

编号：2024-005

证券代码：836050

证券简称：深蓝股份

主办券商：国投证券



深蓝股份

NEEQ: 836050

深圳市深蓝电子股份有限公司

Shenzhen Syslab Electronics Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林敏鑫、主管会计工作负责人黄秀萍及会计机构负责人（会计主管人员）王慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司是以技术和服务为核心竞争力的企业，产品原料来源渠道以及客户采购信息属于重要商业秘密。报告期内公司主要客户供应商因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，公司采用编号替代主要客户供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	21
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	123

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深蓝股份、股份公司	指	深圳市深蓝电子股份有限公司
有限公司	指	深圳市深蓝电子有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
森控科技	指	深圳市森控科技有限公司
深蓝新能源	指	深圳市深蓝新能源电气有限公司
深蓝智控	指	深圳市深蓝智控软件技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市深蓝电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市深蓝电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市深蓝电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	深圳市深蓝电子股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市深蓝电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Syslab Electronics Co., Ltd.		
	Syslab		
法定代表人	林敏鑫	成立时间	2003 年 1 月 2 日
控股股东	控股股东为（林敏鑫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林敏鑫、洪旭璇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	空调控制器、驱动器等集成电路硬件及其相关嵌入式系统软件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深蓝股份	证券代码	836050
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	47,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄秀萍	联系地址	深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4012 号元征科技厂区 2 号厂房 202
电话	0755-26616655	电子邮箱	hxp@syslab.cn
传真	0755-26617755		
公司办公地址	深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4012 号元征科技厂区 2 号厂房 202	邮政编码	518034
公司网址	www.syslab.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007451908223		

注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4012 号元征科技厂区 2 号厂房 202		
注册资本（元）	47,000,000 元	注册情况报告期内是否变更	否

2024 年 3 月 1 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司搬迁注册地址变更并拟修订公司章程的议案》，公司注册地址变更至“深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙三路 16 号宝龙专精特新产业园 3 栋 3-1001（最终以工商登记机关核准的住所为准）”。2024 年 3 月 21 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，详见公司公告（公告编号：2024-004）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

关键资源：作为一家国家级高新技术企业，公司所有产品均享有自主知识产权，已获得 33 项专利，其中发明专利 13 项：包括一种基于组网通信方式的模块机系统控制方法、一种空调工作状态反馈系统及方法、一种机房空调轮值系统及控制方法、一种基于变频压缩机的机房空调控制方法、一种电动压缩机驱动器固件更新方法及系统等发明专利；外观专利 15 项，包括空调线控器 SL108、空调线控器 SL400N、PCB 板（SL1508）、PCB 板（SL1508S）、PCB 板（SL1519）等外观专利；实用新型专利 5 项，分别为一种可选信号源的输入电路、一种电子膨胀阀开度测试装置以及电动压缩机运行信息采集控制装置及电动压缩机调试系统；软件著作权 147 项，包括深蓝电子 SL 系列控制器软件 V3.1、深蓝 SL1808-GY 热管通风换热控制软件 V1.0.1、深蓝 SL3500-TH2 恒温恒湿空调控制软件 V1.0.1 等软件著作权。

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

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

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

(二) 行业情况

公司控制器、驱动器产品主要应用在储能、通信、工业和商用暖通领域。

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

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

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

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

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

为乐观。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年10月16日，公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202344200579，有效期三年，此次是公司继2014年、2017年、2020年被认定为高新技术企业后，再次通过高新技术企业的认定；</p> <p>2、2023年公司认定为科技型中小企业，登记编号：202344030708008752，有效期一年；</p> <p>3、2022年6月15日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，经过自愿申报、逐级推荐、专家复核评分、网上公示等程序，公司被认定为深圳市“专精特新”中小企业。</p> <p>以上通过认定是对公司技术研发、科技创新、成果转化的充分肯定，有利于进一步提高公司的核心竞争力，对公司经营产生积极的影响。公司将持续加大研发投入，提高公司研发创新与技术成果应用水平，坚持走“专精特新”的科技创新之路，实现公司持续、快速、健康发展。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,621,582.67	69,222,833.33	-8.09%
毛利率%	48.70%	46.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,356,867.50	19,299,909.41	-4.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,312,467.44	15,604,738.44	4.54%
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）	23.67%	29.26%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	21.04%	23.66%	-
基本每股收益	0.39	0.41	-4.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,891,550.31	90,760,893.70	4.55%
负债总计	12,083,018.21	16,909,229.10	-28.54%

归属于挂牌公司股东的净资产	82,808,532.10	73,851,664.60	12.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.57	12.10%
资产负债率%（母公司）	12.98%	17.56%	-
资产负债率%（合并）	12.73%	18.63%	-
流动比率	5.71	5.92	-
利息保障倍数	233.47	1,505.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,056,282.72	14,026,504.79	7.34%
应收账款周转率	7.02	8.23	-
存货周转率	1.78	2.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.55%	19.57%	-
营业收入增长率%	-8.09%	7.41%	-
净利润增长率%	-4.89%	8.39%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,536,239.76	1.62%	3,288,576.79	3.62%	-53.29%
应收票据	1,863,962.30	1.96%	2,733,373.52	3.01%	-31.81%
应收账款	10,362,314.59	10.92%	6,131,185.66	6.76%	69.01%
交易性金融资产	32,935,238.00	34.71%	53,728,000.00	59.20%	-38.70%
存货	17,590,161.66	18.54%	16,370,349.87	18.04%	7.45%
其他流动资产	3,440,057.95	3.63%	1,298,349.25	1.43%	164.96%
固定资产	24,246,477.99	25.55%	894,605.71	0.99%	2,610.30%
短期借款	-	0.00%	3,093,094.00	3.41%	-100.00%
应付账款	4,488,798.75	4.73%	3,213,728.19	3.54%	39.68%
应付职工薪酬	3,565,836.00	3.76%	3,547,056.00	3.91%	0.53%

项目重大变动原因：

本报告期末公司总资产 9,489.16 万元，其中流动资产 6,811.31 万元，负债 1,208.30 万元，资产负债率 12.73%。从资产负债结构看，公司负债较低，有足够的偿债能力。

- 1、货币资金较去年同期减少 53.29%，主要原因是截至报告期末公司用闲置资金购入国债逆回购；
- 2、应收票据较去年同期减少 31.81%，主要原因是客户支付银行汇票减少；
- 3、应收账款较去年同期增加 69.01%，主要原因是公司客户账期拉长资金回笼较慢；
- 4、交易性金融资产较去年减少 38.70%，固定资产较去年同期增加 2,610.30%，主要原因是报告期内公司赎回理财产品购置厂房，用自有资金支付该款项，截至报告期末厂房已交付验收计入固定资产科目；
- 5、其他流动资产较去年同期增加 164.96%，主要原因是报告期末收到公司购置厂房发票对应进项增值税

暂未认证抵扣；

6、短期借款较去年同期减少 100.00%，主要原因是报告期内银行贷款到期还款，以及未办理新的贷款业务；

7、应付账款较去年同期增加 39.68%，主要原因是公司对供应商货款账期延长所致。

(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	63,621,582.67	-	69,222,833.33	-	-8.09%
营业成本	32,638,922.97	51.30%	37,089,515.26	53.58%	-12.00%
毛利率%	48.70%	-	46.42%	-	-
销售费用	4,266,308.75	6.71%	3,820,944.60	5.52%	11.66%
管理费用	3,137,474.55	4.93%	3,418,382.47	4.94%	-8.22%
研发费用	8,717,890.40	13.70%	8,917,056.25	12.88%	-2.23%
财务费用	207,508.25	0.33%	188,533.61	0.27%	10.06%
信用减值损失	-407,543.89	-0.64%	-15,576.04	-0.02%	-2,516.48%
资产减值损失	-658,668.43	-1.04%	-776,378.98	-1.12%	15.16%
其他收益	5,660,812.42	8.90%	3,727,677.04	5.39%	51.86%
投资收益	1,654,070.43	2.60%	2,797,276.93	4.04%	-40.87%
公允价值变动收益	-706,842.00	-1.11%	-961,600.00	-1.39%	26.49%
资产处置收益	8,849.56	0.01%	37,168.16	0.05%	-76.19%
营业利润	19,687,322.42	30.94%	20,169,930.32	29.14%	-2.39%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业外支出	18,827.84	0.03%	-	0.00%	100.00%
净利润	18,356,867.50	28.85%	19,299,909.41	27.88%	-4.89%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本较去年同期分别减少 8.09%、12.00%，主要是受经济形势影响，同时收入的减少引起成本相应的降低。报告期内毛利率较去年同期涨幅 2.28%，主要因为公司良好的现金流获得稳定合作的供应链，增加库存备货保障供应，公司的议价能力提升采购成本有所下降；

