

**KING-METER**

金米特

NEEQ：872249

天津金米特科技股份有限公司

KING-METER TECHNOLOGY 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、公司负责人谢炎民、主管会计工作负责人赵鑫彤及会计机构负责人（会计主管人员）赵鑫彤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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	107
附件 II	融资情况 .....	108

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司证券事务部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金米特	指	天津金米特科技股份有限公司
江苏光电	指	公司全资子公司，江苏金米特光电有限公司
金米电子	指	公司全资子公司，天津金米电子有限公司
事安信	指	事安信（天津）投资管理有限公司
德康景达	指	天津德康景达企业管理咨询中心（有限合伙）
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津金米特科技股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	天津金米特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津金米特科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津金米特科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
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
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
电踏车	指	电踏车，也被称作助力电动自行车，为电动自行车的一大类别，外形类似自行车，以电池作为辅助动力来源，安有电机，并具备动力辅助系统，能实现人力骑行和电机助动一体化的新型交通工具
LCD 类仪表	指	液晶显示器仪表
LED 类仪表	指	发光二极管显示器仪表

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津金米特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	KING METER TECHNOLOGY CO.,LTD		
	KING METER		
法定代表人	谢炎民	成立时间	2011年1月19日
控股股东	控股股东为谢炎民	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谢炎民，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-自行车制造-电动自行车制造		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为电动自行车仪表、传感器及其他电气配件的研发设计、制造与销售。其中，电动自行车仪表是公司的主要产品，可分为 LCD 类仪表和 LED 类仪表。		
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	金米特	证券代码	872249
挂牌时间	2017年10月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	49,999,955
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢炎民	联系地址	天津市北辰区辰昌路15号
电话	022-84780378	电子邮箱	dan@king-meter.com
传真	022-84780358		
公司办公地址	天津市北辰区辰昌路15号	邮政编码	300134
公司网址	http://www.king-meter.com.cn/		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91120106566146287Y		
注册地址	天津市北辰区辰昌路15号		
注册资本（元）	49,999,955	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、盈利模式

公司作为电动自行车配件生产商，专业从事电动自行车仪表、传感器及其他电气配件的研发设计、制造与销售。公司通过技术创新和自主研发，持续优化已有产品并开发新产品，主要通过向下游电动自行车整车制造厂、系统集成厂商或品牌厂商销售产品的方式实现盈利。

##### 2、采购模式

公司主要产品为电动自行车仪表和传感器，其主要原材料为电子元器件、金属件、塑壳及橡胶、线束等。公司主要采取“以产定采、适当备货”的采购模式，综合产品市场情况、客户订单、生产计划、库存情况等多方面因素进行原料采购。采购行为的实施是基于公司产品生产和销售的需要。受国外疫情及中美贸易战的影响，电子元器件容易出现供应链中断，货源紧缺的情况。为保证公司正常的生产经营，部分电子元器件存在备货的情况。公司采购部综合考虑销售订单、生产计划和市场供需情况制定采购计划，采购业务员按采购计划，通过对报价的供应商进行质量比对和询价，最终确定供应商并签订合同。采购产品入厂后由采购员办理“收料通知”，仓库办理送检手续，检验员按相关标准或检验规范要求进行检验，合格后仓库才能办理入库手续。

为保证公司产品的质量和性能，公司制定了严格的供应商选择和评估制度。公司主要考察供应商的经营资质、生产能力、质量管控能力、产品品种、价格、交货周期、研发和设计能力等诸多因素，结合供应商配合程度、约定的付款周期、试制件情况等指标综合评定是否将其纳入公司《合格供应商清单》。同时，公司定期组织对供应商进行评估、认证、管理及考核，并对《合格供应商清单》进行维护更新。公司所需原材料可选供应商较多，市场供给充足，公司能够结合客户的具体情况自主选择最佳供应商，对供应商不存在重大依赖的情形。公司自成立以来与供应商均保持良好的合作关系。

##### 3、生产模式

###### (1) 主要产品生产模式

报告期内，因不同客户对产品的规格型号、交付期限要求不一致，公司主要采用“订单生产”的生产模式。公司下设生产部门，负责组织生产仪表和传感器等产品，品质部则通过控制产品质量进行辅助管理。公司销售部门接到客户的订单之后，在 ERP 系统中录入销售订单。采购部门根据订单需求订购物料并确保物料齐备，生产部门根据销售订单生成生产订单，各车间根据生产订单组织生产。在整个生产过程

中，品质部检验人员全程跟踪检查，如发生不合格情况，将通知工艺工程部制定改善措施并追踪改善进程，确保每一个生产环节合法合规，生产出高质量的产品。在公司产品完工后，品质部会进行质量检测，确认无误后包装入库，销售部则会根据销售订单、产品完工情况下达出库指令，并完成出库。

## （2）外协加工模式

报告期内，公司产品线束加工、金属件加工、屏幕贴合和注塑件印刷加工等生产环节存在委外加工的情况。上述情况涉及的电子元器件、PCB 板和其他类型的物料均由公司进行统一采购，采购完成后由公司根据销售订单的安排向外协厂商下发采购订单、提供加工所需物料，外协厂商按照公司的生产计划进行加工，并在加工完成后配送至公司。

公司生产的关键环节主要为检测和密封等环节，均由公司自行完成。前述委托加工则主要为非重要、非核心的简单加工工序，不涉及关键环节。同时，上述外协加工业务市场竞争充分、价格透明，公司与外协厂家定价时参照市场行情，定价公允。具体的定价方式为：金属件加工、屏幕贴合和注塑件印刷等工序一般按照单位件进行报价，而线束加工则按照每单位条进行报价。

## 4、销售模式

公司生产电动自行车仪表产品都内置有单片机，需要程序控制，并和电机驱动器进行通讯。不同型号的整车因其电机、电池、控制器、传感器、车架结构的不同，需要匹配不同参数的仪表，以达到最佳的骑行效果。因此，公司仪表均为参数定制化的产品，主要出售给下游整车制造厂或系统集成厂商。产品经过下游企业组装加工后最终销往各大电动自行车品牌商。由于公司的产品设计较好、质量水平较高，部分电踏车终端品牌商会建议其整车制造厂商优先向金米特采购部件。

## （二）行业情况

电动自行车是以车载蓄电池作为辅助能源，具有脚踏骑行能力，能实现电助动或/和电驱动功能的两轮自行车。电动自行车一般由电气系统、操纵系统、装饰件部分、车体件部分、随车附件组成，其既有自行车的轻巧和便捷性，又能够借助电动设备有效弥补（减轻）自行车上坡、逆风、载物时的骑行负担感。进入 21 世纪以来，随着世界各国对能源安全、生态环境、气候变化等问题日益重视，绿色环保出行方式与新能源动力技术进步促进了电动自行车行业的发展，全球电动自行车行业正式进入高速发展期。

2020 年度和 2021 年度，欧美电动助力车行业发展迅速，下游电动助力车厂商对电动助力车终端销售预期持续提升，因此加大电动助力车备货。2022 年，东欧地缘政治冲突爆发、欧美通货膨胀率上升、美国电动车补贴未落地等因素叠加导致欧美地区终端消费需求增速放缓，终端消费需求未达到电动助力车厂备货时的快速增长预期，从而导致下游电动助力车库存积压，电动助力车行业由快速发展转为库存

消耗阶段，电动助力车订单减少，从而传导至上游对电动助力车仪表的订单数量减少，短期内会影响公司业绩。

2022年以来，随着新冠疫情席卷全球蔓延，中美竞争加剧，地缘政治冲突、通胀严重，给全球经济带来较大的负面影响，全球供应链受到冲击，全球经济不确定性增加，导致电助力自行车市场需求趋于保守，以及市场去库存影响欧美新订单减少或交付延期。为了减少海外订单减少对公司业绩的冲击，公司也将继续加深与雅迪等国内电动车行业龙头合作，提升公司产品在国内的市场占有率。

长期来看，电踏车成为行业发展共识。近年来，下游电动两轮企业陆续布局电踏车业务，行业管理协会推动制定一系列技术标准，让电踏车技术有标准可依，推动行业规范发展。随着产业规范完善、消费者的需求升级，未来电踏车市场有较大替代空间。

### （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	根据天津市工业和信息化局发布的《2021年度“专精特新”中小企业认定名单的通知》，天津金米特科技股份有限公司（以下简称“公司”）成功被认定为天津市专精特新中小企业。详情请见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司被认定为天津市专精特新企业的公告》（2022-156）。 2022年11月，公司被复审认定为天津市高新技术企业，并授予证书。

## 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	67,218,571.40	90,587,515.21	-25.80%
毛利率%	26.21%	38.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,986,819.71	16,904,897.69	-111.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,380,540.19	16,553,034.25	-114.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-1.11%	9.31%	-

司股东的净利润计算)			
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)	-1.33%	9.12%	-
基本每股收益	-0.04	0.34	-111.76%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	307,003,854.38	260,739,225.14	17.74%
负债总计	128,899,601.52	80,648,152.57	59.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,104,252.86	180,091,072.57	-1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.60	-1.11%
资产负债率% (母公司)	11.70%	21.10%	-
资产负债率% (合并)	41.99%	30.93%	-
流动比率	2.82	1.88	-
利息保障倍数	-2.30	13.29	-
<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	-5,057,129.74	-4,234,933.58	-19.41%
应收账款周转率	1.52	1.98	-
存货周转率	0.88	0.79	-
<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%	17.74%	-1.00%	-
营业收入增长率%	-25.80%	1.64%	-
净利润增长率%	-111.75%	-41.25%	-

### 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	7,047,445.85	2.30%	2,612,401.41	1.00%	169.77%
应收票据	3,083,857.71	1.00%	7,488,859.75	2.87%	-58.82%
应收账款	48,182,384.59	15.69%	35,371,798.59	13.57%	36.22%
交易性金融资产	12,413,846.87	4.04%	33,030,727.67	12.67%	-62.42%
应收款项融资	4,205,866.48	1.37%	2,600,000.00	1.00%	61.76%
预付款项	3,758,423.24	1.22%	1,037,382.34	0.40%	262.30%
存货	38,918,970.51	12.68%	47,607,813.76	18.26%	-18.25%
其他流动资产	9,892,697.44	3.22%	4,434,960.45	1.70%	123.06%
在建工程	101,100,287.69	32.93%	47,341,883.37	18.16%	113.55%

