201.70	34,055.09	146.61
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,411,793.62</b>	<b>1,410,767.35</b>	<b>1,026.27</b>

## 23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	561,649.95	3,106,317.86
企业所得税		368,668.78
城市维护建设税	35,470.81	155,315.93
个人所得税	53,068.38	56,908.43
教育费附加	21,282.48	93,189.55
地方教育费附加	14,188.32	62,126.38
其他	33,040.19	24,924.88
<b>合计</b>	<b>718,700.13</b>	<b>3,867,451.81</b>

## 24. 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	167,824.64	205,225.76
<b>合计</b>	<b>167,824.64</b>	<b>205,225.76</b>

## 24.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	151,300.00	181,300.00
往来款	14,024.64	8,980.86
其他	2,500.00	14,944.90

款项性质	期末余额	期初余额
合计	167,824.64	205,225.76

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市胜安物业管理有限公司	58,000.00	未到结算期
中膳健康科技(中山)有限公司	30,000.00	未到结算期
果美农业科技集团有限公司	30,000.00	未到结算期
合计	118,000.00	—

## 25. 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	8,071,511.02	7,205,890.93
一年内到期的长期借款	36,862,697.81	29,722,250.82
长期借款应付利息	40,664.88	161,297.24
合计	44,974,873.71	37,089,438.99

## 26. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	120,167,038.14	103,973,919.62
保证借款	1,366,334.29	7,300,000.00
合计	121,533,372.43	111,273,919.62

\*1、2020年8月25日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02011048号的《流动资金借款合同》，借款人民币3,000.00万元，用于支付货款及日常经营周转，该借款属于抵押借款。借款期限自2020年8月26日至2023年8月26日，借款利率为3.60%。截至2023年6月30日，该笔借款余额2550万元，均为一年内到期的长期借款，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*2、2020年11月30日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02011060号的《固定资产借款合同》，借款人民币687.21万元，用于项目建设，该借款属于抵押借款。借款期限自2020年12月2日至2030年11月30日，借款利率为3.80%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为584.13万元，一年内到期的长期借款68.72万元，

期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*3、2020年12月28日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02111064号的《固定资产贷款合同》，借款人民币448.95万元，用于项目建设，该借款属于抵押借款。借款期限自2021年1月4日至2030年11月30日，借款利率为3.8%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为381.61万元，一年内到期的长期借款44.90万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*4、2021年1月29日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02111009号的《固定资产贷款合同》，借款人民币217.10万元，用于项目建设，该借款属于抵押借款。借款期限自2021年2月4日至2030年11月30日，借款利率为4.55%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为195.39万元，一年内到期的长期借款21.71万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*5、2021年4月8日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02111024号的《固定资产贷款合同》，借款人民币170.05万元，用于项目建设，该借款属于抵押借款。借款期限自2021年4月16日至2030年11月30日，借款利率为4.55%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为153.05万元，一年内到期的长期借款17.01万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*6、2021年5月20日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02111036号的《固定资产贷款合同》，借款人民币385.02万元，用于项目建设，该借款属于抵押借款。借款期限自2021年5月21日至2030年11月30日，借款利率为4.55%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为346.52万元，一年内到期的长期借款38.5万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*7、2021年7月30日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02111051号的《固定资产贷款合同》，借款人民币430.00万元，用于项目建设和设备购买，该借款属于抵押借款。借款期限自2021年8月3日至2030年11月30日，借款利率为4.45%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为408.5万元，一年内到期的长期借款21.5万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*8、2021年11月9日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02111071号的《固定资产贷款合同》，借款人民币184.20万元，用于设备购买，该借