2、信用减值损失较去年同期增加 2,516.48%，主要原因是报告期末应收账款较去年同期增加 69.01%，相应应收账款坏账准备计提增加；

3、其他收益较去年同期增加 51.86%，主要原因是报告期内公司收到软件增值税退税合计 424.68 万元，其中包含 2022 年按相关政策递延至 2023 年申报退税的金额；

4、投资收益较去年同期减少 40.87%，主要原因是报告期内资金主要用于购置厂房，用于理财的闲置资金较去年同期减少；

5、资产处置收益较去年同期减少 76.19%，主要原因是公司固定资产处置收益减少所致；

6、营业外支出较去年同期增加 100.00%，主要原因是报告期内新增高校捐赠所致。

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	63,621,582.67	69,222,833.33	-8.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,638,922.97	37,089,515.26	-12.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
控制器	63,621,582.67	32,638,922.97	48.70%	-8.09%	-12.00%	2.28%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入、营业成本较去年同期分别减少 8.09%、12.00%，主要是受经济形势影响，同时收入的减少引起成本相应的降低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	8,658,799.10	13.61%	否
2	客户二	4,079,229.74	6.41%	否
3	客户三	3,613,439.74	5.68%	否
4	客户四	2,631,150.44	4.14%	否
5	客户五	2,511,630.17	3.95%	否
	合计	21,494,249.19	33.79%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	2,229,612.09	8.10%	否
2	供应商二	1,294,937.73	4.70%	否
3	供应商三	1,238,243.18	4.50%	否
4	供应商四	1,213,156.81	4.41%	否
5	供应商五	1,209,153.75	4.39%	否

合计	7,185,103.56	26.10%	-
----	--------------	--------	---

(三) 现金流量分析

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	15,056,282.72	14,026,504.79	7.34%
投资活动产生的现金流量净额	-2,659,152.51	-9,876,141.80	73.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,149,467.24	-2,818,191.37	-402.08%

现金流量分析：

本年度净利润 1,835.69 元，比本年度经营活动产生的现金流量净额 1,505.63 万元多 330.06 万元，主要原因是公司平衡生产和满足未来销售需要主动增加库存备货，存货较去年同期涨幅 7.45%。

1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 73.07%，主要原因是报告期内归还银行贷款以及公司分红，用于投资支出资金较去年同期减少；

2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 402.08%，主要原因：一是银行贷款到期还款，以及未办理新的贷款业务；二是报告期内公司分红 940 万元，去年同期公司分红 423 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市深蓝新能源电气有限公司	控股子公司	销售驱动器以及技术服务	1,000,000.00	4,463,971.38	4,240,076.76	2,264,150.94	2,487,208.77
深圳市深蓝智控软件技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	500,000.00	3,639,447.19	3,424,078.24	2,648,229.75	2,423,944.86

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

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

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,717,890.40	8,917,056.25
研发支出占营业收入的比例%	13.70%	12.88%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	30	34
研发人员合计	32	36
研发人员占员工总量的比例%	31.68%	31.85%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	31
公司拥有的发明专利数量	13	13

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

一、收入确认事项

公司本期收入主要为暖通空调控制器、通信空调控制器和新能源汽车空调压缩机驱动器。2023 年实现收入为 6,362.16 万元，较上年 6,922.28 万元下降 8.09%左右。

收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们确定营业收入的真实性和截止性作为关键审计事项。

二、审计中的应对

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 检查重要的销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售出库单、销售发票及客户签收凭证等，核查收入的真实性。

(4) 对主要客户的交易额进行函证。

(5) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	林敏鑫自公司 2006 年第一次股权转让以来，一直为公司第一大股东，一直实际控制公司，截止 2023 年 12 月 31 日林敏鑫

	<p>持有公司股本总额的 35.60%，存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。</p>
2、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	<p>目前公司处于快速发展期，公司自主研发与销售能力不断增强，但公司资产和收入规模较小，抗风险能力较弱，融资渠道有限，发展衍生技术或加大市场拓展力度有限。而且产品开发具有长周期的特性，随着下游电器产品更新换代的速度不断加快，更是加大了公司的研发成本，以及对研发及时性的要求，一定程度上制约了公司的快速发展。</p> <p>应对措施：公司将继续增强研发投入，提高产品的技术含量及产品智能化的延伸，提高市场占有率，以保证公司的市场竞争地位。</p>
3、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司前五大客户的销售额占营业收入的比例为 33.79%，而且公司产品大多为定制化产品，必须熟悉客户使用环境和机组整机配合，因此公司产品得到用户肯定后，被替换的可能性较小，客户大规模流失的风险较小。虽然如此，但是如果公司的主要客户出现经营不善等问题，或发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求而出现订单下降的情况，公司将面临经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续立足于市场化选择的竞争市场，不断增强自身产品的竞争力，在维持现有优质客户的基础上，扩展其他客户资源。</p>
4、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	<p>报告期内，公司的经营规模和人员规模相对偏小，通过制度、流程等管理手段能够对公司经营进行有效地管理。若未来公司业务范围扩大，公司将面临采购、生产、销售等大幅增长的情况，会对公司管理水平、经营能力、资金周转等提出更高要求，对公司未来持续、稳定、健康的发展发起挑战。</p> <p>应对措施：公司将在管理人员、组织架构、流程制度等方面及时作出调整，以满足业务的发展需求，应对公司规模的增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方提供担保	15,000,000.00	3,093,094.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向杭州银行股份有限公司申请人民币 1,000.00 万元的授信额度，公司董事长、控股股东、实际控制人林敏鑫为上述银行授信提供无偿连带担保，担保额度为人民币 1,500.00 万元。实际担保金额及期限以每一笔具体融资业务为准，公司 2022 年与杭州银行存在一笔借款，金额为 3,093,094.00 元，于 2023 年 10 月已还款。

申请授信额度是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形

违规关联交易情况

适用 不适用

三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”一	正在履行中
董监高	2015年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”一	正在履行中
其他股东	2015年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”二	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”二	正在履行中
其他股东	2016年3月16日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”二	正在履行中
其他	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况”三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况”四	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、避免同业竞争的承诺。

2015年8月16日，为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、持股5%以上股份股东

及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

二、减少和避免关联交易承诺函。

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

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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

截至报告期末，公司没有被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险款项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,453,460	54.16%	0	25,453,460	54.16%
	其中：控股股东、实际控制人	7,846,560	16.69%	0	7,846,560	16.69%
	董事、监事、高管	2,998,940	6.38%	640,000	3,638,940	7.74%
	核心员工	1,901,600	4.05%	-641,550	1,260,050	2.68%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,546,540	45.84%	0	21,546,540	45.84%
	其中：控股股东、实际控制人	12,549,720	26.70%	0	12,549,720	26.70%
	董事、监事、高管	8,996,820	19.14%	0	8,996,820	19.14%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		47,000,000	-	0	47,000,000	-
普通股股东人数		79				

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林敏鑫	16,732,960	0	16,732,960	35.60%	12,549,720	4,183,240	0	0
2	陈家伟	5,745,840	-100,000	5,645,840	12.01%	4,309,380	1,336,460	0	0
3	洪旭璇	3,663,320	0	3,663,320	7.79%	-	3,663,320	0	0
4	林楚佳	3,605,840	0	3,605,840	7.67%	2,704,380	901,460	0	0

5	陈丹霞	2,342,000	0	2,342,000	4.98%	-	2,342,000	0	0
6	刘燕林	2,296,710	-117,953	2,178,757	4.64%	-	2,178,757	0	0
7	徐小丽	1,896,000	0	1,896,000	4.03%	-	1,896,000	0	0
8	林彬	1,458,080	0	1,458,080	3.10%	1,093,560	364,520	0	0
9	黄建松	1,585,888	-203,447	1,382,441	2.94%	-	1,382,441	0	0
10	龙文芳	958,000	0	958,000	2.04%	-	958,000	0	0
	合计	40,284,638	-421,400	39,863,238	84.80%	20,657,040	19,206,198	0	0