无形资产	35,487,857.97	11.56%	35,909,029.56	13.77%	-1.17%
递延所得税资产	9,196,586.68	3.00%	6,389,430.26	2.45%	43.93%
短期借款	8,506,863.88	2.77%	20,216,751.07	7.75%	-57.92%
应付票据	3,384,440.00	1.10%	13,011,524.46	4.99%	-73.99%
应交税费	1,056,859.98	0.34%	4,506,969.81	1.73%	-76.55%
其他应付款	6,189,706.27	2.02%	2,913,443.04	1.12%	112.45%
一年内到期的非流动负债	1,441,608.18	0.47%	2,893,380.20	1.11%	-50.18%
其他流动负债	74,436.31	0.02%	40,774.60	0.02%	82.56%
长期借款	75,520,700.21	24.60%	0.00	0.00%	-
租赁负债	2,893,173.74	0.94%	4,785,049.23	1.84%	-39.54%

### 项目重大变动原因：

(1) 货币资金：报告期末较上年末上升443.50万元，主要系公司受整体经营、投资、筹资综合安排影响。

(2) 交易性金融资产：报告期末较上年末下降2,061.69万元，主要系报告期末尚未赎回的非保本理财、收益不固定结构性存款较上年末减少。

(3) 应收票据：报告期末较上年末下降440.50万元，主要系报告期销售金额呈下降趋势，客户采用银行承兑汇票支付的金额减少。

(4) 应收账款：报告期末较上年末上升1,281.06万元，主要系报告期子公司江苏光电销售金额上升。

(5) 应收款项融资：报告期末较上年末上升160.59万元，主要系报告期末持有的信用级别较高“6+9银行”出票的银行承兑汇票增加。

(6) 预付账款：报告期末较上年末上升272.10万元，主要系子公司金米电子预付工程款增加。

(7) 存货：报告期末较上年末下降868.88万元，主要系销售订单下降连带采购额下降，同时计提存货跌价准备增加。

(8) 其他流动资产：报告期末较上年末上升545.77万元，主要系子公司金米电子留抵增值税进项税额增加。

(9) 在建工程：报告期末较上年末上升5,375.84万元，主要系新投入建设子公司金米电子新能源车智能仪表生产基地项目。

(10) 无形资产：报告期末较上年末下降42.12万元，主要系无形资产摊销。

(11) 递延所得税资产：报告期末较上年末上升280.72万元，主要系资产减值准备增加。

(12) 短期借款：报告期末较上年末下降1,170.99万元，主要系报告期内已按期偿还。

(13) 应付票据：报告期末较上年末下降962.71万元，主要系报告期内已按期支付。

(14) 应交税费：报告期末较上年末下降345.01万元，主要系上年度母公司金米特享受延缓缴纳50%税费政策，年末应交税费金额大。

(15) 其他应付款：报告期末较上年末上升327.63万元，主要系子公司江苏光电支付厂房租金增加。

(16) 一年内到期的非流动负债：报告期末较上年末下降145.18万元，主要系子公司江苏光电厂房租赁负债下降。

(17) 其他流动负债：报告期末较上年末上升3.37万元，主要系预收货款的待转销项税额增加。

(18) 长期借款：报告期末较上年末上升7,552.07万元，主要系子公司金米电子筹建厂房贷款。

(19) 租赁负债：报告期末较上年末下降189.19万元，主要系子公司江苏光电支付厂房租金减少。

## (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	67,218,571.40	-	90,587,515.21	-	-25.80%
营业成本	49,602,964.79	73.79%	55,694,198.08	61.48%	-10.94%
毛利率	26.21%	-	38.52%	-	-
税金及附加	395,316.33	0.59%	709,490.61	0.78%	-44.28%
财务费用	862,034.30	1.28%	192,233.67	0.21%	348.43%
其他收益	1,697,047.11	2.52%	1,261,407.43	1.39%	34.54%
投资收益	223,658.05	0.33%	515,990.15	0.57%	-56.65%
信用减值损失	-914,360.44	-1.36%	-59,505.44	-0.07%	1,436.60%
资产减值损失	-8,297,109.84	-12.34%	-2,601,982.67	-2.87%	218.88%
资产处置收益	12,262.09	0.02%	-1,357.91	0.00%	1,003.01%
营业利润	-3,200,106.25	-4.76%	19,183,676.81	21.18%	-116.68%
营业外收入	158,744.86	0.24%	244,495.90	0.27%	-35.07%
营业外支出	246.90	0.00%	617,642.81	0.68%	-99.96%
利润总额	-3,041,608.29	-4.52%	18,810,529.90	20.77%	-116.17%
所得税费用	-1,054,788.58	-1.57%	1,905,632.21	2.10%	-155.35%
净利润	-1,986,819.71	-2.96%	16,904,897.69	18.66%	-111.75%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期较上年同期下降2,336.89万元，主要系母公司金米特销售订单下降。

(2) 营业成本：报告期较上年同期下降609.12万元，主要系1) 母公司金米特销售订单下降；2) 母公司金米特销售产品结构变动影响成本上升。

(3) 税金及附加：报告期较上年同期下降31.42万元，主要系销售金额下降。

- (4) 财务费用：报告期较上年同期上升66.98万元，主要系1) 子公司金米电子贷款利息上升；2) 汇率波动影响导致汇兑损益减少。
- (5) 其他收益：报告期较上年同期上升43.56万元，主要系母公司金米特嵌入式软件增值税退税增加。
- (6) 投资收益：报告期较上年同期下降29.23万元，主要系公司购买非保本理财、收益不固定结构性存款减少。
- (7) 信用减值损失：报告期较上年同期上升85.49万元，主要系子公司江苏光电应收账款坏账准备增加。
- (8) 资产减值损失：报告期较上年同期上升569.51万元，主要系存货跌价准备增加。
- (9) 资产处置收益：报告期较上年同期上升1.36万元，主要系母公司金米特SMT厂房停止租赁原因。
- (10) 营业利润：报告期较上年同期下降2,238.38万元，主要系受上述各项波动综合所致。
- (11) 营业外收入：报告期较上年同期下降8.58万元，主要系供应商罚款收入减少所致。
- (12) 营业外支出：报告期较上年同期下降61.74万元，主要系本期母公司金米特无固定资产报废所致。
- (13) 利润总额：报告期较上年同期下降2,185.21万元，主要系营业利润下降所致。
- (14) 所得税费用：报告期较上年同期下降296.04万元，主要系利润总额下降所致。
- (15) 净利润：报告期较上年同期下降1,889.17万元，主要系报告期较上年同期下降1,889.17万元，主要系销售毛利下降（营业收入同比下降2,336.89万元，营业成本同比下降609.12万元）、管理费用减少、资产减值损失增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,097,340.94	90,454,614.52	-25.82%
其他业务收入	121,230.46	132,900.69	-8.78%
主营业务成本	49,508,813.23	55,499,231.64	-10.79%
其他业务成本	94,151.56	194,966.44	-51.71%

指“与客户之间的合同产生的收入”，与客户之间的合同产生的收入不包含不适用《企业会计准则第14号—收入》准则的租赁收入。

### 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
LCD 仪表	18,892,381.49	12,128,772.71	35.80%	-64.79%	-60.90%	-6.39%
LED 仪表	43,902,743.68	34,932,247.87	20.43%	59.73%	75.78%	-7.27%

传感器	1,155,703.75	601,915.50	47.92%	-55.66%	-56.66%	1.21%
传感器配套 磁盘	690,935.00	431,869.23	37.49%	-57.89%	-48.62%	-11.28%
其他	2,576,807.48	1,508,159.48	41.47%	-50.40%	-41.35%	-9.03%

指“与客户之间的合同产生的收入”，与客户之间的合同产生的收入不包含不适用《企业会计准则第14号—收入》准则的租赁收入。

#### 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
境内	59,873,151.03	46,130,340.69	22.95%	-8.85%	1.40%	-7.79%
境外（含港 澳台）	7,345,420.37	3,472,624.10	52.72%	-70.50%	-65.96%	-6.31%

#### 收入构成变动的的原因：

境外营业收入报告期较上年同期下降主要系母公司金米特境外销售订单下降所致。

### （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	-5,057,129.74	-4,234,933.58	-19.41%
投资活动产生的现金流量净额	-55,227,133.21	733,120.75	-7,633.16%
筹资活动产生的现金流量净额	64,705,108.68	-3,589,537.53	1,902.60%

#### 现金流量分析：

（1）投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降5,596.03万元，主要系投入建设子公司金米电子新能源车智能仪表生产基地项目资金增加。

（2）筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期上升6,829.46万元，主要系子公司金米电子筹建厂房贷款增加。

## 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	公 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	司 类 型	要 业 务					
江苏金 米特光 电有限 公司	控 股 子 公 司	电 动 自 行 车 仪 表 生 产 销 售 子 公 司	40,000,000.00	62,751,818.81	28,172,595.11	39,769,741.43	1,650,663.61
天津金 米电子 有限公 司	控 股 子 公 司	尚 未 开 展 业 务	80,000,000.00	154,663,727.84	79,065,403.40	0.00	-584,761.30

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营风险	1.境外市场风险 公司产品主要出口的地区为中国台湾、泰国、美国、欧洲等。

由于公司产品主要应用于国外电踏车，最终产品的消费群体主要集中在欧洲、美国地区，除直接出口至境外及港澳台地区外，公司主要产品销售给境内电踏车整车制造厂及系统集成厂商后再销售至欧洲、美国地区。如我国与上述国家或地区的双边关系发生变化，或者上述国家或地区的市场环境、行业和对外贸易政策发生重大不利变化，如加大对中国进口商品加征关税范围、提高关税税赋、设置其他贸易壁垒等，且公司未能采取有效措施消除影响，将导致公司产品在海外市场的竞争力下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。

## 2.业务开拓风险

公司于 2020 年 12 月设立了全资子公司江苏光电，江苏光电聚焦于国内传统电动自行车、电动轻便摩托车、电动摩托车仪表市场并于 2021 年正式投产，目前正处于业务及市场拓展阶段。尽管公司持续加大国内市场开拓力度，但由于国内传统电动自行车、电动轻便摩托车、电动摩托车仪表行业竞争者众多、价格竞争激烈、市场集中度较低，公司的业务拓展实施效果仍可能受诸多不确定因素影响，存在一定市场开拓风险。

## 3.市场竞争的风险

公司主要产品长期供应于电踏车整车制造厂及系统集成厂商，产品经下游客户组装加工后主要销往国外各大电踏车品牌厂商。公司目前已与金华卓远实业有限公司、安乃达驱动技术（江苏）有限公司、八方电气（苏州）股份有限公司、BANGKOK CYCLE INDUSTRIAL CO.,LTD.、Rad Power Bikes Inc. 等境内外知名企业建立了直接合作关系。尽管在生产技术、市场开发、品牌认知度等方面，公司具有一定的优势，但仍可能因行业竞争加剧从而面临市场份额下降、毛利降低的市场竞争风险。