款属于抵押借款。借款期限自 2021 年 11 月 10 日至 2030 年 11 月 30 日，借款利率为 4.30%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 174.99 万元，一年内到期的长期借款 9.21 万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*9、2021 年 11 月 22 日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第 02111073 号的《固定资产借款合同》，借款人民币 21.54 万元，用于项目建设和设备购买，该借款属于抵押借款。借款期限自 2021 年 11 月 24 日至 2030 年 11 月 30 日，借款利率为 4.30%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 20.46 万元，一年内到期的长期借款 1.08 万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*10、2021 年 4 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为 GDK476440120210052 号的《固定资产借款合同》，借款人民币 15,000.00 万元，实际借款金额分十七次提取，共计 9252.47 万元，此借款专用于“广东大雅智能厨电股份有限公司生产 1500 万套厨电配件生产项目”一期建设，该借款属于土地使用权抵押借款、保证借款。借款期限自 2021 年 5 月 26 日至 2031 年 5 月 26 日，分批提款，借款利率为 4.15%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 9142.32 万元，一年内到期的长期借款 110.15 万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*11、2021 年 3 月 18 日，子公司大雅三兴与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为中小-GDK476440120202834 号的《循环贷款业务借款合同》，借款人民币 1000.00 万元，用于补充日常经营流动资金，该借款属于保证借款。借款期限自 2021 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日，借款利率为 3.7%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 790 万元，均为一年内到期的长期借款，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*12、2022 年 1 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第 02211001 号的《固定资产借款合同》，借款人民币 114.00 万元，用于项目建设和设备购买，该借款属于抵押借款。借款期限自 2022 年 1 月 26 日至 2030 年 11 月 30 日，借款利率为 4.35%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 114.00 万元。

\*13、2022 年 5 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第 02211016 号的《固定资产借款合同》，借款人民币 31.81 万元，用于项目建设和设备购买，该借款属于抵押借款。借款期限自 2022 年 5 月 25 日至 2030 年 11 月 30 日，借款利率为 4.35%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 31.81 万元。

\*14、2022年10月18日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02211028号的《固定资产贷款合同》，借款人民币437.39万元，用于项目建设和设备购买，该借款属于抵押借款。借款期限自2022年10月24日至2030年11月30日，借款利率为4.05%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为437.39万元。

\*15、2022年12月6日，本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银贷字第02211036号的《固定资产贷款合同》，借款人民币26.54万元，用于项目建设和设备购买，该借款属于抵押借款。借款期限自2022年12月9日至2030年11月30日，借款利率为4.05%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为26.54万元。

\*16、2023年4月17日，子公司大雅三兴与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为中小-GDK476440120230482号的《流动资金借款合同》，借款人民币150.00万元，用于补充日常经营流动资金，该借款属于保证借款。借款期限自2023年4月17日至2026年4月10日，借款利率为3.91%。截至2023年6月30日，该笔借款余额为136.5万元，一年内到期的长期借款13.5万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

## 27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,425,135.69	20,143,044.92
减：未确认的融资费用	259,812.34	1,195,985.00
<b>合计</b>	<b>17,165,323.35</b>	<b>18,947,059.92</b>
减：一年内到期的租赁负债	8,071,511.02	7,205,890.93
<b>一年以后到期的租赁负债</b>	<b>9,093,812.33</b>	<b>11,741,168.99</b>

## 28. 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	55,566,667.00						55,566,667.00

## 29. 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	197,839,944.82			197,839,944.82
<b>合计</b>	<b>197,839,944.82</b>			<b>197,839,944.82</b>

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、将重分类进损益的其他综合收益	-96,586.22	631,432.91				631,425.23	7.68	534,839.01	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	-96,586.22	631,432.91				631,425.23	7.68	534,839.01	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-96,586.22</b>	<b>631,432.91</b>				<b>631,425.23</b>	<b>7.68</b>	<b>534,839.01</b>	

## 30. 其他综合收益

## 31. 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	28,253,973.88			28,253,973.88
<b>合计</b>	<b>28,253,973.88</b>			<b>28,253,973.88</b>

## 32. 未分配利润

项目	本期	上期
<b>上年年末余额</b>	<b>146,829,017.87</b>	<b>153,613,634.30</b>
加：年初未分配利润调整数		-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-
会计政策变更		-
重要前期差错更正		-
同一控制合并范围变更		-
其他调整因素		-
<b>本年年初余额</b>	<b>146,829,017.87</b>	<b>153,613,634.30</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,604.71	14,862,503.45
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	10,002,000.06	20,004,000.12
转作股本的普通股股利		-
<b>本期期末余额</b>	<b>137,063,622.52</b>	<b>148,472,137.63</b>

## 33. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,604,327.20	43,252,783.86	113,558,236.20	74,984,032.35
其他业务	1,483,741.13	537,022.66	2,508,848.64	1,502,839.08
<b>合计</b>	<b>61,088,068.33</b>	<b>43,789,806.52</b>	<b>116,067,084.84</b>	<b>76,486,871.43</b>