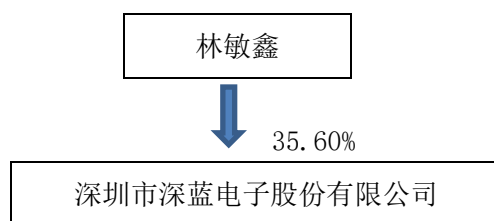
普通股前十名股东间相互关系说明：林敏鑫与林楚佳为表兄弟关系，与洪旭璇为夫妻关系，陈家伟与陈丹霞为夫妻关系，林楚佳与徐小丽为夫妻关系，林彬与龙文芳为夫妻关系，除上述关联关系外，其他股东之间无亲属关系。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

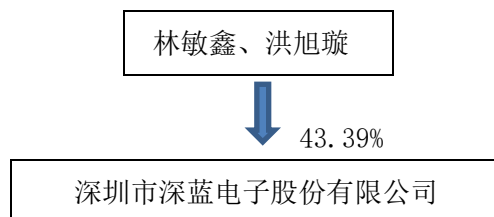


林敏鑫，男，1975年11月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高级工程师，深圳市科创委评审专家，深圳高新技术产业创新中心专家库成员，深圳市传感器与智能化仪器仪表行业协会副会长，广东工业大学电气工程专业校外硕士导师。2004年10月至2015年8月任有限公司总经理；2015年8月至2021年1月任公司董事长兼总经理，2021年1月至2023年12月任公司董事长，2023年12月至今任公司董事长兼总经理。

林敏鑫持有公司股份35.60%，为公司第一大股东、控股股东。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况



林敏鑫，男，1975年11月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高级工程师，深圳市科创委

评审专家，深圳高新技术产业创新中心专家库成员，深圳市传感器与智能化仪器仪表行业协会副会长，广东工业大学电气工程专业校外硕士导师。2004 年 10 月至 2015 年 8 月任有限公司总经理；2015 年 8 月至 2021 年 1 月任公司董事长兼总经理，2021 年 1 月至 2023 年 12 月任公司董事长，2023 年 12 月至今任公司董事长兼总经理。

洪旭璇，女，1975 年 6 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。持有公司 7.79% 股权，与林敏鑫为夫妻关系。

林敏鑫为公司第一大股东以及控股股东，林敏鑫、洪旭璇为夫妻关系，共持有公司股份 43.39%，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司共同实际控制人无变动。

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 5 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

是否自愿披露

是 否

公司是以技术和服务为核心竞争力的企业，产品原料来源渠道以及客户采购信息属于重要商业秘密。报告期内公司主要客户供应商因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，不进行相关产品展开披露。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
林敏鑫	董事长	男	1975 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	16,732,960	0	16,732,960	35.60%
陈家伟	董事	男	1983 年 10 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	5,745,840	-100,000	5,645,840	12.01%
林彬	董事	男	1984 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	1,458,080	0	1,458,080	3.10%
黄秀萍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988 年 9 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	300,000	0	300,000	0.64%
林楚佳	监事会主席	男	1980 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2023 年 1 月 12 日	3,605,840	0	3,605,840	7.67%
林楚佳	董事	男	1980 年 11 月	2023 年 1 月 12 日	2025 年 4 月 6 日	3,605,840	0	3,605,840	7.67%
庄培煊	董事	男	1981 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2023 年 1 月 12 日	586,000	0	586,000	1.25%
庄培煊	监事会主席	男	1981 年 11 月	2023 年 1 月 12 日	2025 年 4 月 6 日	586,000	0	586,000	1.25%
林荣皓	监事	男	1980 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	300,000	0	300,000	0.64%
黄柳元	职工代表监事	女	1986 年 9 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
陈家伟	总经理	男	1983 年 10 月	2022 年 4 月 7 日	2023 年 12 月 13 日	5,745,840	-100,000	5,645,840	12.01%
林敏鑫	总经理	男	1975 年 11 月	2023 年 12 月 13 日	2025 年 4 月 6 日	16,732,960	0	16,732,960	35.60%
舒进钢	副总经理	男	1976 年 9 月	2023 年 12 月 28 日	2025 年 4 月 6 日	740,000	0	740,000	1.57%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林楚佳	监事会主席	离任	董事	公司经营发展
林楚佳	监事会主席	新任	董事	公司经营发展
庄培煊	董事	离任	监事会主席	公司经营发展
庄培煊	董事	新任	监事会主席	公司经营发展
陈家伟	董事、总经理	离任	董事	个人原因
林敏鑫	董事长	新任	董事长、总经理	公司经营发展
舒进钢	生产总监	新任	副总经理	公司经营发展

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

舒进钢，男，汉族，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年3月至2008年3月任德昌电机（深圳）有限公司生产部高级主管，2008年3月至2011年9月任深圳威胜电子有限公司生产经理，2011年9月至2015年12月任深圳市方卡科技股份有限公司生产副总，2015年12月至2023年12月任公司生产总监，2023年12月至今任公司副总经理。

(三) 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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
销售人员	13	0	0	13
生产人员	43	8	0	51
技术人员	32	4	0	36
管理人员	7	0	0	7
员工总计	101	12	0	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	29	31
专科	27	30
专科以下	42	49
员工总计	101	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司通过网络招聘、内部培养及人才公司推荐等方式吸纳、引进公司所需人才，并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等适时调整员工薪酬待遇。2、公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。3、公司为所有员工按规定购买社保，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄秀萍	无变动	董事、财务负责人、 董事会秘书	300,000	0	300,000
林荣皓	无变动	监事	300,000	0	300,000
庄培煊	无变动	董事	586,000	0	586,000
叶秋红	无变动	采购工程师	240,000	0	240,000
舒进钢	无变动	副总经理	740,000	0	740,000
徐家宙	无变动	人力资源部经理	441,600	-1,350	440,250
罗志标	无变动	销售总监	440,000	-200	439,800
李本琦	无变动	测试主管	30,000	100,000	130,000
谢海朵	无变动	软件工程师	10,000	0	10,000
叶剑萍	无变动	生产组长	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

2023年12月28日，公司召开公司第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于任命舒进钢为公司副总经理的议案》，任命舒进钢为公司副总经理。因此，报告期内，公司新增副总经理舒进钢为公司关联方。

(一) 公司治理基本情况

公司于2015年8月28日由有限公司整体变更为股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构；公司审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《内部审

计制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司召开股东大会 2 次，董事会 4 次，监事会 3 次。董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（二）资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司的各项资产均为公司所有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

（三）人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024SZAA7B0003	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖威	肖铁青
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审计报告

XYZH/2024SZAA7B0003

深圳市深蓝电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市深蓝电子股份有限公司（以下简称深蓝股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深蓝股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深蓝股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司本期收入主要为暖通空调控制器、通信空调控制器和新能源汽车空调压缩机驱动器。2023 年实现收入为 6,362.16 万元，较上年 6,922.28 万元下降 8.09%左右。</p> <p>收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们确定营业收入的真实性和截止性作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 检查重要的销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>(3) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售出库单、销售发票及客户签收凭证等，核查收入的真实性。</p> <p>(4) 对主要客户的交易额进行函证。</p> <p>(5) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

深蓝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括深蓝股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深蓝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深蓝股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深蓝股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深蓝股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖铁青
(项目合伙人)

中国注册会计师：肖威

中国 北京

二〇二四年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,536,239.76	3,288,576.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	32,935,238.00	53,728,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,863,962.30	2,733,373.52
应收账款	五、4	10,362,314.59	6,131,185.66
应收款项融资	五、6	68,117.76	1,855,664.24
预付款项	五、8	39,976.71	453,240.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	182,053.70	303,243.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	17,590,161.66	16,370,349.87
合同资产	五、5	95,000.00	47,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	3,440,057.95	1,298,349.25
流动资产合计		68,113,122.43	86,209,482.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	24,246,477.99	894,605.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,473,185.28	3,017,179.92