	<p><b>4.原材料价格波动的风险</b></p> <p>公司产品的原材料包括电子元器件、金属件、线材、塑壳及橡胶等。前述原材料成本受芯片、铝、铜和聚碳酸酯等上游原材料价格波动影响。虽然公司产品具备一定的、将原材料价格波动转嫁至下游客户的能力，但若原材料的市场供求状况发生重大变化、主要原材料价格出现重大异常波动，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
财务风险	<p><b>存货余额较大的风险</b></p> <p>公司存货主要由原材料、库存商品和发出商品构成。随着公司业务规模的不断扩大，未来存货余额有可能继续增加，较大的存货余额可能会影响公司的资金使用效率，从而对公司的经营成果和现金流量产生不利影响。</p>
技术风险	<p><b>1. 技术更新和产品开发风险</b></p> <p>公司重视技术研发投入，注重自主创新能力提升，公司每年均投入一定资源进行新产品及新工艺的研发及试制工作，已经形成了较为成熟的技术创新机制。虽然公司拥有较为完善的研发体系架构、经验丰富的核心研发团队以及行之有效的创新激励机制，但技术更新和产品开发需要投入大量的人力和财力，需要一定的研发周期，且开发过程中的不确定因素较多，如果技术更新及产品开发不能取得预期成果，将对公司未来市场竞争力和盈利能力产生不利影响。</p> <p><b>2. 核心技术人员流失及技术泄密风险</b></p> <p>公司所处行业属于技术驱动型行业，技术和人才是推动公司持续快速发展的根本动力。市场竞争加剧使得对人才的争夺日趋激烈，可能会发生研发技术人员流失或离职技术人员泄露公司技术机密等现象，从而导致公司技术研发失败、在研技术无法形成产品或实现产业化以及技术泄密等情况，对公司新产品开发、业务持续增长等产生不利影响。</p>
法律风险	<p><b>1. 部分瑕疵房产风险</b></p>

	<p>金米特有限公司存续期间，公司在已取得权属证书房屋的仓库中加盖了面积合计 756 平方米的夹层作为仓储空间使用；公司另外在厂区搭建了杂物间、门卫等房屋，合计 210.10 平方米，因尚未取得规划许可等报规报建手续，目前暂未办理房屋权属证书。该等房屋主要用于杂物间、门卫等非生产经营用途，占比较低。公司控股股东、实际控制人已承诺，若前述事项导致公司遭受损失，其将足额赔偿。上述瑕疵房产可能存在被有关行政部门进行处罚或要求搬迁的风险，进而对公司的生产经营带来一定不利影响。</p> <p>2. 经营场所租赁风险</p> <p>公司全资子公司江苏光电生产用房为租赁取得，租赁面积 16,844 平方米。若未来江苏光电所租赁的房屋到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，公司可能会面临被动变更经营、办公场所的情况，从而导致公司在一定期间的正常经营受到不利影响。</p> <p>3. 社会保险和住房公积金补缴风险</p> <p>有限公司期间，公司存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形。根据《中华人民共和国社会保险法》和《住房公积金管理条例》等法律法规的相关规定，若主管部门要求公司补缴社会保险费和住房公积金，将对公司经营业绩产生一定不利影响。公司控股股东、实际控制人已承诺若前述事项导致公司或子公司承担罚款或损失，其将无偿代金米特及其子公司补缴，并愿意承担由此给金米特及子公司带来的经济损失。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为谢炎民，目前持有公司 54.60%的股份，且实际控制人谢炎民先生长期担任公司的董事长和总经理。公司实际控制人可以通过其控股地位对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。</p> <p>当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，若公司内部控制体系未能有效发挥作用，或实际控制人通过行使股东投票权或者</p>

	其他方式违规占用公司资金，通过关联交易进行利益输送，或对公司经营决策、人事任免、投资方向、利润分配、信息披露等重要决策实施不当控制，则可能会影响公司业务经营并损害中小投资者权益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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	天津金	180,000,000	0	180,000,000	2022	2032	连带	否	已事前

	米电子 有限公司				年 12 月 28 日	年 12 月 5 日			及时履 行
总计	-	180,000,000	0	180,000,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

经公司第三届董事会第二次会议、第三次会议以及公司 2022 年第五次临时股东大会审议通过，《关于同意全资子公司申请项目贷款并提供担保的议案》（浦发银行 18500 万元项目贷款）、《关于为全资子公司担保的议案》（中信银行 18000 万元项目贷款）。报告期内，公司未与浦发银行签订贷款协议，相关担保未生效。2022 年 12 月与中信银行签订担保协议，同意为子公司金米电子项目贷款 18000 万元提供连带责任担保。截至报告期末，担保合同履行正常。

### 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）	180,000,000	180,000,000
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	180,000,000	180,000,000
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

经公司第三届董事会第二次会议、第三次会议以及公司 2022 年第五次临时股东大会审议通过，《关于同意全资子公司申请项目贷款并提供担保的议案》（浦发银行 18500 万元项目贷款）、《关于为全资子公司担保的议案》（中信银行 18000 万元项目贷款）。报告期内，公司未与浦发银行签订贷款协议，相关担保未生效。2022 年 12 月与中信银行签订担保协议，同意为子公司金米电子项目贷款 18000 万元提供连带责任担保。截至报告期末，担保合同履行正常。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	关联交易承诺	《天津金米特科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员关于关联交易的声明与承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	利益冲突	《天津金米特科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员关于对外投资与公司不存在利益冲突的书面声明》	正在履行中
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	诚信声明	《公司管理层关于诚信状况的书面声明》	正在履行中
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	权益事项声明	《天津金米特科技股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员关于在主要客户、供应商处未持有权益事项的声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月28日	-	挂牌	其他承诺	《关于环评的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月9日	2021年3月8日	挂牌	其他承诺	《天津金米特电子有限公司之投资协议》	已履行完毕
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月28日	-	挂牌	承担损失承诺	承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月28日	-	挂牌	承担损失承诺	《关于违规改建房产有关事项的承诺》	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## (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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑票据	应收票据	已背书未到期、已贴现未到期、质押	19,000,524.70	6.19%	期末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据、期末公司已质押的应收票据
银行存款	银行存款	质押	1,099,605.54	0.36%	已质押的已到期的应收票据
北辰区辰昌路 15 号房产	固定资产	抵押	6,656,822.43	2.17%	银行借款抵押
北辰区辰昌路 15 号土地使用权	无形资产	抵押	1,083,420.34	0.35%	银行借款抵押
华明大道 11 号土地使用权	无形资产	抵押	34,110,547.18	11.11%	银行借款抵押
总计	-	-	61,950,920.19	20.18%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司报告期为办理公司银行贷款提供担保物抵押、质押是公司实现业务发展及经营的正常所需，不会影响公司正常生产经营。

对非信用级别较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行银行承兑汇票期末已背书或贴现未到期的银行承兑汇票及公司银行开通票据池质押的银行承兑汇票，不会影响公司正常生产经营。

## 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	无限售股份总数	22,323,549	44.65%	5,693,981	28,017,530	56.04%
条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,399,253	5,399,253	10.80%

	董事、监事、高管	0	0%	5,467,931	5,467,931	10.94%
	核心员工	41,703	0.08%	9,719	51,422	0.10%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,676,406	55.35%	-5,693,981	21,982,425	43.96%
	其中：控股股东、实际控制人	27,301,329	54.60%	-5,399,253	21,902,076	43.80%
	董事、监事、高管	27,408,215	54.82%	-5,425,790	21,982,425	43.97%
	核心员工	43,614	0.09%	-10,719	32,895	0.07%
总股本		49,999,955	-	0	49,999,955	-
普通股股东人数						247

### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

因公司申请公开发行股票并在北交所上市事项终止，相关股东（谢炎民、康向荣、刘宁、孙更达、景良、王兰青、谢秀锦）申请解除自愿限售。2023年1月12日，公司向北交所提交了拟终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市并撤回相关申请文件的申请；2023年1月16日，公司收到北京证券交易所出具的《关于终止对天津金米特科技股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发[2023]5号），公司2023年3月3日申请将相关股东自愿限售股份解除限售。详情请参见《天津金米特科技股份有限公司股票解除限售公告》（2023-015）。

### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢炎民	27,301,329	0	27,301,329	54.6027%	21,902,076	5,399,253	0	0
2	事安信 (天津) 投资管理 有限公司	3,712,938	0	3,712,938	7.4259%	0	3,712,938	0	0
3	党红	2,860,014	0	2,860,014	5.7200%	0	2,860,014	0	0

	云								
4	张水兴	1,459,590	0	1,459,590	2.9192%	0	1,459,590	0	0
5	赵骏	1,251,500	0	1,251,500	2.5030%	0	1,251,500	0	0
6	王长杰	1,185,612	-10,500	1,175,112	2.3502%	0	1,175,112	0	0
7	宋爱琴	988,996	26,919	1,015,915	2.0318%	0	1,015,915	0	0
8	潘阳	1,000,000	0	1,000,000	2.0000%	0	1,000,000	0	0
9	天津德康景达企业管理咨询中心（有限合伙）	953,748	0	953,748	1.9075%	0	953,748	0	0
10	傅志方	780,100	1,000	781,100	1.5622%	0	781,100	0	0
	<b>合计</b>	41,493,827	-	41,511,246	83.0225%	21,902,076	19,609,170	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东谢炎民持有德康景达 0.50% 比例份额，是该合伙企业的执行事务合伙人。德康景达的有限合伙人谢秀锦为谢炎民的妹妹，通过德康景达间接持有公司 0.27% 的股份。

## 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
谢炎民	董事长、总经理、 代理董事会秘书	男	1972年11月	2022年9月15日	2025年9月14日
陈俊强	董事	男	1968年4月	2022年9月15日	2025年9月14日
何勇军	独立董事	男	1978年4月	2022年9月15日	2025年9月14日
段东梅	独立董事	女	1976年12月	2022年9月15日	2025年9月14日
章嘉瑞	董事、副总经理	男	1982年8月	2023年5月10日	2025年9月14日
马春霞	董事	女	1989年12月	2023年5月10日	2025年9月14日
佟德元	监事会主席	男	1976年2月	2022年9月15日	2025年9月14日
景良	监事	男	1983年3月	2022年9月15日	2025年9月14日
杨华辉	监事	男	1965年1月	2022年9月15日	2025年9月14日
赵鑫彤	财务总监	女	1982年3月	2023年4月24日	2025年9月14日
王宏宇	副总经理	男	1993年9月	2023年4月24日	2025年9月14日
康向荣	董事、副总经理	男	1982年9月	2022年9月15日	2023年5月10日
刘宁	董事、董事会秘 书、财务总监	女	1982年9月	2022年9月15日	2023年5月10日
段咏	独立董事	女	1969年2月	2022年9月15日	2023年5月10日
孙更达	副总经理	男	1989年9月	2022年9月15日	2023年4月24日