## 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,192.66	2,975.52

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	181,014.54	201,358.78
教育费附加	108,608.72	120,815.26
印花税	53,131.25	84,932.10
地方教育附加	72,405.80	80,543.52
其他	6,800.83	9,532.51
<b>合计</b>	<b>425,153.80</b>	<b>500,157.69</b>

## 35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,190,986.48	1,629,133.30
房屋租金	46,668.67	128,244.34
其他	39,178.20	121,578.92
差旅费	49,757.43	37,437.37
办公费	11,003.09	21,342.27
样品费	17,497.43	28,050.07
折旧与摊销	18,970.82	18,970.86
业务招待费	25,817.41	6,053.60
<b>合计</b>	<b>1,399,879.53</b>	<b>1,990,810.73</b>

## 36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,620,484.88	8,922,717.94
固定资产折旧	2,103,532.17	1,658,189.88
中介机构服务费	1,205,388.18	910,309.39
长期待摊费用摊销	491,034.20	574,971.59
无形资产摊销	545,162.52	546,183.90
汽车费用	197,523.01	506,954.77
租赁费	248,753.07	225,479.33
办公费用	188,438.75	206,640.95
业务招待费	88,228.62	73,839.92
其他	655,601.75	1,007,606.05
<b>合计</b>	<b>11,344,147.15</b>	<b>14,632,893.72</b>

## 37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,191,382.20	2,283,995.11
材料费	786,378.30	2,530,208.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	267,170.59	309,383.10
<b>合计</b>	<b>2,244,931.09</b>	<b>5,123,586.35</b>

## 38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,027,959.52	2,141,250.83
减：利息收入	1,102,239.15	722,268.10
加：汇兑损失	-799,904.63	-1,996,411.16
其他支出	42,009.06	98,618.43
<b>合计</b>	<b>167,824.80</b>	<b>-478,810.00</b>

## 39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助		69,457.41
税收返还款	17,085.25	6,153.85
<b>合计</b>	<b>17,085.25</b>	<b>75,611.26</b>

## 40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财利息	141,965.76	115,753.42
远期结售汇损益	-30,850.00	48,106.87
<b>合计</b>	<b>111,115.76</b>	<b>163,860.29</b>

## 41. 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	11,845.00	-303,460.00
其中：远期外汇合约公允价值变动	11,845.00	-303,460.00
<b>合计</b>	<b>11,845.00</b>	<b>-303,460.00</b>

## 42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	457,137.61	568,482.67
其他应收款坏账损失	-215,638.37	-75,991.37
应收账款坏账损失	22,137.19	26,399.44
<b>合计</b>	<b>263,636.43</b>	<b>518,890.74</b>

## 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-859,569.56	-599,643.87
<b>合计</b>	<b>-859,569.56</b>	<b>-599,643.87</b>

## 44. 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
非流动资产处置收益	-144,711.94	-393.30	-144,711.94
其中:固定资产处置收益	-144,711.94	-393.30	-144,711.94
<b>合计</b>	<b>-144,711.94</b>	<b>-393.30</b>	<b>-144,711.94</b>

## 45. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

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
政府补助	-	518,353.56	-
其他	4.61	268,186.20	4.61
<b>合计</b>	<b>4.61</b>	<b>786,539.76</b>	<b>4.61</b>

## (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021 业务年度省促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项目	中山市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	90,853.56	与收益相关
2021 年第二批企业科技创新发展专项资金	中山市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	111,200.00	与收益相关
中山市工业和信息化局技术改造专题项目资助（第二批）	中山市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	316,300.00	与收益相关
<b>合计</b>						-	<b>518,353.56</b>	

## (3) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政补助	-	518,353.56	财政补助	与收益相关
合计	-	518,353.56		

## 46. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	240,000.00	200,000.00	240,000.00
其他	14.69	315,301.96	14.69
合计	240,014.69	515,301.96	240,014.69

## 47. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	269,703.41	2,447,737.53
递延所得税费用	369,472.00	627,373.11
合计	639,175.41	3,075,110.64

## 48. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

## 49. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/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
存款利息	1,102,239.14	713,080.57
政府补助	0	587,810.97
往来款	601,300.00	129.36
其他	376,754.91	61,388.02
合计	2,080,294.05	1,362,408.92