无形资产			
开发支出			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	133,665.50	327,508.26
递延所得税资产	五、15	401,644.11	312,117.00
其他非流动资产	五、16	523,455.00	0.00
非流动资产合计		26,778,427.88	4,551,410.89
资产总计		94,891,550.31	90,760,893.70
流动负债：			
短期借款	五、17	0.00	3,093,094.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	4,488,798.75	3,213,728.19
预收款项			
合同负债	五、20	328,641.11	484,374.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	3,565,836.00	3,547,056.00
应交税费	五、22	1,640,780.41	2,590,511.43
其他应付款	五、19	163,165.80	159,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,550,302.24	1,464,646.67
其他流动负债	五、24	181,471.73	13,117.27
流动负债合计		11,918,996.04	14,565,528.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		1,547,125.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	164,022.17	796,574.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,022.17	2,343,700.60
负债合计		12,083,018.21	16,909,229.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	586,426.09	586,426.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	9,643,066.27	8,290,127.64
一般风险准备			
未分配利润	五、30	25,579,039.74	17,975,110.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,808,532.10	73,851,664.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		82,808,532.10	73,851,664.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,891,550.31	90,760,893.70

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,421,198.27	2,903,948.99
交易性金融资产		25,100,352.00	35,550,500.00
衍生金融资产			
应收票据		1,863,962.30	2,733,373.52
应收账款	十五、1	10,362,314.59	6,131,185.66
应收款项融资		68,117.76	1,855,664.24
预付款项		39,976.71	1,253,619.75
其他应收款	十五、2	178,710.38	7,799,596.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,590,161.66	16,370,349.87

合同资产		95,000.00	47,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,440,057.95	1,298,349.25
流动资产合计		60,159,851.62	75,944,087.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,906,367.75	9,384,999.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,096,330.23	677,019.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,473,185.28	3,017,179.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,665.50	327,508.26
递延所得税资产		401,644.11	312,117.00
其他非流动资产		523,455.00	
非流动资产合计		29,534,647.87	13,718,824.52
资产总计		89,694,499.49	89,662,911.92
流动负债：			
短期借款			3,093,094.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,488,798.75	3,213,728.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,461,333.00	2,910,841.00
应交税费		1,459,141.47	2,426,406.07
其他应付款		163,165.80	159,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		328,641.11	352,589.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,550,302.24	1,464,646.67
其他流动负债		181,471.73	13,117.27

流动负债合计		11,632,854.10	13,633,423.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,547,125.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,900.54	561,004.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,900.54	2,108,130.29
负债合计		11,643,754.64	15,741,553.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,349.15	4,349.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,643,066.27	8,290,127.64
一般风险准备			
未分配利润		21,403,329.43	18,626,881.71
所有者权益（或股东权益）合计		78,050,744.85	73,921,358.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		89,694,499.49	89,662,911.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、31	63,621,582.67	69,222,833.33
其中：营业收入	五、31	63,621,582.67	69,222,833.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,484,938.34	53,861,470.12

其中：营业成本	五、31	32,638,922.97	37,089,515.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	516,833.42	427,037.93
销售费用	五、33	4,266,308.75	3,820,944.60
管理费用	五、34	3,137,474.55	3,418,382.47
研发费用	五、35	8,717,890.40	8,917,056.25
财务费用	五、36	207,508.25	188,533.61
其中：利息费用	五、36	84,607.97	13,403.25
利息收入	五、36	5,452.88	6,493.41
加：其他收益	五、37	5,660,812.42	3,727,677.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,654,070.43	2,797,276.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-706,842.00	-961,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-407,543.89	-15,576.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-658,668.43	-776,378.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	8,849.56	37,168.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,687,322.42	20,169,930.32
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、43	18,827.84	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,668,494.58	20,169,930.32
减：所得税费用	五、44	1,311,627.08	870,020.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,356,867.50	19,299,909.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,356,867.50	19,299,909.41
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,356,867.50	19,299,909.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,356,867.50	19,299,909.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、45	0.39	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、45	0.39	0.41

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	63,497,257.15	64,570,651.63
减：营业成本	十五、4	35,287,152.72	38,868,651.79
税金及附加		475,078.06	370,812.92
销售费用		6,402,823.63	3,356,184.59
管理费用		2,886,323.73	2,699,827.54
研发费用		8,506,847.18	9,399,729.11
财务费用		206,242.07	188,570.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,313,197.06	3,254,487.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	815,355.76	17,373,019.17

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-67,496.00	-282,100.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-407,559.88	-25,536.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-658,668.43	-584,594.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,843.67	37,168.16
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,725,774.60	29,459,318.03
加：营业外收入			
减：营业外支出		18,827.84	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,706,946.76	29,459,318.03
减：所得税费用		1,177,560.41	712,752.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,529,386.35	28,746,565.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		13,529,386.35	28,746,565.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,529,386.35	28,746,565.80
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.29	0.61
(二)稀释每股收益(元/股)		0.29	0.61

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,988,728.69	72,532,063.61
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		4,246,866.51	1,416,854.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	573,956.99	1,638,366.97
经营活动现金流入小计		64,809,552.19	75,587,285.29
购买商品、接受劳务支付的现金		22,672,449.80	36,311,294.19
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		16,861,777.74	17,234,686.48
支付的各项税费		6,996,404.41	4,949,441.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	3,222,637.52	3,065,358.33
经营活动现金流出小计		49,753,269.47	61,560,780.50
经营活动产生的现金流量净额		15,056,282.72	14,026,504.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、46	97,958,618.64	309,143,011.01
取得投资收益收到的现金		619,541.74	2,324,019.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56	37,168.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,587,009.94	311,504,198.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,407,992.50	172,477.89
投资支付的现金	五、46	76,838,169.95	321,207,862.46

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,246,162.45	321,380,340.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,659,152.51	-9,876,141.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	3,093,094.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	3,093,094.00
偿还债务支付的现金		3,093,094.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,484,607.97	4,243,403.25
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	五、46	1,571,765.27	1,667,882.12
筹资活动现金流出小计		14,149,467.24	5,911,285.37
筹资活动产生的现金流量净额		-14,149,467.24	-2,818,191.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	-1,752,337.03	1,332,171.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	3,288,576.79	1,956,405.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	1,536,239.76	3,288,576.79

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,352,639.38	65,973,967.30
收到的税费返还		3,983,711.21	1,078,647.01
收到其他与经营活动有关的现金		570,977.61	1,604,658.05
经营活动现金流入小计		64,907,328.20	68,657,272.36
购买商品、接受劳务支付的现金		25,320,679.55	36,222,988.69
支付给职工以及为职工支付的现金		15,877,674.00	14,506,348.99
支付的各项税费		6,356,126.99	4,073,381.85
支付其他与经营活动有关的现金		5,463,627.96	2,943,106.64
经营活动现金流出小计		53,018,108.50	57,745,826.17
经营活动产生的现金流量净额		11,889,219.70	10,911,446.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,651,856.68	106,779,514.49

取得投资收益收到的现金		7,950,769.65	9,802,789.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56	37,168.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,611,475.89	116,619,471.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,407,992.50	185,752.23
投资支付的现金		31,425,986.57	123,069,789.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,833,979.07	123,255,541.72
投资活动产生的现金流量净额		777,496.82	-6,636,069.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	3,093,094.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	3,093,094.00
偿还债务支付的现金		3,093,094.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,484,607.97	4,243,403.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,571,765.27	1,667,882.12
筹资活动现金流出小计		14,149,467.24	5,911,285.37
筹资活动产生的现金流量净额		-14,149,467.24	-2,818,191.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,482,750.72	1,457,184.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,903,948.99	1,446,764.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,421,198.27	2,903,948.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	47,000,000.00				586,426.09				8,290,127.64		17,975,110.87		73,851,664.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,000,000.00				586,426.09				8,290,127.64		17,975,110.87		73,851,664.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,352,938.63		7,603,928.87		8,956,867.50
（一）综合收益总额											18,356,867.50		18,356,867.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									1,352,938.63	-10,752,938.63			-9,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,352,938.63	-1,352,938.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-9,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	47,000,000.00				586,426.09				9,643,066.27	25,579,039.74			82,808,532.10