因公司董事、董事会秘书、财务总监刘宁女士、董事、副总经理康向荣先生、独立董事段咏女士、副总经理孙更达先生向天津金米特科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会提出辞职申请，为规范公司治理结构，经公司第三届董事会第七次会议审议，通过聘任章嘉瑞先生、王宏宇先生为公司副总经理；聘任赵鑫彤女士为公司财务负责人。经公司2022年年度股东大会选举章嘉瑞先生、马春霞女士为公司董事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事陈俊强、监事杨华辉分别任股东方事安信（天津）投资管理有限公司经理、执行董事职务。

#### （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
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

谢炎民	27,301,329	0	27,301,329	54.6027%	0	0
陈俊强	0	0	0	0%	0	0
何勇军	0	0	0	0%	0	0
段东梅	0	0	0	0%	0	0
章嘉瑞	0	0	0	0%	0	0
马春霞	43,141	0	43,141	0.0863%	0	0
佟德元	0	0	0	0%	0	0
景良	2,876	0	2,876	0.0058%	0	0
杨华辉	0	0	0	0%	0	0
赵鑫彤	0	0	0	0%	0	0
王宏宇	0	0	0	0%	0	0
康向荣	28,760	0	28,760	0.0575%	0	0
刘宁	34,512	0	34,512	0.0690%	0	0
段咏	0	0	0	0%	0	0
孙更达	40,738	-1,000	39,738	0.0795%	0	0
<b>合计</b>	<b>27,451,356</b>	<b>-</b>	<b>27,450,356</b>	<b>54.9008%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

康向荣通过天津德康景达企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 0.1908%股份；刘宁通过德康景达间接持有公司 0.1908%股份；佟德元通过德康景达间接持有公司 0.1908%股份；景良通过德康景达间接持有公司 0.0954%股份；孙更达通过德康景达间接持有公司 0.3243%股份。

### （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
章嘉瑞	无	新任	董事、副总经理	补选
马春霞	无	新任	董事	补选
赵鑫彤	无	新任	财务负责人	补选
王宏宇	无	新任	副总经理	补选
康向荣	董事、副总经理	离任	无	个人原因
刘宁	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
段咏	独立董事	离任	无	个人原因
孙更达	副总经理	离任	无	个人原因

### 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

章嘉瑞，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年生，大专学历，中级工程师，国际项目管理师。2004年至2012年任乐金电子(天津)电器有限公司研发、认证工程师；2013年至2018年任天津市中环通讯技术有限公司高级项目经理；2018年至2019年任天津福莱迪通讯设备有限公司高级项目经理；2019

年至 2021 年任天津地博海融电气科技有限公司运营副总；2021 年至今任天津金米特科技股份有限公司项目部负责人。

马春霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年生，大专学历，天津市红桥区五一劳动奖章获得者、天津市五一劳动奖章获得者。2011 年至 2013 年任职于天津嘉特机电技术有限公司销售工程师，2013 年任天津金米特科技股份有限公司销售部经理。

王宏宇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年生，本科学历，2016 年至 2018 年任天津中环半导体股份有限公司工艺工程师；2019 年至今任天津金米特科技股份有限公司创新工艺部经理；

赵鑫彤，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年生，本科学历，中级审计师、中级会计师。2004 年至 2010 年，任今晚报、渤海早报媒介经理；2011 年至 2013 年任天津三联投资集团有限公司会计；2013 年至 2014 年任中兴财光华会计师事务所有限责任公司天津分所会计；2014 年至 2020 年任天津天房置地有限责任公司资金管理；2020 年至 2022 年任天津新天正信息技术有限责任公司会计。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	42	12	11	43
生产人员	164	45	49	160
销售人员	15	7	9	13
技术人员	47	5	8	44
员工总计	268	69	77	260

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	1	5

#### 核心员工的变动情况：

经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十三次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过，公司确定孙更达、佟德元、景良、李臣、张靖宇及赵家仪为公司核心员工。2023 年 4 月，孙更达辞去公司相关职务。为规范公司治理，公司经第三届董事会第七次会议审议通过，补选公司相关高级管理人员，保证了公司的治理结构以及核心人员的稳定。除孙更达外，其余核心人员均未发生变动，其辞职不会对公司产生不利影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	1	7,047,445.85	2,612,401.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	12,413,846.87	33,030,727.67
衍生金融资产			
应收票据	3	3,083,857.71	7,488,859.75
应收账款	4	48,182,384.59	35,371,798.59
应收款项融资	5	4,205,866.48	2,600,000.00
预付款项	6	3,758,423.24	1,037,382.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	3,663,461.21	3,577,601.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	38,918,970.51	47,607,813.76
合同资产	9	1,170,400.00	1,569,400.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	9,892,697.44	4,434,960.45
<b>流动资产合计</b>		<b>132,337,353.90</b>	<b>139,330,945.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	11	24,475,518.92	26,141,044.36
在建工程	12	101,100,287.69	47,341,883.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	3,620,034.52	4,938,794.70
无形资产	14	35,487,857.97	35,909,029.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	573,888.96	680,197.27
递延所得税资产	16	9,196,586.68	6,389,430.26
其他非流动资产	17	212,325.74	7,900.00
<b>非流动资产合计</b>		174,666,500.48	121,408,279.52
<b>资产总计</b>		307,003,854.38	260,739,225.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	8,506,863.88	20,216,751.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	3,384,440.00	13,011,524.46
应付账款	20	22,215,979.10	25,880,948.28
预收款项			
合同负债	21	1,890,421.73	2,624,664.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22	2,178,792.98	1,882,463.28
应交税费	23	1,056,859.98	4,506,969.81
其他应付款	24	6,189,706.27	2,913,443.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25	1,441,608.18	2,893,380.20
其他流动负债	26	74,436.31	40,774.60
<b>流动负债合计</b>		46,939,108.43	73,970,918.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	27	75,520,700.21	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	2,893,173.74	4,785,049.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	29	960,127.83	998,868.39
递延收益	30	834,532.79	893,315.99
递延所得税负债	16	1,751,958.52	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		81,960,493.09	6,677,233.61
<b>负债合计</b>		128,899,601.52	80,648,152.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	31	49,999,955.00	49,999,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	14,263,455.70	14,263,455.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	18,052,460.36	18,052,460.36
一般风险准备			
未分配利润	34	95,788,381.80	97,775,201.51
归属于母公司所有者权益合计		178,104,252.86	180,091,072.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		178,104,252.86	180,091,072.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		307,003,854.38	260,739,225.14

法定代表人：谢炎民

主管会计工作负责人：赵鑫彤

会计机构负责人：赵鑫彤

**（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		6,547,687.45	1,721,625.00
交易性金融资产		5,511,786.45	22,640,871.47
衍生金融资产			
应收票据		1,689,196.71	7,488,859.75
应收账款	1	21,496,526.60	28,581,465.85
应收款项融资		3,655,866.48	300,000.00

预付款项		607,994.79	728,694.37
其他应收款	2	9,800,461.88	8,277,371.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,189,045.62	37,505,025.34
合同资产		1,008,900.00	1,436,400.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		520,565.03	278,971.52
<b>流动资产合计</b>		<b>80,028,031.01</b>	<b>108,959,285.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,443,790.63	12,460,817.47
在建工程		151,602.53	182,822.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,888.28	698,069.76
无形资产		1,377,310.79	1,449,227.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,466.82	39,152.89
递延所得税资产		3,003,821.71	1,360,182.33
其他非流动资产			7,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,065,880.76</b>	<b>136,198,172.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,093,911.77</b>	<b>245,157,457.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,506,863.88	20,216,751.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,384,440.00	13,011,524.46
应付账款		6,052,476.06	6,903,728.35
预收款项			
合同负债		1,257,073.28	1,410,199.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,116,306.46	1,308,994.23

应交税费		379,029.23	4,270,237.96
其他应付款		1,946,569.73	2,013,768.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,092.89	236,087.37
其他流动负债		74,436.31	41,167.32
<b>流动负债合计</b>		<b>22,756,287.84</b>	<b>49,412,458.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,411.65	434,991.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		960,127.83	998,868.39
递延收益		834,532.79	893,315.99
递延所得税负债		718,186.54	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,520,258.81</b>	<b>2,327,176.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,276,546.65</b>	<b>51,739,635.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,999,955.00	49,999,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,263,455.70	14,263,455.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,052,460.36	18,052,460.36
一般风险准备			
未分配利润		108,501,494.06	111,101,951.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>190,817,365.12</b>	<b>193,417,822.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>216,093,911.77</b>	<b>245,157,457.48</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		67,218,571.40	90,587,515.21
其中：营业收入	1	67,218,571.40	90,587,515.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		63,140,174.62	70,530,744.53
其中：营业成本	1	49,602,964.79	55,694,198.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	395,316.33	709,490.61
销售费用	3	2,663,368.60	2,903,212.70
管理费用	4	5,545,166.40	6,869,055.27
研发费用	5	4,071,324.20	4,162,554.20
财务费用	6	862,034.30	192,233.67
其中：利息费用		920,734.95	353,723.96
利息收入		26,723.93	39,806.01
加：其他收益	7	1,697,047.11	1,261,407.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	223,658.05	515,990.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		12,354.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-914,360.44	-59,505.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,297,109.84	-2,601,982.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	12,262.09	-1,357.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,200,106.25	19,183,676.81
加：营业外收入	13	158,744.86	244,495.90
减：营业外支出	14	246.90	617,642.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,041,608.29	18,810,529.90
减：所得税费用	15	-1,054,788.58	1,905,632.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,986,819.71	16,904,897.69

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,986,819.71	16,904,897.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,986,819.71	16,904,897.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,986,819.71	16,904,897.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,986,819.71	16,904,897.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢炎民

主管会计工作负责人：赵鑫彤

会计机构负责人：赵鑫彤

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	1	27,777,173.48	81,329,085.54
减：营业成本	1	17,730,403.79	46,084,791.16

税金及附加		356,196.40	676,095.59
销售费用		2,589,496.09	2,853,557.40
管理费用		3,378,981.34	4,867,141.13
研发费用	2	3,052,242.89	3,904,204.99
财务费用		195,440.44	57,129.27
其中：利息费用		250,811.08	209,222.96
利息收入		24,508.99	26,329.45
加：其他收益		1,697,047.11	1,045,268.43
投资收益（损失以“-”号填列）	3	146,722.31	489,783.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			8,880.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		200,536.25	146,044.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,105,806.68	-1,138,970.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,042.33	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,571,046.15	23,437,173.39
加：营业外收入		45,792.35	59,065.87
减：营业外支出		246.90	611,211.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,525,500.70	22,885,027.34
减：所得税费用		-925,043.52	2,983,141.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,600,457.18	19,901,885.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,600,457.18	19,901,885.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,600,457.18	19,901,885.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		45,217,995.63	54,681,054.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,240,661.82	5,110,613.94
收到其他与经营活动有关的现金	1	139,606.12	832,410.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,598,263.57	60,624,079.50
购买商品、接受劳务支付的现金		25,996,979.26	28,728,280.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,026,785.89	22,702,181.05
支付的各项税费		8,289,367.54	6,370,750.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,342,260.62	7,057,800.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,655,393.31	64,859,013.07