## 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
付现的管理和研发费用	2,363,581.34	6,892,892.07
保证金及押金	660,650.00	0
付现的财务费用	45,000.34	61,354.56

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	144,883.14	230,187.62
其他	2,342,857.05	7,325,032.52
<b>合计</b>	<b>5,556,971.87</b>	<b>14,509,466.77</b>

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	30,000,000.00	40,000,000.00
票据保证金	1,973,820.40	1,229,310.10
<b>合计</b>	<b>31,973,820.40</b>	<b>41,229,310.10</b>

## 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00
票据保证金	1,277,066.75	-
<b>合计</b>	<b>31,277,066.75</b>	<b>30,000,000.00</b>

## 5) 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
租赁资产支付的现金	4,016,386.11	-
<b>合计</b>	<b>4,016,386.11</b>	<b>-</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	236,540.89	14,862,567.20
加: 资产减值准备	859,569.56	599,643.87
信用减值损失	-263,636.43	-518,890.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,391,802.50	5,113,133.91
使用权资产折旧	3,491,723.57	3,708,008.40
无形资产摊销	545,162.52	546,183.90
长期待摊费用摊销	491,205.47	574,372.25
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)	144,711.94	393.30
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)	-11,845.00	303,460.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,027,959.52	1,586,926.75

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”填列）	-111,115.76	-163,860.29
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,667,165.94	360,239.92
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	4,026,904.26	269,638.79
存货的减少（增加以“-”填列）	15,330.99	4,718,711.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,518,659.17	519,821.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-14,372,461.57	-1,247,160.77
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-6,713,972.65	31,233,189.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	117,903,117.08	112,975,112.70
减：现金的年初余额	129,601,715.80	91,972,931.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,698,598.72	21,002,181.37

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	117,903,117.08	129,601,715.80
其中：库存现金	47,332.56	73,196.77
可随时用于支付的银行存款	117,855,784.52	129,528,519.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	117,903,117.08	129,601,715.80
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		

## 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,709,402.01	票据保证金
应收票据	1,078,699.30	票据质押担保
固定资产	125,919,186.82	银行借款抵押担保
无形资产	37,456,745.79	银行借款抵押担保

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	140,457,105.41	银行借款抵押担保
合计	307,621,139.33	—

## 51. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	1,494,223.39	7.2258	10,796,959.37
欧元	6,518.00	7.8771	51,342.94
泰铢	16.00	0.2034	3.25
应收账款	—	—	
其中：美元	5,816,159.39	7.2258	42,026,404.52
欧元	267,405.68	7.8771	2,106,381.28
应付账款	—	—	
其中：美元	2,855,225.05	7.2258	20,631,285.17

### (2) 境外经营实体

公司下属子公司大雅香港位于中国香港特别行政区，其选择以港币作为记账本位币，自成立起未发生变化；公司下属子公司大雅泰国位于泰国，其选择以泰铢作为记账本位币，自成立起未发生变化。

## 52. 政府补助

### (1) 政府补助基本情况

详见本附注“六 39. 其他收益、45. 营业外收入”相关内容

### (2) 本期无政府补助退回情况

## 七、合并范围的变化

本期无合并范围的变化。

## 八、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	
大雅三兴	中山	中山	生产、销售	100.00		设立
大雅智能装备	中山	中山	生产、销售	100.00		设立
大雅香港	香港	香港	销售	100.00		设立
大雅泰国	泰国	泰国	生产、销售		99.99025	设立

2. 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浩乐电器	中山	中山	研发、生产、加工及销售	25.00		权益法

## 九、与金融工具相关风险

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

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和泰铢有关，本集团的下属子公司大雅香港以港币和美元进行日常交易和结算，境外子公司大雅泰国以泰铢和美元进行日常交易和结算，

因此汇率变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售电器拉手、卫浴扶手等产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (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。