项目	2022 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	23,500,000.00				9,046,426.09				5,415,471.06		20,819,858.04		58,781,755.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,500,000.00				9,046,426.09				5,415,471.06		20,819,858.04		58,781,755.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,500,000.00				-8,460,000.00				2,874,656.58		-2,844,747.17		15,069,909.41
（一）综合收益总额											19,299,909.41		19,299,909.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,874,656.58		-7,104,656.58		-4,230,000.00
1. 提取盈余公积									2,874,656.58		-2,874,656.58		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,230,000.00		-4,230,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	23,500,000.00				-8,460,000.00						-15,040,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,460,000.00				-8,460,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	15,040,000.00										-15,040,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	47,000,000.00				586,426.09					8,290,127.64	17,975,110.87		73,851,664.60

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	47,000,000.00				4,349.15				8,290,127.64		18,626,881.71	73,921,358.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,000,000.00				4,349.15				8,290,127.64		18,626,881.71	73,921,358.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,352,938.63		2,776,447.72	4,129,386.35
（一）综合收益总额											13,529,386.35	13,529,386.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,352,938.63		-10,752,938.63	-9,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,352,938.63		-1,352,938.63	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-9,400,000.00	-9,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	47,000,000.00				4,349.15				9,643,066.27		21,403,329.43	78,050,744.85

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,500,000.00				8,464,349.15				5,415,471.06		12,024,972.49	49,404,792.70

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,500,000.00			8,464,349.15			5,415,471.06		12,024,972.49	49,404,792.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,500,000.00			-8,460,000.00			2,874,656.58		6,601,909.22	24,516,565.80	
（一）综合收益总额									28,746,565.80	28,746,565.80	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							2,874,656.58		-7,104,656.58	-4,230,000.00	
1. 提取盈余公积							2,874,656.58		-2,874,656.58		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,230,000.00	-4,230,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	23,500,000.00			-8,460,000.00					-15,040,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,460,000.00			-8,460,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	15,040,000.00										-15,040,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	47,000,000.00				4,349.15				8,290,127.64		18,626,881.71	73,921,358.50

一、 公司基本情况

深圳市深蓝电子股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年01月02日,注册地为深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道4012号元征科技厂区2号厂房202,总部办公地址为深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道4012号元征科技厂区2号厂房202。

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

本财务报表于2024年3月27日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(11)金融工具”、“三、(27)收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额占该项总额的比重10%以上的
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额占该项总额的比重10%以上的
本年重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	五、4	单项金额占该项总额的比重10%以上的
收到的重要的与投资活动有关的现金	五、48	金额 \geq 1,000 万元
支付的重要的与投资活动有关的现	五、48	金额 \geq 1,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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(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) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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

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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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

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

(多次分步交易处置子公司的)本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

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

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:(披露指引:请根据公司实际持有金融资产情况披露)

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资……。

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

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资……。

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

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括: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。

披露指引:如有初始确认时,指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况,披露相关政策。

(以下为披露示例,仅供参考)只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。按照上述条件,本集团指定的这类金融资产主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融资产的性质以及如何满足指定标准,例如:本集团持有XXX金融资产或金融资产组合,其资金来源为本集团发行的固定利率债券,为显著减少与XX所产生的会计错配,本集团在初始确认时将上述金融资产及金融负债均指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债)。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,

(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

披露指引:如有初始确认时,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的情况,披露相关政策。

(以下为披露示例,仅供参考)

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本集团指定的这类金融负债主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准,具体参考金融资产部分)。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。

(4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素: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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征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、逾期

信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入时点确定账龄。

本集团应收账款组合划分的明细类别:

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

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

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

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工

具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,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,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,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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、(4)金融资产减值相关内容。

(2) 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。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资

产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。(披露指引:公司如有超过20%但不具有重大影响的,补充披露:本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。)

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有

权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,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。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;(披露指引:公司如有多次交易分步实现非同控合并且不属于一揽子交易的,补充披露,例如:通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。)

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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;(披露指引:公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。例如:以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。)

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

披露指引:如有重要的处置长期股权投资,分情况披露以下政策。

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。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益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,按比例结转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后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。

(部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下)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。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括xx。采用成本/公允价值模式计量。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过XXX元的有形资产。

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及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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

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

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

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本

化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括软件、专利权等,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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法

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。

本集团对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销,具体使用寿命估计情况如下:

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具

有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费。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。装修费的摊销年限为60个月和36个月。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费和社会保险费等,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。

24. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务

的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

(1) 收入确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法

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

- 1) 内销收入: 产品已发出, 并经客户签收确认后确认收入。
- 2) 出口收入: 产品销售以离岸价结算, 按产品装船并取得装船单时确认收入。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。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。

本集团的政府补助包括 xx、xx。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。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认), 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照 xx 方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出

租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;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。

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。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更(存在重大租赁变更的披露)

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。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(低于XX人民币)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。/其他系统合理的方法。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注五、X. 租赁。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

31. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产……外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

32. 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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金

流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(如持有非上市股权投资,公允价值估计具有不确定性的)本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。/或:本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),其中“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”内容自2023年1月1日起施行。本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初,对于上述情形本集团按照解释16号规定进行追溯调整。	

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	90,760,893.70	30,478.54	90,791,372.24
其中:			
递延所得税资产	312,117.00	30,478.54	342,595.54
负债合计	16,909,229.10	30,478.54	16,939,707.64
其中:			
应交税费	2,590,511.43	30,478.54	2,620,989.97
股东合计	73,851,664.60		73,851,664.60

(2) 本年无重要会计估计变更

四、 税项

(1) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%
城市维护建设税	实物流转税税额	7%
教育费附加	实物流转税税额	3%
地方教育费附加	实物流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市深蓝新能源电气有限公司(以下简称“深蓝新能源”)	20%
深圳市森控科技有限公司(以下简称“森控科技”)	20%
深圳市深蓝智控软件技术有限公司(以下简称“深蓝智控”)	20%

(2) 税收优惠

公司于2023年10月16日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业,证书编号为:GR202344200579,有效期为三年。根据2008年1月1日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定,本公司符合减按15%的税率征收企业所得税的法定条件,适用的企业所得税税率为15%。

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

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,512.65	24,584.33
银行存款	1,516,541.84	3,263,992.46
其他货币资金	1,185.27	
合计	1,536,239.76	3,288,576.79

其他货币资金余额系本公司证券帐户资金余额。

2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,935,238.00	53,728,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	20,055,238.00	11,128,000.00
银行理财产品、国债逆回购	12,880,000.00	42,600,000.00
合计	32,935,238.00	53,728,000.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,863,962.30	2,733,373.52
合计	1,863,962.30	2,733,373.52

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,863,962.30	100.00			1,863,962.30	2,733,373.52	100.00			2,733,373.52
其中:										
银行承票据组合	1,863,962.30	100.00			1,863,962.30	2,733,373.52	100.00			2,733,373.52
合计	1,863,962.30	100.00			1,863,962.30	2,733,373.52	100.00			2,733,373.52

(3) 本年无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,854,888.31	1,808,333.30
合计	4,854,888.31	1,808,333.30

(6) 本年无实际核销的应收票据

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	10,907,699.57	6,400,177.88
2至3年		63,770.86
3至4年		18,762.00
5年以上		734,524.55
小计	10,907,699.57	7,217,235.29
减: 坏账准备	545,384.98	1,086,049.63
合计	10,362,314.59	6,131,185.66

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						753,286.55	10.44	753,286.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59	6,463,948.74	89.56	332,763.08	5.15	6,131,185.66
其中：										
账龄组合	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59	6,463,948.74	100.00	332,763.08	5.15	6,131,185.66
合计	10,907,699.57	100.00	545,384.98		10,362,314.59	7,217,235.29	100.00	1,086,049.63		6,131,185.66

1) 应收账款按单项计提坏账准备:

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
铨高科技(珠海)股份有限公司					18,762.00	18,762.00
湖南汤普悦斯压缩机科技有限公司					734,524.55	734,524.55
合计					753,286.55	753,286.55

2) 应收账款按组合计提坏账准备:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,907,699.57	545,384.98	5.00%
合计	10,907,699.57	545,384.98	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	753,286.55			753,286.55		
按组合计提预期信用损失的应收账款	332,763.08	277,896.81		65,274.91		545,384.98
合计	1,086,049.63	277,896.81		818,561.46		545,384.98

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	818,561.46

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户一	1,886,080.61		1,886,080.61	17.13%	94,304.03
客户二	979,000.00		979,000.00	8.89%	48,950.00
客户三	768,092.00		768,092.00	6.98%	38,404.60

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户四	611,129.29		611,129.29	5.55%	30,556.46
客户五	515,978.87		515,978.87	4.69%	25,798.94
合计	4,760,280.77		4,760,280.77	43.25%	238,014.03

5、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	100,000.00	5,000.00	95,000.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00
合计	100,000.00	5,000.00	95,000.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00

i.