经营活动产生的现金流量净额		-5,057,129.74	-4,234,933.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		64,646,868.33	176,500,000.00
取得投资收益收到的现金		199,656.98	1,115,482.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	3,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		64,864,525.31	177,619,182.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,091,658.52	38,586,061.44
投资支付的现金		44,000,000.00	133,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,091,658.52	176,886,061.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,227,133.21	733,120.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,448,313.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4		1,245,434.72
<b>筹资活动现金流入小计</b>		79,448,313.00	11,245,434.72
偿还债务支付的现金		13,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,668.32	4,184,718.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	109,536.00	650,253.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,743,204.32	14,834,972.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		64,705,108.68	-3,589,537.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,198.71	103,849.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,435,044.44	-6,987,500.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,612,401.41	13,945,594.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,047,445.85	6,958,094.30

法定代表人：谢炎民

主管会计工作负责人：赵鑫彤

会计机构负责人：赵鑫彤

**(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		33,509,918.38	52,125,130.24
收到的税费返还		3,169,419.49	1,884,745.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,585,743.83	485,895.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,265,081.70</b>	<b>54,495,770.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,719,675.62	21,755,626.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,360,225.58	17,907,347.60
支付的各项税费		7,137,327.73	6,353,949.08
支付其他与经营活动有关的现金		6,212,131.25	6,766,138.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,429,360.18</b>	<b>52,783,061.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,164,278.48</b>	<b>1,712,709.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,300,000.00	166,600,000.00
取得投资收益收到的现金		191,266.57	1,087,758.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			63,584.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46,491,266.57</b>	<b>167,751,343.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,323.50	2,101,832.82
投资支付的现金		29,200,000.00	161,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,063,584.02
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,329,323.50</b>	<b>173,665,416.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,161,943.07</b>	<b>-5,914,073.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,245,434.72
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>11,245,434.72</b>
偿还债务支付的现金		13,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,936.48	4,184,718.62
支付其他与筹资活动有关的现金		36,096.00	279,468.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,186,032.48</b>	<b>14,464,187.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,186,032.48</b>	<b>-3,218,752.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>14,430.34</b>	<b>104,281.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,826,062.45</b>	<b>-7,315,835.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,721,625.00	13,604,136.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,547,687.45</b>	<b>6,288,300.86</b>



### 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	√是 □否	附件 I 一、 (二)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	

#### 附注事项索引说明：

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

(2) 公司存在预计负债，是预估已售产品维修费。

#### (二) 财务报表项目附注

## 天津金米特科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

天津金米特科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经天津市市场和质量监督管理委员会批准，由谢炎民、党红云发起设立，于 2011 年 1 月 19 日在天津市市场监督管理局登记注册，总部位于天津市。公司现持有统一社会信用代码为 91120106566146287Y 的营业执照，注册资本 4,999.9955 万元，股份总数 4,999.9955 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电动自行车配件加工制造行业。主要经营活动为电动自行车仪表仪器、电动自行车传感器、充电桩等产品及配件的研发、生产和销售。产品主要有：电动自行车 LCD 类仪表、电动自行车 LED 类仪表、电动自行车传感器、充电桩等电动自行车配件及相关配套产品。

本财务报表经公司 2023 年 8 月 25 日第三届第八次董事会批准对外报出。

本公司将江苏金米特光电有限公司和天津金米电子有限公司 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务折算

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

性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### **(2) 金融资产的后续计量方法**

##### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

##### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

##### **3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

### (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前

可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	10、20	5	9.50、4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3
专利权	专利有效期

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

### （十七）部分长期资产减值

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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### （十八）长期待摊费用

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

### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电动自行车仪表仪器、电动自行车传感器、充电桩等产品及配件，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回，客户取得相关商品控制权。公司将客户验收时点作为控制权转移时点确认收入，对无法取得客户验收报告的，以双方对账时点确认视同验收通过时点确认收入；以寄售库存管理方式交易的，按客户领用后，公司取得客户系统导出的月度消耗单确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司以 FOB、FCA 等方式交易，根据合同约定将产品报关出口，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，按照取得的提单或快递揽收单确认收入。

## (二十二) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十三) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十五）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。

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

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

### （1）使用权资产

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

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

## (二十六) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表列示调整的主要影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据《企业会计准则解释第 16 号》相关规定，对会计政策变更的相关内容进行相应调整。	2023 年 1 月 1 日调整增加递延所得税资产 2,324,361.32 元，增加递延所得税负债 2,324,361.32 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
公司		15%
除上述以外的其他纳税主体		25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，公司于2021年2月25日获得国家税务总局天津市北辰区税务局予以的税务事项通知书(津辰税-通〔2020〕27605号)，增值税即征即退期限由2021年01月01日至长期。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司2022年11月15日获高新技术企业资格认定(证书编号：GR202212000474)，证书有效期三年，所得税税率为15%；

(2) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)及相关规定，公司在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局公告2021年第6号第一项《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日，母公司享受该税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	18,514.06	18,143.03
银行存款	7,020,957.54	2,587,445.89
其他货币资金	7,974.25	6,812.49
合 计	7,047,445.85	2,612,401.41

银行存款中含 1,099,605.54 元受限使用资金，为公司在中信银行铂津湾支行开通票据池，质押的应收票据到承兑期后该银行自动收款，存入该银行的货币资金。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,413,846.87	33,030,727.67
其中：理财产品	12,413,846.87	33,030,727.67
合 计	12,413,846.87	33,030,727.67

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	3,083,857.71	100.00			3,083,857.71
合 计	3,083,857.71	100.00			3,083,857.71

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	7,488,859.75	100.00			7,488,859.75
合 计	7,488,859.75	100.00			7,488,859.75

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,314,866.48
小 计	2,314,866.48

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,424,857.71
小 计		2,424,857.71

对非信用级别较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行银行承兑汇票期末已背书未到期的银行承兑汇票不予终止确认。

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,940,426.39	100.00	2,758,041.80	5.41	48,182,384.59
合 计	50,940,426.39	100.00	2,758,041.80	5.41	48,182,384.59

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,269,364.12	100.00	1,897,565.53	5.09	35,371,798.59
合 计	37,269,364.12	100.00	1,897,565.53	5.09	35,371,798.59

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,096,345.05	2,504,817.38	5.00
1-2年	844,081.34	253,224.42	30.00
小计	50,940,426.39	2,758,041.80	5.41

## (2) 坏账准备变动情况

项目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,897,565.53	860,476.27					2,758,041.80	
合计	1,897,565.53	860,476.27					2,758,041.80	

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
天津雅迪实业有限公司[注1]	28,009,090.17	54.98	1,400,454.51
安乃达驱动技术（上海）股份有限公司[注2]	5,811,120.52	11.41	290,556.03
金华卓远实业有限公司	2,779,337.78	5.46	138,966.89
天津市金轮信德车业有限公司	2,474,752.85	4.86	123,737.64
广州市银三环机械有限公司	2,351,069.00	4.62	117,553.45
合计	41,425,370.32	81.33	2,071,268.52

[注1]天津雅迪实业有限公司包括其关联方浙江雅迪机车有限公司、雅迪科技集团有限公司、天津雅迪智能科技有限公司、广东雅迪机车有限公司和安徽雅迪机车有限公司合并披露，下同

[注2]安乃达驱动技术（上海）股份有限公司包括其关联方安乃达驱动技术（江苏）有限公司合并披露

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
----	-----	-------

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	4,205,866.48		2,600,000.00	
合计	4,205,866.48		2,600,000.00	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,240,800.51
小 计	14,240,800.51

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用级别较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行未到期的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以 内	3,503,601.99	93.22		3,503,601.99	805,849.66	77.68		805,849.66
1-2 年	254,821.25	6.78		254,821.25	186,308.15	17.96		186,308.15
2-3 年								
3 年以 上					45,224.53	4.36		45,224.53
合 计	3,758,423.24	100.00		3,758,423.24	1,037,382.34	100.00		1,037,382.34

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津裕达恒机电安装工程有限公司	2,592,920.35	68.99

天津市中电华旺电力工程安装有限公司	418,554.13	11.14
昆山久鼎精密模具有限公司	190,000.00	5.06
江苏锦润光电有限公司	107,570.23	2.86
天津建科建筑工程咨询有限公司	70,754.72	1.88
小 计	3,379,799.43	89.93

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,186,685.41	89.06	3,093,342.70	50.00	3,093,342.71
按组合计提坏账准备	760,078.85	10.94	189,960.35	24.99	570,118.50
合 计	6,946,764.26	100.00	3,283,303.05	47.26	3,663,461.21

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,240,978.91	91.68	3,120,489.45	50.00	3,120,489.46
按组合计提坏账准备	566,041.62	8.32	108,929.43	19.24	457,112.19
合 计	6,807,020.53	100.00	3,229,418.88	47.44	3,577,601.65

### (2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津鼎翼科技发展有限公司	6,186,685.41	3,093,342.70	50.00	可能存在无法收回的风险
小 计	6,186,685.41	3,093,342.70	50.00	

### (3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	392,253.21	19,612.66	5.00
1-2 年	67,825.64	20,347.69	30.00
2-3 年	300,000.00	150,000.00	50.00
小 计	760,078.85	189,960.35	24.99

## (4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4,792,253.21
1-2 年	937,825.64
2-3 年	1,216,685.41
合 计	6,946,764.26

## (5) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
上年年末数	12,176.61	96,752.82	3,120,489.45	3,229,418.88
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,391.28	3,391.28		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,827.33	70,203.59	-27,146.75	53,884.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	19,612.66	170,347.69	3,093,342.70	3,283,303.05
-----	-----------	------------	--------------	--------------

## (6)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末数账面余额
应收暂付款	6,356,126.91	6,346,737.55
押金保证金	462,012.72	397,173.00
出口退税款		16,211.47
备用金	128,624.63	46,898.51
合计	6,946,764.26	6,807,020.53

## (7)其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津鼎翼科技发展有限公司	应收暂付款	6,186,685.41	1年以内、 1-2年、2-3年	89.06	3,093,342.70
泗洪县苏展实业有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3年	4.32	150,000.00
中山市固邦有机硅材料有限公司	应收暂付款	68,000.00	1年以内	0.98	3,400.00
深圳市山意达电子科技有限公司	设备押金	67,200.00	1年以内	0.97	3,360.00
孔睿	备用金	55,000.00	1年以内	0.79	2,750.00
小计		6,676,885.41		96.12	3,252,852.70