应收账款前五名金额合计：75,324,743.25元。

### (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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	120,612,519.09				120,612,519.09
交易性金融资产	15,000,000.00				15,000,000.00
应收票据	11,027,376.06				11,027,376.06
应收账款	73,262,899.91				73,262,899.91
其它应收款	4,526,036.97				4,526,036.97
<b>金融负债</b>					
短期借款	9,000,000.00				9,000,000.00
交易性金融负债	64,330.00				64,330.00
应付票据	3,720,747.51				3,720,747.51
应付账款	15,763,842.95				15,763,842.95
合同负债	1,010,816.99				1,010,816.99
其它应付款	167,824.64				167,824.64
一年内到期的非流动负债	44,974,873.71				44,974,873.71
租赁负债		8,071,511.02	1,022,301.31		9,093,812.33
长期借款		16,321,206.49	50,300,523.60	54,911,642.34	121,533,372.43

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,377,599.60	3,377,599.60	1,143,604.59	1,143,604.59
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,377,599.60	-3,377,599.60	-1,143,604.59	-1,143,604.59

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

## 十、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		15,000,000.00		15,000,000.00
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				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		15,000,000.00		15,000,000.00
（二）应收款项融资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		15,000,000.00		15,000,000.00
（二）交易性金融负债		64,330.00		64,330.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他		64,330.00		64,330.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		64,330.00		64,330.00

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本集团持有的银行理财产品。持续第二层次公允价值计量的交易性金融负债系本集团持有的远期结售汇合约，远期结售汇合约的公允价值的计量以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量，远期外汇合同的公允价值 = (约定到期汇率 - 资产负债表日距到期期限相同的远期汇率) × 远期外汇合同金额。

## 十一、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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨海清				78.10	78.10

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股东杨海清直接持有公司 78.03% 的股权，通过中山市大华实业投资有限公司间接持有公司 0.07% 的股权，为本公司的实际控制人。

##### （2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨海清				

## (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
杨海清	43,400,067.67	43,400,067.67	78.10	78.10

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浩乐电器	联营企业

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
黄锐洪	公司董事、副总经理
孙小平	公司董事、财务总监
廖容娟	公司董事、资金管理部部长
杨承卓	公司董事、总经理
黄焕明	公司独立董事
陈小辛	公司独立董事
钟道迈	公司独立董事
王大伟	公司监事会主席
杨思绮	公司监事
姜敏	公司监事
林琼芸	公司董事会秘书、副总经理
中山市吉品科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市共建享智能厨电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山中科新港创业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山中科恒业投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市大华实业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市燊诚建筑工程有限公司	公司高管亲属控制的公司
中山市燊锐装饰工程部	公司高管亲属控制的公司

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

本期无关联采购商品/接受劳务。

#### （2）销售商品/提供劳务

本期无关联销售商品、提供劳务。

### 2. 关联担保情况

#### （1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大雅三兴	10,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月21日	否

#### （2）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
杨海清	10,000,000.00	2020年12月17日	2024年12月31日	否
杨海清、何冬梅	150,000,000.00	2021年3月10日	2031年12月31日	否

## （三）关联方往来余额

### 1. 应付项目

期末无关联应付项目

## （四）关联方承诺

期末无关联方承诺事项。

## 十二、或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,904,113.65	9.93			7,904,113.65
其中：应收合并范围内客户	7,904,113.65	9.93			7,904,113.65
按组合计提坏账准备	71,714,107.55	90.07	4,116,841.91	5.74	67,597,265.64
其中：应收非合并范围内客户组合	71,714,107.55	90.07	4,116,841.91	5.74	67,597,265.64
<b>合计</b>	<b>79,618,221.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,116,841.91</b>	<b>—</b>	<b>75,501,379.29</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,635,935.77	8.44			6,635,935.77
其中：应收合并范围内客户	6,635,935.77	8.44			6,635,935.77
按组合计提坏账准备	72,033,457.36	91.56	4,110,736.36	5.71	67,922,721.00
其中：应收非合并范围内客户组合	72,033,457.36	91.56	4,110,736.36	5.71	67,922,721.00
<b>合计</b>	<b>78,669,393.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,110,736.36</b>	<b>—</b>	<b>74,558,656.77</b>

#### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

#### 2) 应收合并范围内客户

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1年以内	2,832,602.19			
1至2年	5,071,511.46			
<b>合计</b>	<b>7,904,113.65</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