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中:										
账龄组合	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00		95,000.00	50,000.00	100.00	2,500.00		47,500.00

1) 合同资产按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
质保金	100,000.00	5,000.00	5.00
合计	100,000.00	5,000.00	

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
质保金	2,500.00	2,500.00			5,000.00
合计	2,500.00	2,500.00			5,000.00

6、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	68,117.76	1,855,664.24
合计	68,117.76	1,855,664.24

(2) 年末公司无已质押的应收款项融资

7、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	182,053.70	303,243.33
合计	182,053.70	303,243.33

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	462,208.30	462,208.30
社保公积金	83,416.42	75,088.97
合计	545,624.72	537,297.27

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
2023年01月01日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	83,416.42	75,088.97
1至2年		14,432.00
2至3年	14,432.00	20,525.00
3至4年	20,525.00	405,000.00
4至5年	405,000.00	
5年以上	22,251.30	22,251.30
小计	545,624.72	537,297.27
减:坏账准备	363,571.02	234,053.94
合计	182,053.70	303,243.33

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	545,624.72	100.00	363,571.02	66.63	182,053.70	537,297.27	100.00	234,053.94	43.56	303,243.33
其中:										
账龄组合	545,624.72	100.00	363,571.02	66.63	182,053.70	537,297.27	100.00	234,053.94	43.56	303,243.33
合计	545,624.72	100.00	363,571.02		182,053.70	537,297.27	100.00	234,053.94		303,243.33

1) 其他应收款按组合按计提坏账准备:

账龄	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,416.42	4,170.82	5.00
2-3年	14,432.00	2,886.40	20.00
3-4年	20,525.00	10,262.50	50.00
4-5年	405,000.00	324,000.00	80.00
5年以上	22,251.30	22,251.30	100.00
合计	545,624.72	363,571.02	66.63

2) 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)	
年初余额	234,053.94			234,053.94
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	129,517.08			129,517.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	363,571.02			363,571.02

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

账面余额	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)	
年初余额	537,297.27			537,297.27
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
2023年01月01日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面余额	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)	
—转回第一阶段				
本年新增	8,327.45			8,327.45
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	545,624.72			545,624.72

(4) 其他应收款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	234,053.94	129,517.08				363,571.02
合计	234,053.94	129,517.08				363,571.02

(5) 本年无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中城阿宝科技发展有限公司(深圳)有限公司	保证金、押金	405,000.00	4年-5年	74.23	324,000.00
社保	代扣代缴员工款	46,600.42	1年以内	8.54	2,330.02
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金、押金	42,776.30	3年-4年、5年以上	7.84	32,513.80
公积金	代扣代缴员工款	36,816.00	1年以内	6.75	1,840.80
苏州复客信息科技有限公司	保证金、押金	11,932.00	2年-3年	2.19	2,386.40
合计		543,124.72		99.55	363,071.02

8、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,976.71	100.00	286,492.75	63.21
1至2年			166,747.40	36.79
合计	39,976.71	100.00	453,240.15	100.00

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9、 存货

(1) 存货分类

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,723,999.22	1,453,921.67	13,270,077.55	14,735,921.49	1,136,048.05	13,599,873.44
发出商品				68,024.14		68,024.14
在产品	191,916.45	6,190.60	185,725.85	325,622.88	18,508.25	307,114.63
库存商品	4,156,650.53	22,292.27	4,134,358.26	2,410,329.14	14,991.48	2,395,337.66
合计	19,072,566.20	1,482,404.54	17,590,161.66	17,539,897.65	1,169,547.78	16,370,349.87

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他(转回)	转销	其他	
原材料	1,136,048.05	635,004.79		317,131.17		1,453,921.67
在产品	18,508.25	3,999.94		16,317.59		6,190.60
库存商品	14,991.48	17,163.70		9,862.91		22,292.27
合计	1,169,547.78	656,168.43		343,311.67		1,482,404.54

10、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证抵扣进项税	3,440,057.95	1,298,349.25
合计	3,440,057.95	1,298,349.25

11、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	24,246,477.99	894,605.71
固定资产清理		
合计	24,246,477.99	894,605.71

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额		2,719,732.31	1,988,518.91	1,050,845.21	534,362.78	6,293,459.21
2.本年增加金额	23,888,703.30					23,888,703.30
(1)购置	23,888,703.30					23,888,703.30
3.本年减少金额		169,964.38	87,133.00	221,239.00		478,336.38
(1)处置或报废		169,964.38	87,133.00	221,239.00		478,336.38
4.年末余额	23,888,703.30	2,549,767.93	1,901,385.91	829,606.21	534,362.78	29,703,826.13
二、累计折旧						
1.年初余额		2,332,781.77	1,709,871.85	823,361.11	532,838.77	5,398,853.50
2.本年增加金额		204,339.43	203,919.25	127,048.33	1,524.01	536,831.02
(1)计提		204,339.43	203,919.25	127,048.33	1,524.01	536,831.02
3.本年减少金额		169,964.38	87,133.00	221,239.00		478,336.38
(1)处置或报废		169,964.38	87,133.00	221,239.00		478,336.38
4.年末余额		2,367,156.82	1,826,658.10	729,170.44	534,362.78	5,457,348.14
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	23,888,703.30	182,611.11	74,727.81	100,435.77		24,246,477.99
2.年初账面价值		386,950.54	278,647.06	227,484.10	1,524.01	894,605.71

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 年末无未办妥产权证书的固定资产

12、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	5,910,292.21	5,910,292.21
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额	261,520.32	261,520.32
— 处置	261,520.32	261,520.32
(4) 年末余额	5,648,771.89	5,648,771.89
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	2,893,112.29	2,893,112.29
(2) 本年增加金额	1,543,994.64	1,543,994.64
— 计提	1,543,994.64	1,543,994.64
(3) 本年减少金额	261,520.32	261,520.32
— 处置	261,520.32	261,520.32
(4) 年末余额	4,175,586.61	4,175,586.61
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,473,185.28	1,473,185.28
(2) 年初账面价值	3,017,179.92	3,017,179.92

13、 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	计提减值准备	处置	其他	
账面原值						
非同一控制合并深圳市森控科技有限公司	191,784.02			191,784.02		

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形 成的	计提减 值准备	处置	其他	
形成的商誉						
小计	191,784.02			191,784.02		
减值准备						
非同一控制合 并深圳市森控 科技有限公司 形成的商誉	191,784.02			191,784.02		
小计	191,784.02			191,784.02		
账面价值						

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制合并深圳 市森控科技有限公司 形成的商誉	191,784.02			191,784.02		
合计	191,784.02			191,784.02		

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	327,508.26		193,842.76		133,665.50
合计	327,508.26		193,842.76		133,665.50

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	年末余额		年初余额	
	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	2,396,184.58	359,427.69	1,798,679.94	269,802.00
公允价值变动	67,496.00	10,124.40	282,100.00	42,315.00
租赁负债	1,550,302.27	232,545.34	3,010,396.53	451,559.48
预付租金	136,829.80	20,524.47	209,973.67	31,496.05
合计	4,150,812.65	622,621.90	5,301,150.14	795,172.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
2023年01月01日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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
使用权资产	1,473,185.28	220,977.79	3,017,179.93	452,576.99
合计	1,473,185.28	220,977.79	3,017,179.93	452,576.99

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	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	220,977.79	401,644.11	452,576.99	342,595.54
递延所得税负债	220,977.79		452,576.99	

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	175.96	693,471.41
可抵扣亏损	86,902.86	1,662,030.65
交易性金融资产	401,346.00	400,500.00
合计	488,396.12	2,756,002.06

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2028年		1,108,518.81	
2030年	86,902.86	553,511.84	
合计	86,902.86	1,662,030.65	

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	523,455.00		523,455.00			
合计	523,455.00		523,455.00			

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		3,093,094.00
合计		3,093,094.00

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	4,488,798.75	3,213,728.19
合计	4,488,798.75	3,213,728.19

19、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	163,165.80	159,000.00
合计	163,165.80	159,000.00