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	31,773,513.34	9,694,800.49	22,078,712.85	33,545,132.33	4,903,490.58	28,641,641.75
库存商品	13,361,286.49	4,705,548.53	8,655,737.96	12,509,316.90	2,731,044.84	9,778,272.06
发出商品	3,637,029.61	79,818.68	3,557,210.93	4,063,998.52	153,404.52	3,910,594.00

委托加工物资	199,596.89	659.37	198,937.52	168,662.18	19,358.57	149,303.61
在产品	641,302.19	1,431.05	639,871.14	972,971.57	36,380.61	936,590.96
低值易耗品	59,409.51	12,203.55	47,205.96	51,006.21	12,950.19	38,056.02
半成品	5,572,468.67	2,100,865.73	3,471,602.94	4,975,563.59	1,055,688.92	3,919,874.67
合同履约成本	332,816.53	63,125.32	269,691.21	275,158.27	41,677.58	233,480.69
合计	55,577,423.23	16,658,452.72	38,918,970.51	56,561,809.57	8,953,995.81	47,607,813.76

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

## 1) 明细情况

项目	上年年末数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,903,490.58	5,153,942.68		362,632.77		9,694,800.49
库存商品	2,731,044.84	2,046,968.33		72,464.64		4,705,548.53
发出商品	153,404.52	-55,037.47		18,548.37		79,818.68
委托加工物资	19,358.57	-18,699.20				659.37
在产品	36,380.61	-9,560.09		24,348.48		2,472.04
低值易耗品	12,950.19	-639.97		106.67		12,203.55
半成品	1,055,688.92	1,176,035.95		131,900.13		2,099,824.74
合同履约成本	41,677.58	21,447.74				63,125.32
合计	8,953,995.81	8,314,457.97		610,001.06		16,658,452.72

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
原材料、委托加工物资、在产品、半成品、合同履约成本、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废

## (3) 合同履约成本

项目	上年年末数	本期增加	本期摊销	本期计提减	期末数
----	-------	------	------	-------	-----

				值	
运费	47,186.76	670,429.07	651,657.73		65,958.10
安乃达服务费	45,873.45	104,178.63	120,940.36		29,111.72
其他费用	140,420.48	62,237.28	6,588.63	21,447.74	174,621.39
小 计	233,480.69	836,844.98	779,186.72	21,447.74	269,691.21

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,232,000.00	61,600.00	1,170,400.00	1,652,000.00	82,600.00	1,569,400.00
合 计	1,232,000.00	61,600.00	1,170,400.00	1,652,000.00	82,600.00	1,569,400.00

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	82,600.00	-21,000.00					61,600.00
合 计	82,600.00	-21,000.00					61,600.00

#### 2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,232,000.00	61,600.00	5.00
小 计	1,232,000.00	61,600.00	5.00

## 10. 其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	9,372,132.41		9,372,132.41	4,132,729.68		4,132,729.68
预缴所得税额	210,474.68		210,474.68			
待摊费用	310,090.35		310,090.35	278,971.52		278,971.52
其他				23,259.25		23,259.25
合计	9,892,697.44		9,892,697.44	4,434,960.45		4,434,960.45

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
上年年末数	13,187,974.97	23,883,289.48	1,431,828.75	1,153,280.25	39,656,373.45
本期增加金额		337,039.36			337,039.36
1) 在建工程转入		337,039.36			337,039.36
本期减少金额		20,353.98			20,353.98
1) 处置或报废		20,353.98			20,353.98
期末数	13,187,974.97	24,199,974.86	1,431,828.75	1,153,280.25	39,973,058.83
累计折旧					
上年年末数	6,182,997.62	4,425,060.05	1,078,948.98	814,637.08	12,501,643.73
本期增加金额	348,154.92	1,492,151.06	59,090.06	79,807.45	1,979,203.49
1) 计提	348,154.92	1,492,151.06	59,090.06	79,807.45	1,979,203.49
本期减少金额		644.54			644.54
1) 处置或报废		644.54			644.54
2) 其他					
期末数	6,531,152.54	5,916,566.57	1,138,039.04	894,444.53	14,480,202.68
减值准备					
上年年末数		1,013,685.36			1,013,685.36
本期增加金额		3,651.87			3,651.87
1) 计提		3,651.87			3,651.87

本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		1,017,337.23			1,017,337.23
账面价值					
期末账面价值	6,656,822.43	17,266,071.06	293,789.71	258,835.72	24,475,518.92
上年年末数 账面价值	7,004,977.35	18,444,544.07	352,879.77	338,643.17	26,141,044.36

## (2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,082,781.72	316,266.62	1,017,337.23	749,177.87	
小计	2,082,781.72	316,266.62	1,017,337.23	749,177.87	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无法办理产权证书的房屋	213,352.44	未批先建
小计	213,352.44	

## 12. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	988,947.69		988,947.69	182,822.31		182,822.31
新能源汽车智能仪表生产基地项目	100,111,340.00		100,111,340.00	47,159,061.06		47,159,061.06
合计	101,100,287.69		101,100,287.69	47,341,883.37		47,341,883.37

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	上年年末数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备	2,396,695.12	182,822.31	1,148,944.58	342,819.20		988,947.69

新能源汽车智能仪表生产基地项目	304,595,900.00	47,159,061.06	52,952,278.94			100,111,340.00
小计	306,992,595.12	47,341,883.37	54,101,223.52	342,819.20		101,100,287.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	55.57	95.00				自有资金
新能源汽车智能仪表生产基地项目	32.87	33.00				自有资金
小计						

### 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
上年年末数	7,759,513.15	7,759,513.15
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	801,480.20	801,480.20
1) 终止租赁处置	801,480.20	801,480.20
期末数	6,958,032.95	6,958,032.95
累计折旧		
上年年末数	2,820,718.45	2,820,718.45
本期增加金额	784,440.08	784,440.08
1) 计提	784,440.08	784,440.08
本期减少金额	267,160.10	267,160.10
1) 终止租赁处置	267,160.10	267,160.10
期末数	3,337,998.43	3,337,998.43
减值准备		
上年年末数		
本期增加金额		

本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,620,034.52	3,620,034.52
上年年末数账面价值	4,938,794.70	4,938,794.70

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
上年年末数	36,236,063.59	867,102.26	466,171.00	37,569,336.85
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	36,236,063.59	867,102.26	466,171.00	37,569,336.85
累计摊销				
上年年末数	679,735.43	820,452.29	160,119.57	1,660,307.29
本期增加金额	362,360.64	46,649.97	12,160.98	421,171.59
1) 计提	362,360.64	46,649.97	12,160.98	421,171.59
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,042,096.07	867,102.26	172,280.55	2,081,478.88
减值准备				
上年年末数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

期末账面价值	35,193,967.52		293,890.45	35,487,857.97
上年年末数账面价值	35,556,328.16	46,649.97	306,051.43	35,909,029.56

### 15. 长期待摊费用

项 目	上年年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
云服务器租赁费	39,152.89		7,686.07		31,466.82
厂房装修	641,044.38		98,622.24		542,422.14
合 计	680,197.27		106,308.31		573,888.96

### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,778,734.80	4,127,502.42	15,177,265.58	2,544,894.93
可抵扣亏损	14,823,528.30	3,705,882.07	17,239,489.83	4,309,872.46
递延收益	834,532.79	125,179.92	893,315.99	133,997.40
预计负债	960,127.83	144,019.17	998,868.39	149,830.26
租赁负债	4,390,615.39	1,091,753.39	288,196.64	61,794.43
未实现内部销售损益	9,207.20	2,249.71	9,048.49	2,200.40
合 计	44,796,746.31	9,196,586.68	34,606,184.92	7,202,589.88

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	4,730,022.03	709,503.30	5,421,064.15	813,159.62
使用权资产	4,190,510.50	1,041,838.79		
未实现内部销售损益	2,465.70	616.43		

合 计	8,922,998.23	1,751,958.52	5,421,064.15	813,159.62
-----	--------------	--------------	--------------	------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产			813,159.62	6,389,430.26
递延所得税负债			813,159.62	

## 17. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付设备工程 款	212,325.74		212,325.74	7,900.00		7,900.00
合 计	212,325.74		212,325.74	7,900.00		7,900.00

## 18. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	1,500,000.00	15,000,000.00
抵押及保证借款	7,000,000.00	3,000,000.00
质押及保证借款		400,000.00
已贴现未到期银行承兑汇票		1,797,627.75
应付利息	6,863.88	19,123.32
合 计	8,506,863.88	20,216,751.07

## 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	3,384,440.00	13,011,524.46
合 计	3,384,440.00	13,011,524.46

**20. 应付账款**

## (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付货款及费用款	22,176,719.10	12,037,665.92
应付设备工程款	39,260.00	13,843,282.36
合 计	22,215,979.10	25,880,948.28

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
厦门安信美电子科技有限公司	99,736.00	供应商提供物料不良问题尚未解决
小 计	99,736.00	

**21. 合同负债**

项 目	期末数	上年年末数
预收销货款及服务费	1,890,421.73	2,624,664.22
合 计	1,890,421.73	2,624,664.22

**22. 应付职工薪酬**

## (1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,882,463.28	13,258,343.82	12,962,014.12	2,178,792.98
离职后福利—设定提存计划		1,181,758.41	1,181,758.41	
辞退福利		59,330.00	59,330.00	

合 计	1,882,463.28	14,499,432.23	14,203,102.53	2,178,792.98
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(2) 短期薪酬明细情况**

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,817,345.45	11,727,123.71	11,465,632.33	2,078,836.83
职工福利费		266,192.11	230,460.52	35,731.59
社会保险费		619,739.93	619,739.93	
其中：医疗保险费		534,922.68	534,922.68	
工伤保险费		37,631.47	37,631.47	
生育保险费		47,185.78	47,185.78	
住房公积金		519,318.00	519,318.00	
工会经费和职工教育经费	65,117.83	125,970.07	126,863.34	64,224.56
小 计	1,882,463.28	13,258,343.82	12,962,014.12	2,178,792.98

**(3) 设定提存计划明细情况**

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,145,947.52	1,145,947.52	
失业保险费		35,810.89	35,810.89	
小 计		1,181,758.41	1,181,758.41	

**23. 应交税费**

项 目	期末数	上年年末数
增值税	989,355.34	2,448,606.18
企业所得税		1,517,430.19
代扣代缴个人所得税	3,629.54	48,981.32
城市维护建设税	26,308.84	273,261.51
教育费附加	11,275.22	117,112.09

地方教育附加	7,516.81	78,074.75
印花税	16,249.23	23,503.77
车船税	2,525.00	
合 计	1,056,859.98	4,506,969.81

#### 24. 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押金保证金	3,371,725.91	2,871,890.83
应付暂收款	56,075.60	41,552.21
租 金	2,761,904.76	
合 计	6,189,706.27	2,913,443.04

#### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的租赁负债	1,441,608.18	2,893,380.20
合 计	1,441,608.18	2,893,380.20

#### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	74,436.31	40,774.60
合 计	74,436.31	40,774.60

#### 27. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款		
抵押借款	75,520,700.21	

保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	75,520,700.21	

**28. 租赁负债**

项 目	期末数	上年年末数
尚未支付的租赁付款额	3,060,428.75	5,056,255.58
减：未确认融资费用	167,255.01	271,206.35
合 计	2,893,173.74	4,785,049.23

**29. 预计负债**

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
产品质量保证	960,127.83	998,868.39	销售产品质保期间维修费和修补件支出
合 计	960,127.83	998,868.39	

**30. 递延收益****(1) 明细情况**

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	893,315.99		58,783.20	834,532.79	1) 政府补助在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，尚未摊销完毕； 2) 专项培养项目费用尚未支出完毕。
合 计	893,315.99		58,783.20	834,532.79	

**(2) 政府补助明细情况**

项 目	上年年末数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-------	----------	---------------	-----	-------------

天津市地方特色产业中小企业发展资金补助	423,529.48		20,168.04	403,361.44	与资产相关
2014年都市工业发展专项基金	393,750.00		18,750.00	375,000.00	与资产相关
天津市“项目+团队”重点培养专项	76,036.51		19,865.16	56,171.35	与收益相关
小计	893,315.99		58,783.20	834,532.79	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 31. 股本

项目	上年年末数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,999,955.00						49,999,955.00

### 32. 资本公积

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	12,452,805.70			12,452,805.70
其他资本公积	1,810,650.00			1,810,650.00
合计	14,263,455.70			14,263,455.70

### 33. 盈余公积

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,052,460.36			18,052,460.36
合计	18,052,460.36			18,052,460.36

### 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	97,775,201.51	92,954,798.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	97,775,201.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,986,819.71	10,314,715.75
减：提取法定盈余公积		1,494,316.33
应付普通股股利		3,999,996.40
转增股本		
加：其他转入		
期末未分配利润	95,788,381.80	97,775,201.51

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,097,340.94	49,508,813.23	90,454,614.52	55,499,231.64
其他业务收入	121,230.46	94,151.56	132,900.69	194,966.44
合 计	67,218,571.40	49,602,964.79	90,587,515.21	55,694,198.08
其中：与客户之间的合同产生的收入 [注]	67,218,571.40	49,602,964.79	90,587,515.21	55,694,198.08

[注]与客户之间的合同产生的收入不包含不适用《企业会计准则第14号—收入》准则的租赁收入，下同

#### （2）收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LCD 仪表	18,892,381.49	12,128,772.71	53,659,176.73	31,020,112.09
LED 仪表	43,902,743.68	34,932,247.87	27,486,236.65	19,873,140.71
传感器	1,155,703.75	601,915.50	2,606,437.22	1,388,933.22

磁盘	690,935.00	431,869.23	1,640,927.41	840,514.23
其他	2,576,807.48	1,508,159.48	5,194,737.20	2,571,497.83
小 计	67,218,571.40	49,602,964.79	90,587,515.21	55,694,198.08

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	59,873,151.03	46,130,340.69	65,688,518.22	45,493,297.02
境外(含港澳台地区)	7,345,420.37	3,472,624.10	24,898,996.99	10,200,901.06
小 计	67,218,571.40	49,602,964.79	90,587,515.21	55,694,198.08

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	67,205,094.32	90,574,038.12
在某一时段内确认收入	13,477.08	13,477.09
小 计	67,218,571.40	90,587,515.21

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	151,869.20	334,408.06
教育费附加	65,086.80	143,317.73
地方教育附加	43,391.19	95,545.17
印花税	27,562.87	52,154.41
车船税	3,600.00	3,275.00
房产税	60,168.27	61,413.64
土地使用税	43,638.00	19,367.88
其他		8.72
合 计	395,316.33	709,490.61

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,067,630.11	1,051,354.01
商品维修费	508,504.02	985,938.69
服务费	120,102.83	452,560.40
样品费	116,698.47	146,279.22
办公费	40,840.39	103,113.37
市场拓展费	621,774.67	109,412.55
差旅费	134,396.15	26,257.16
折旧费	37,472.93	16,756.08
其他	15,949.03	11,541.22
合 计	2,663,368.60	2,903,212.70

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,650,927.31	3,751,162.33
折旧摊销费	1,064,140.31	1,278,924.23
办公费用	370,402.84	479,466.03
中介服务费用	800,108.17	839,636.01
修理费	79,880.47	116,707.87
业务招待费	116,766.55	296,280.94
存货损失费用	310,951.60	28,623.41
租赁费用	400.00	5,061.00
差旅费	63,365.31	45,731.76
其他	88,223.84	27,461.69
合 计	5,545,166.40	6,869,055.27

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	2,655,692.82	3,169,058.38
直接投入	1,232,741.68	854,407.34
折旧摊销	165,851.23	70,183.75
委托外部研发费用		
其他费用	17,038.47	68,904.73
合 计	4,071,324.20	4,162,554.20

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	920,734.95	353,723.96
减：利息收入	26,723.93	39,806.01
汇兑损失	-56,519.62	-152,409.15
银行手续费及其他	24,542.90	30,724.87
合 计	862,034.30	192,233.67

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	38,918.04	38,918.04	38,918.04
与收益相关的政府补助[注]	1,639,545.93	1,216,205.37	19,865.16
代扣个人所得税手续费返还	18,583.14	6,284.02	18,583.14
合 计	1,697,047.11	1,261,407.43	77,366.34

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	237,012.82	516,981.82

票据贴现投资收益	-13,354.77	-991.67
合 计	223,658.05	515,990.15

### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		12,354.57
其中：理财产品投资收益		12,354.57
合 计		12,354.57

### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-914,360.44	-59,505.44
合 计	-914,360.44	-59,505.44

### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值准备	-1,500.00	3,150.00
存货跌价损失	-8,291,957.97	-2,593,904.27
固定资产减值准备	-3,651.87	-11,228.40
合 计	-8,297,109.84	-2,601,982.67

### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,780.24	-1,357.91	-3,780.24
使用权资产处置收益	16,042.33		16,042.33

合 计	12,262.09	-1,357.91	12,262.09
-----	-----------	-----------	-----------

**13. 营业外收入**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	119,967.91	237,583.74	119,967.91
无法支付款项	34,471.58	1,069.14	34,471.58
非流动资产毁损报废利得			
其他	4,305.37	5,843.02	4,305.37
合 计	158,744.86	244,495.90	158,744.86

**14. 营业外支出**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		523,724.42	
滞纳金		93,918.26	
其他	246.90	0.13	246.90
合 计	246.90	617,642.81	246.90

**15. 所得税费用****(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	409.32	2,595,268.07
递延所得税调整	-1,055,197.90	-689,635.86
合 计	-1,054,788.58	1,905,632.21

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	-3,041,608.29	18,810,529.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-456,241.24	2,821,579.49
子公司适用不同税率的影响	48,379.62	-407,409.98
调整以前期间所得税的影响	409.32	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,582.35	136,414.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,138.47	
研发费用加计扣除费用的影响	-708,263.97	-636,955.12
残疾人工资加计扣除对所得税的影响	-4,793.13	-7,996.80
高新技术企业设备器具加计扣除的影响		
注销子公司的影响		
所得税费用	-1,054,788.58	1,905,632.21

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	23,323.66	371,603.13
收到存款利息收入	36,938.64	39,806.01
收到押金保证金	30,300.00	17,164.47
收到备用金	27,660.36	172,469.80
收到营业外收入款项	2,837.51	112,932.52
收到其他经营款项	18,545.95	118,434.84
合 计	139,606.12	832,410.77

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用、销售费用、研发费用	4,431,339.54	2,640,256.01
支付财务费用银行手续费	15,741.34	30,724.87
支付的营业外支出		93,918.39
支付押金保证金	25,059.72	264,785.98
支付备用金	161,115.47	152,870.60
支付上市中介费	150,000.00	3,840,000.00
支付其他经营款项	559,004.55	35,245.01
合 计	5,342,260.62	7,057,800.86

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付募投项目取地保证金		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到票据贴现的现金		1,245,434.72
合 计		1,245,434.72

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
新租赁准则下支付的现金	109,536.00	650,253.63
合 计	109,536.00	650,253.63

### 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,986,819.71	16,904,897.69
加：资产减值准备	9,211,470.28	2,661,488.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,978,558.95	1,825,389.62
使用权资产折旧	517,279.98	903,302.68
无形资产摊销	421,171.59	81,246.78
长期待摊费用摊销	106,308.31	106,308.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,262.09	1,357.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		523,724.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-12,354.57
财务费用（收益以“-”号填列）	898,713.32	249,874.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-223,658.05	-515,990.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,807,156.42	-689,635.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,751,958.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	984,386.34	-3,288,048.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,312,711.34	3,826,756.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,584,369.42	-26,813,251.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,057,129.74	-4,234,933.58
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,047,445.85	6,958,094.30
减：现金的期初余额	2,612,401.41	13,945,594.90

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,435,044.44	-6,987,500.60

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	7,047,445.85	6,958,094.30
其中：库存现金	18,514.06	17,216.02
可随时用于支付的银行存款	7,020,957.54	6,923,331.93
可随时用于支付的其他货币资金	7,974.25	17,546.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,047,445.85	6,958,094.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,099,605.54	

**(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额**

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	16,947,923.17	46,679,718.99
其中：支付货款	16,947,923.17	44,679,718.99
支付保证金		2,000,000.00

**(四) 其他**

## 1. 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
应收票据	19,000,524.70	期末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据、期末公司已质押的应收票据

银行存款	1,099,605.54	已质押的应收票据承兑已到期
固定资产	6,656,822.43	银行借款抵押
无形资产	35,193,967.52	银行借款抵押
合 计	61,950,920.19	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			26,489.90
其中：美元	1,849.05	7.2258	13,360.87
欧元	1,185.83	7.8771	9,340.90
韩元	82,000.00	0.0055	450.62
日元	66,625.00	0.0501	3,337.51
应收账款			1,397,936.94
其中：美元	186,106.43	7.2258	1,344,767.85
欧元	6,749.83	7.8771	53,169.09
其他应收款			14,502.03
其中：美元	1,783.50	7.2258	12,887.22
欧元	205.00	7.8771	1,614.81
应付账款			20,480.46
其中：欧元	2,600.00	7.8771	20,480.46
其他应付款			34,698.52
其中：美元	4,738.80	7.2258	34,241.65
欧元	58.00	7.8771	456.87