## 3) 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	74,401,800.02	4,050,816.60	5.66
1 至 2 年	5,177,823.27	30,809.16	28.98
2 至 3 年	20,105.58	16,723.82	83.18
3 年以上	18,492.33	18,492.33	100
<b>合计</b>	<b>79,618,221.20</b>	<b>4,116,841.91</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	74,401,800.02
1-2 年	5,177,823.27
2-3 年	20,105.58
3-4 年	5,645.88
4-5 年	5,387.58
5 年以上	7,458.87
<b>合计</b>	<b>79,618,221.20</b>

## (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	
应收账款	4,110,736.36	6,105.55				4,116,841.91
<b>合计</b>	<b>4,110,736.36</b>	<b>6,105.55</b>				<b>4,116,841.91</b>

## (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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,727,626.54 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 89.45%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,998,912.93 元。

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 本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	17,181,208.17	6,047,317.59
<b>合计</b>	<b>17,181,208.17</b>	<b>6,047,317.59</b>

## 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
关联方往来款	14,270,000.00	3,170,000.00
押金保证金	2,503,000.00	2,574,300.00
出口退税款	282,653.30	184,371.80
代扣代缴款	155,740.99	158,050.62
单位往来	116,841.19	140,444.67
其他	18,360.00	11,800.00
<b>合计</b>	<b>17,346,595.48</b>	<b>6,238,967.09</b>

## (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)	
2023年1月1日余额	191,649.50			191,649.50
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,262.19			-26,262.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	165,387.31			165,387.31

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,557,694.46
1-2年	100,669.02
2-3年	815,232.00
3-4年	
4-5年	4,873,000.00
5年以上	
<b>合计</b>	<b>17,346,595.48</b>

## (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	
其他应收款	191,649.50	-26,262.19				165,387.31
<b>合计</b>	<b>191,649.50</b>	<b>-26,262.19</b>				<b>165,387.31</b>

## (5) 本期度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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司	关联方往来款	11,000,000.00	1年以内	63.41	
中山市大雅智能装备有限公司	关联方往来款	3,270,000.00	1年以内、2-3年、4-5年	18.85	
中山市皇鼎雄骏电镀有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1年以内、4-5年	14.41	162,635.51
应收出口退税	应收出口退税款	282,653.30	1年以内	1.63	
诉讼费	单位往来	100,669.00	1-2年	0.58	1,937.96
<b>合计</b>	—	<b>17,153,322.30</b>	—	<b>98.88</b>	<b>164,573.47</b>

## (7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

## (8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

---

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 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	25,009,294.89		25,009,294.89	25,009,294.89		25,009,294.89
对联营、合营企业投资	8,182,174.90		8,182,174.90	8,182,174.90		8,182,174.90
<b>合计</b>	<b>33,191,469.79</b>		<b>33,191,469.79</b>	<b>33,191,469.79</b>		<b>33,191,469.79</b>

## (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
大雅智能装备	1,000,000.00			1,000,000.00		
大雅三兴	10,000,000.00			10,000,000.00		
大雅香港	14,009,294.89			14,009,294.89		
<b>合计</b>	<b>25,009,294.89</b>			<b>25,009,294.89</b>		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他			
一、联营企业												
浩乐电器	8,182,174.90										8,182,174.90	
小计	8,182,174.90										8,182,174.90	
<b>合计</b>	<b>8,182,174.90</b>										<b>8,182,174.90</b>	

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,671,671.81	44,518,205.26	109,736,415.42	78,181,859.90
其他业务	1,534,190.05	1,002,730.35	2,247,351.15	1,283,282.72
<b>合计</b>	<b>60,205,861.86</b>	<b>45,520,935.61</b>	<b>111,983,766.57</b>	<b>79,465,142.62</b>

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财利息	141,965.76	115,753.42
远期结售汇损益	-30,850.00	48,106.87
<b>合计</b>	<b>111,115.76</b>	<b>163,860.29</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 23 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	-144,711.94	
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）		
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	122,960.76	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,924.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-244,676.01	
减：所得税影响额	-17,107.19	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-227,568.82</b>	—

## 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	0.06	0.0043	-
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.11	0.0084	-

广东大雅智能厨电股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 、附件 I 会计信息调整及差异情况

## 四、 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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”), 规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

## 五、 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	-144,711.94
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	122,960.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,924.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-244,676.01</b>
减: 所得税影响数	-17,107.19

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-227,568.82

## 六、 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