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
券商督导费	159,000.00	159,000.00
其他	4,165.80	
合计	163,165.80	159,000.00

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	328,641.11	484,374.94
合计	328,641.11	484,374.94

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,547,056.00	15,913,473.59	15,894,693.59	3,565,836.00
离职后福利-设定提存计划		792,488.17	792,488.17	
辞退福利		194,100.00	194,100.00	
合计	3,547,056.00	16,900,061.76	16,881,281.76	3,565,836.00

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,547,056.00	14,751,189.99	14,732,409.99	3,565,836.00
(2) 职工福利费		466,995.39	466,995.39	
(3) 社会保险费		280,009.21	280,009.21	
其中: 医疗保险费		238,125.06	238,125.06	
工伤保险费		12,232.79	12,232.79	
生育保险费		29,651.36	29,651.36	
(4) 住房公积金		415,279.00	415,279.00	
合计	3,547,056.00	15,913,473.59	15,894,693.59	3,565,836.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		773,220.26	773,220.26	
失业保险费		19,267.91	19,267.91	
合计		792,488.17	792,488.17	

22、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	369,505.86	1,578,632.07
企业所得税	1,197,648.54	872,133.99
个人所得税	24,963.83	20,490.68
城市维护建设税	23,072.53	82,340.84
教育费附加	9,888.23	35,288.95
地方教育费附加	6,592.15	23,525.95
印花税	9,109.27	8,577.49
合计	1,640,780.41	2,620,989.97

23、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,550,302.24	1,464,646.67
合计	1,550,302.24	1,464,646.67

24、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	181,471.73	13,117.27
合计	181,471.73	13,117.27

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额		1,585,389.67
减:未确认融资费用		38,263.91
合计		1,547,125.76

26、 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关 政府补助	412,349.84		248,327.67	164,022.17	
与收益相关 政府补助	384,225.00		384,225.00		
合计	796,574.84		632,552.67	164,022.17	

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他收 益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收 益相关
智能化高效节能型变频热泵控制器的关键技术研发 (JSGG20170817144926753)	176,779.53			165,878.99			10,900.54	与资产相关
重2021021新能源汽车异步电机高效控制系统关键技术研发 (JSGG20201102154402007)	384,225.00			384,225.00				与收益相关
智能化高效节能型变频热泵控制器的关键技术研发 (JSGG20170817144926753)	235,570.31			82,448.68			153,121.63	与资产相关
合计	796,574.84			632,552.67			164,022.17	

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27、 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	47,000,000.00						47,000,000.00

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	586,426.09			586,426.09
合计	586,426.09			586,426.09

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,290,127.64	1,352,938.63		9,643,066.27
合计	8,290,127.64	1,352,938.63		9,643,066.27

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

30、 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前年初未分配利润	17,975,110.87	20,819,858.04
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	17,975,110.87	20,819,858.04
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	18,356,867.50	19,299,909.41
减: 提取法定盈余公积	1,352,938.63	2,874,656.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,400,000.00	4,230,000.00
转作股本的普通股股利		15,040,000.00
期末未分配利润	25,579,039.74	17,975,110.87

31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,902,058.40	30,373,853.93	59,509,878.98	32,054,364.60
其他业务	1,719,524.27	2,265,069.04	9,712,954.35	5,035,150.66
合计	63,621,582.67	32,638,922.97	69,222,833.33	37,089,515.26

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32、 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	278,538.17	228,578.71
教育费附加	119,373.51	97,962.30
地方教育费附加	79,582.35	65,308.20
印花税	36,249.39	32,248.72
车船使用税	3,090.00	2,940.00
合计	516,833.42	427,037.93

33、 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,584,748.78	2,783,126.22
办公费	111,846.30	61,794.71
使用权资产折旧费	216,651.32	232,557.58
水电管理费	100,657.00	92,481.82
折旧费	113,100.38	142,239.69
广告宣传费	421,541.25	190,730.17
差旅费	361,949.28	203,335.99
业务招待费	128,875.04	78,008.22
技术服务费	165,223.97	
其他	61,715.43	36,670.20
合计	4,266,308.75	3,820,944.60

34、 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,263,991.68	2,544,919.84
办公费	124,144.25	88,957.23
差旅费	92,561.95	19,023.16
水电费	35,074.36	44,987.69
业务招待费	8,343.80	15,020.15
折旧费	1,636.44	3,927.84
中介费	390,801.15	441,387.26
使用权资产折旧费	152,739.80	184,169.48
其他	68,181.12	75,989.82
合计	3,137,474.55	3,418,382.47

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35、 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	6,651,071.31	6,501,875.19
差旅交通费	348,932.90	240,120.86
折旧摊销费	281,380.82	484,321.93
水电管理费	116,412.01	146,670.43
办公及租赁费	114,069.82	131,444.01
物耗费	332,747.05	563,568.50
测试安装费	51,263.51	58,823.25
软件开发费		110,088.50
认证费	67,440.57	110,913.18
使用权资产折旧费	559,827.08	560,975.61
其他	194,745.33	8,254.79
合计	8,717,890.40	8,917,056.25

36、 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	84,607.97	13,403.25
汇兑损益	4,924.57	
减:利息收入	5,452.88	6,493.41
手续费	13,133.51	15,310.19
未确认融资费用	110,295.08	166,313.58
合计	207,508.25	188,533.61

37、 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税退税	4,246,866.51	1,429,821.75
递延收益摊销	632,552.67	1,419,334.57
个税返回	10,150.43	
增值税加计抵减	213,142.81	
高新专项扶持款	150,000.00	
专精特新资助款	100,000.00	
研发投入扶持款	100,000.00	
科技企业研发投入扶持款	100,000.00	
高新企业资助款	100,000.00	
收著作权资助款	6,600.00	
扩岗补贴	1,500.00	

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
高新区专项款		300,000.00
2022年高新技术企业培育资助		200,000.00
2021年第二批科技企业研发投入激励		158,000.00
政府补助-展会扶持资金		90,000.00
政府补助-高新企业认定奖励性资助款		50,000.00
2022年度第一批一次性留工培训补助资金		39,250.00
稳岗补贴		34,830.72
工业企业防疫消杀补贴资助		5,000.00
数字证书费用		1,440.00
合计	5,660,812.42	3,727,677.04

38、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-706,842.00	-961,600.00
合计	-706,842.00	-961,600.00

39、 投资收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	105,527.00	793,300.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,548,543.43	2,003,976.93
合计	1,654,070.43	2,797,276.93

40、 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-277,896.81	108,868.13
其他应收款坏账损失	-129,647.08	-124,444.17
合计	-407,543.89	-15,576.04

41、 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-656,168.43	-582,094.96
合同资产减值损失	-2,500.00	-2,500.00
商誉减值损失		-191,784.02
合计	-658,668.43	-776,378.98

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42、 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	8,849.56	37,168.16	8,849.56
合计	8,849.56	37,168.16	8,849.56

43、 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	6,357.84		6,357.84
其他	12,470.00		12,470.00
合计	18,827.84		18,827.84

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,401,154.19	901,900.23
递延所得税费用	-89,527.11	-31,879.32
合计	1,311,627.08	870,020.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	19,668,494.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,950,274.19
子公司适用不同税率的影响	10,168.68
调整以前期间所得税的影响	35,635.21
非应税收入的影响	-47,634.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,791.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-398,200.63
本年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	-174,498.60
税法规定的额外可扣除费用(研发加计扣除)	-1,074,908.05
所得税费用	1,311,627.08

45、 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	18,356,867.50	19,299,909.41
本公司发行在外普通股的加权平均数	47,000,000.00	47,000,000.00
基本每股收益	0.39	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.41
终止经营基本每股收益		

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	18,356,867.50	19,299,909.41
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	47,000,000.00	47,000,000.00
稀释每股收益	0.39	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.39	0.41
终止经营稀释每股收益		

46、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	5,452.88	6,493.41
政府补助	568,250.43	1,628,520.72
外部往来款	233.64	3,352.84
其他	20.04	
合计	573,956.99	1,638,366.97

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现销售费用	1,310,892.80	1,296,161.31
付现管理费用	703,514.89	1,056,829.56
付现研发费用	1,176,268.48	696,669.77
付现财务费用	13,133.51	15,310.19
其他	18,827.84	387.50
合计	3,222,637.52	3,065,358.33