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
天津市地方特色产业中小企业发展资金补助	423,529.48		20,168.04	403,361.44	其他收益	
2014年都市工业发展专项基金	393,750.00		18,750.00	375,000.00	其他收益	
小 计	817,279.48		38,918.04	778,361.44		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
天津市“项目+团队”重点培养专项	76,036.51		19,865.16	56,171.35	其他收益	
小 计	76,036.51		19,865.16	56,171.35	其他收益	

## 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件增值税即征即退	1,619,680.77	其他收益	国家税务总局天津市北辰区税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）（津辰税通〔2020〕27605号）
小 计	1,619,680.77		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,678,463.97 元。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围无变更

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
江苏金米特光电有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	制造、销售电动自行车配件产品	100		新设
天津金米电子有限公司	天津东丽	天津东丽	制造、销售电动自行车配件产品	100		新设

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

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

违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### (1) 货币资金

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

#### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的81.83%（2022年12月31日：66.20%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	84,027,564.09	103,894,451.16	11,623,987.73	22,534,777.46	69,735,685.97
应付票据	3,384,440.00	3,384,440.00	3,384,440.00		
应付账款	22,215,979.10	22,215,979.10	22,215,979.10		
其他应付款	6,189,706.27	6,189,706.27	6,189,706.27		

一年内到期的非流动负债	1,441,608.18	1,623,335.64	1,623,335.64		
租赁负债	2,893,173.74	3,060,428.75		3,060,428.75	
小 计	120,152,471.38	140,368,340.92	45,037,448.74	25,595,206.21	69,735,685.97

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,216,751.07	20,469,456.08	20,469,456.08		
应付票据	13,011,524.46	13,011,524.46	13,011,524.46		
应付账款	25,880,948.28	25,880,948.28	25,880,948.28		
其他应付款	2,913,443.04	2,913,443.04	2,913,443.04		
一年内到期的非流动负债	2,893,380.20	3,133,486.97	3,133,486.97		
租赁负债	4,785,049.23	5,056,255.58		5,056,255.58	
小 计	69,701,096.28	70,465,114.41	65,408,858.83	5,056,255.58	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币83,948,313.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			16,619,713.35	16,619,713.35
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			12,413,846.87	12,413,846.87
(1) 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			12,413,846.87	12,413,846.87
理财产品			12,413,846.87	12,413,846.87
2. 应收款项融资			4,205,866.48	4,205,866.48
持续以公允价值计量的资产总额			4,205,866.48	4,205,866.48

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

1. 理财产品公允价值是根据产品发行银行期末提供的公允价值，不提供期末公允价值的用成本作为公允价值。

2. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为谢炎民，持股比例为 54.60%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六和七之说明。

3. 本公司无其他关联方。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

## 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢炎民	10,000,000.00	2022/8/25	2023/6/29	是
谢炎民	5,000,000.00	2022/6/28	2023/3/28	是
谢炎民	1,500,000.00	2022/7/15	2023/4/15	是
谢炎民	2,000,000.00	2022/8/12	2023/5/12	是
谢炎民	5,000,000.00	2022/6/28	2023/6/28	是
谢炎民	150,000.00	2022/11/29	2023/2/28	是
谢炎民	250,000.00	2022/9/30	2023/3/30	是
谢炎民	1,502,350.00	2022/10/13	2023/7/13	否
谢炎民	2,001,388.89	2022/8/30	2023/8/10	否
谢炎民	1,000,694.44	2022/11/22	2023/8/10	否
谢炎民	1,501,041.67	2023/2/24	2023/8/10	否
谢炎民	1,501,041.67	2023/5/29	2023/8/10	否
谢炎民	1,000,347.21	2023/6/26	2023/8/10	否
谢炎民	180,000,000.00	2022/12/28	2032/12/5	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	664,927.97	708,239.60

**十一、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，公司不存在其他需要披露的承诺及或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电动自行车仪表、传感器、充电桩等电动自行车配件及相关配套产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	12,400.00	16,425.00
合计	12,400.00	16,425.00

### 3. 租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	125,683.26
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	134,336.00
售后租回交易产生的相关损益	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司向天津鼎翼科技发展有限公司采购产品，因存在质量争议，于2022年8月24日签署协议，同意退回采购存货，涉及金额9,540,978.91元，截至本报告报出日，该协议回款金额3,354,293.50元，剩余未回款6,186,685.41元，剩余未回款项已单项计提坏账准备，按照50%计提坏账准备3,093,342.70元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,830,558.61	100.00	1,334,032.01	5.84	21,496,526.60
合 计	22,830,558.61	100.00	1,334,032.01	5.84	21,496,526.60

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,102,929.10	100.00	1,521,463.25	5.05	28,581,465.85
合 计	30,102,929.10	100.00	1,521,463.25	5.05	28,581,465.85

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,815,841.17	1,334,032.01	5.85	30,102,929.10	1,521,463.25	5.05
合并范围内 关联往来组 合	14,717.44					
小 计	22,830,558.61	1,334,032.01	5.84	30,102,929.10	1,521,463.25	5.05

#### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,042,881.88	1,102,144.22	5.00	30,037,662.10	1,501,883.15	5.00
1-2年	772,959.29	231,887.79	30.00	65,267.00	19,580.10	30.00
小 计	22,815,841.17	1,334,032.01	5.85	30,102,929.10	1,521,463.25	5.05

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	22,057,599.32
1-2年	772,959.29
合 计	22,830,558.61

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,521,463.25	-187,431.24					1,334,032.01	
合 计	1,521,463.25	-187,431.24					1,334,032.01	

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安乃达驱动技术(江苏)有限公司	5,796,037.59	25.39	289,801.88
金华卓远实业有限公司	2,779,337.78	12.17	138,966.89
天津市金轮信德车业有限公司	2,474,752.85	10.84	123,737.64
广州市银三环机械有限公司	2,351,069.00	10.30	117,553.45
昆山艾科瑞德车业有限公司	1,587,075.00	6.95	79,353.75
小 计	14,988,272.22	65.65	749,413.61

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,186,685.41	47.88	3,093,342.70	50.00	3,093,342.71
按组合计提坏账准备	6,734,913.77	52.12	27,794.60	0.41	6,707,119.17
合 计	12,921,599.18	100.00	3,121,137.30	24.15	9,800,461.88

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,240,978.91	54.69	3,120,489.45	50.00	3,120,489.46
按组合计提坏账准备	5,170,635.22	45.31	13,752.86	0.27	5,156,882.36
合 计	11,411,614.13	100.00	3,134,242.31	27.47	8,277,371.82

## (2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津鼎翼科技发展有限公司	6,186,685.41	3,093,342.70	50.00	可能存在无法收回的风险
小 计	6,186,685.41	3,093,342.70	50.00	

## (3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	6,500,000.00		
账龄组合	234,913.77	27,794.60	11.83
其中：1年以内	170,718.13	8,535.91	5.00
1-2年	64,195.64	19,258.69	30.00

小 计	6,734,913.77	27,794.60	0.41
-----	--------------	-----------	------

**(4) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,670,718.13
1-2 年	64,195.64
合 计	6,734,913.77

**(5) 坏账准备变动情况**

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
上年年末数	7,487.54	6,265.32	3,120,489.45	3,134,242.31
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,209.78	3,209.78		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,258.15	9,783.59	-27,146.75	-13,105.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,535.91	19,258.69	3,093,342.70	3,121,137.30

**(6) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末数账面余额
应收暂付款	6,204,791.83	6,274,172.62
押金保证金	88,182.72	90,543.00

备用金	128,624.63	46,898.51
合并范围内关联方往来款	6,500,000.00	5,000,000.00
合 计	12,921,599.18	11,411,614.13

## (7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江苏金米特光电有限公司	合并范围内关联方往来款	6,500,000.00	1 年以内	50.30	
天津鼎翼科技发展有限公司	应收暂付款	6,186,685.41	1 年以内、1-2 年、2-3 年	47.88	3,093,342.70
孔睿	备用金	55,000.00	1 年以内	0.43	2,750.00
孙悦	备用金	47,007.68	1 年以内	0.36	2,350.38
彭菲	备用金	23,510.15	1 年以内	0.18	1,175.51
小 计		12,812,203.24		99.15	3,099,618.59

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合 计	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
江苏金米特光电有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
天津金米电子有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		

小 计	120,000,000.00			120,000,000.00	
-----	----------------	--	--	----------------	--

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,604,122.27	17,575,561.21	81,095,246.79	45,895,191.04
其他业务收入	173,051.21	154,842.58	233,838.75	189,600.12
合 计	27,777,173.48	17,730,403.79	81,329,085.54	46,084,791.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	27,774,518.62	17,724,822.53	81,326,430.68	46,084,791.16

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LCD 仪表	18,892,381.48	12,101,645.60	53,659,176.73	31,020,219.11
LED 仪表	5,461,831.04	3,520,059.01	17,856,162.93	10,087,627.44
传感器	1,155,703.75	601,915.50	2,606,437.22	1,388,986.43
磁盘	690,935.00	431,869.23	1,640,927.41	840,614.41
其他	1,573,667.35	1,069,333.19	5,563,726.39	2,747,343.77
小 计	27,774,518.62	17,724,822.53	81,326,430.68	46,084,791.16

##### 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	21,564,745.84	14,823,153.71	56,438,387.94	35,887,650.25
境外（含港澳台地区）	6,209,772.78	2,901,668.82	24,888,042.74	10,197,140.91
小 计	27,774,518.62	17,724,822.53	81,326,430.68	46,084,791.16

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	27,761,041.54	81,312,953.59
在某一时段内确认收入	13,477.08	13,477.09
小 计	27,774,518.62	81,326,430.68

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	2,107,072.68	2,988,025.59
直接投入	838,135.15	777,090.92
折旧摊销	90,146.59	70,183.75
其他费用	16,888.47	68,904.73
合 计	3,052,242.89	3,904,204.99

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	160,077.08	490,775.48
票据贴现投资收益	-13,354.77	-991.67
合 计	146,722.31	489,783.81

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,262.09	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	58,783.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	237,012.82	
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	158,497.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,583.14	
小 计	485,139.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	91,418.73	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	393,720.48	

## （二）净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33	-0.05	-0.05

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,986,819.71
非经常性损益	B	393,720.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,380,540.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	180,091,072.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他净资产增减金额(负数为减少)	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	179,097,662.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.33%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,986,819.71
非经常性损益	B	393,720.48

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-2,380,540.19
期初股份总数	D	49,999,955.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	49,999,955.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益计算过程相同

天津金米特科技股份有限公司

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

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表列示调整的主要影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据《企业会计准则解释第 16 号》相关规定，对会计政策变更的相关内容进行相应调整。	2023 年 1 月 1 日调整增加递延所得税资产 2,324,361.32 元，增加递延所得税负债 2,324,361.32 元。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,262.09
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	58,783.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	237,012.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,497.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目-个税手续费返还	18,583.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>485,139.21</b>
减：所得税影响数	91,418.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>393,720.48</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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