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	9,750,000.00	270,219,000.00
出售股票	63,507,689.95	38,923,933.46
合计	73,257,689.95	309,142,933.46

(4) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	3,450,000.00	273,519,000.00
出售股票	72,221,169.95	40,343,862.46
购买宝龙厂房以及预付工程款	24,407,992.50	
合计	100,079,162.45	313,862,862.46

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁费用	1,571,765.27	1,667,877.72
其他		4.40
合计	1,571,765.27	1,667,882.12

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,356,867.50	19,299,909.41
加：信用减值损失	407,543.89	15,576.04
资产减值准备	658,668.43	776,378.98
固定资产折旧	2,080,825.66	888,960.62
油气资产折耗		
使用权资产折旧		1,576,955.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	193,842.76	236,021.88
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)	-8,849.56	-37,168.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
2023年01月01日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	706,842.00	961,600.00
财务费用(收益以“-”号填列)	194,903.05	179,716.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,654,070.43	-2,797,276.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-59,048.57	-27,164.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,875,980.22	-4,295,453.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,795,220.75	1,486,079.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-517,488.37	-3,571,050.60
其他	-632,552.67	-666,580.45
经营活动产生的现金流量净额	15,056,282.72	14,026,504.79
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,536,239.76	3,288,576.79
减:现金的期初余额	3,288,576.79	1,956,405.17
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,752,337.03	1,332,171.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,512.65	24,584.33
其中:库存现金	18,512.65	24,584.33
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,512.65	24,584.33

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本年度子公司森控科技已注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深蓝新能源	100.00 万元	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务	100.00		设立
深蓝智控	50.00 万元	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务	100.00		设立

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	176,779.53			165,878.99		10,900.54	与资产相关
递延收益	384,225.00			384,225.00			与收益相关
递延收益	235,570.31			82,448.68		153,121.63	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	5,660,812.42	3,727,677.04

九、与金融工具相关的风险

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

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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

降低面临的汇率风险。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止2023年12月31日,本公司无持有的外币金融资产和外币金融负债。

2) 利率风险

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

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

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2022年12月31日,本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量。

(2) 信用风险

于2023年12月31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。

(3) 流动性风险

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。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	20,055,238.00			20,055,238.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	12,880,000.00			12,880,000.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资	68,117.76			68,117.76
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	33,003,355.76			33,003,355.76

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	身份证号	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
--------------	------	--------------	---------------

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
2023年01月01日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
陈家伟	本公司董事、总经理
林彬	本公司董事
林楚佳	本公司董事
黄秀萍	本公司董事、财务总监、董事会秘书
舒进钢	本公司副总经理
庄培煊	本公司监事
林荣皓	本公司监事
黄柳元	本公司监事

2. 关联交易情况

(1) 关联方担保情况

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

本集团向杭州银行股份有限公司申请人民币1,000.00万元的授信额度,公司董事长、控股股东、实际控制人林敏鑫为上述银行授信提供无偿连带担保,担保额度为人民币1,500.00万元。实际担保金额及期限以每一笔具体融资业务为准,公司2022年与杭州银行存在一笔借款,金额为3,093,094.00元,于2023年已还款。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	2,554,474.00	2,021,811.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

拟分配的股利总额(元)	4,700,000.00.
-------------	---------------

十四、 本集团无其他重要事项

本集团本年度无其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	10,907,699.57	6,400,177.88
2至3年		63,770.86
3至4年		18,762.00
5年以上		41,245.09
小计	10,907,699.57	6,523,955.83
减:坏账准备	545,384.98	392,770.17
合计	10,362,314.59	6,131,185.66

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						60,007.09	0.92	60,007.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59	6,463,948.74	99.08	332,763.08	5.15	6,131,185.66
其中:										
账龄组合	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59	6,463,948.74	99.08	332,763.08	5.15	6,131,185.66
合计	10,907,699.57	100.00	545,384.98		10,362,314.59	6,523,955.83	100.00	392,770.17		6,131,185.66

1) 应收账款按单项计提坏账准备:

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
湖南汤普悦斯压缩机科技有限公司					41,245.09	41,245.09
铨高科技(珠海)股份有限公司					18,762.00	18,762.00
合计					60,007.09	60,007.09

2) 按信组合计提应收账款坏账准备:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,907,699.57	545,384.98	5.00
合计	10,907,699.57	545,384.98	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	60,007.09			60,007.09		
按组合计提预期信用损失的应收账款	332,763.08	277,896.81		65,274.91		545,384.98
合计	392,770.17	277,896.81		125,282.00		545,384.98

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	125,282.00

(5) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
客户一	1,886,080.61		1,886,080.61	17.13	94,304.03
客户二	979,000.00		979,000.00	8.89	48,950.00
客户三	768,092.00		768,092.00	6.98	38,404.60
客户四	611,129.29		611,129.29	5.55	30,556.46

深圳市深蓝电子股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
客户五	515,978.87		515,978.87	4.69	25,798.94
合计	4,760,280.77		4,760,280.77	43.25	238,014.03

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	178,710.38	7,799,596.12
合计	178,710.38	7,799,596.12

2.1 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款		7,500,000.00
社保公积金	79,897.14	71,249.81
押金	462,208.30	462,208.30
合计	542,105.44	8,033,458.11

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	79,897.14	7,571,249.81
1至2年		14,432.00
2至3年	14,432.00	20,525.00
3至4年	20,525.00	405,000.00
4至5年	405,000.00	
5年以上	22,251.30	22,251.30
小计	542,105.44	8,033,458.11
减: 坏账准备	363,395.06	233,861.99
合计	178,710.38	7,799,596.12

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	542,105.44	100.00	363,395.06	67.03	178,710.38	8,033,458.11	100.00	233,861.99	2.91	7,799,596.12
其中:										
信用风险特征组合	542,105.44	100.00	363,395.06	67.03	178,710.38	533,458.11		233,861.99		299,596.12
合并范围内关联方						7,500,000.00				7,500,000.00
合计	542,105.44	100.00	363,395.06		178,710.38	8,033,458.11	100.00	233,861.99		7,799,596.12

1) 其他应收款按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,897.14	3,994.86	5.00
2 至 3 年	14,432.00	2,886.40	20.00
3 至 4 年	20,525.00	10,262.50	50.00
4 至 5 年	405,000.00	324,000.00	80.00
5 年以上	22,251.30	22,251.30	100.00
合计	542,105.44	363,395.06	

2) 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)	
年初余额	233,861.99			233,861.99
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	129,533.07			129,533.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	363,395.06			363,395.06

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提	233,861.99	308,243.45				542,105.44
合计	233,861.99	308,243.45				542,105.44

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中城阿宝科技发展有限公司(深圳)有限公司	保证金、押金	405,000.00	4年-5年	74.71	324,000.00
社保	代扣代缴员工款	45,081.14	1年以内	8.32	2,254.06
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金、押金	42,776.30	3年-4年、5年以上	7.89	32,513.80
公积金	代扣代缴员工款	34,816.00	1年以内	6.42	1,740.80
苏州复客信息科技有限公司	保证金、押金	11,932.00	2年-3年	2.20	2,386.40
合计		539,605.44		99.54	362,895.06

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,906,367.75		2,906,367.75	9,384,999.75		9,384,999.75
合计	2,906,367.75		2,906,367.75	9,384,999.75		9,384,999.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市深蓝新能源电气有限公司	8,884,999.75			6,478,632.00	2,406,367.75		
深圳市深蓝智控软件技术有限公司	500,000.00				500,000.00		
合计	9,384,999.75			6,478,632.00	2,906,367.75		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,777,732.88	33,022,083.68	59,509,878.98	34,891,753.35

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,719,524.27	2,265,069.04	5,060,772.65	3,976,898.44
合计	63,497,257.15	35,287,152.72	64,570,651.63	38,868,651.79

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		16,300,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		260,210.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	815,355.76	812,809.17
合计	815,355.76	17,373,019.17

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,849.56	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,413,945.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
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	947,228.43	

项目	金额	说明
其他债权投资取得的投资收益		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-18,827.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,351,196.06	
所得税影响额	-306,796.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,044,400.06	

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）	
		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	23.67	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.04	0.35	0.35

深圳市深蓝电子股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年三月二十七日

附件 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

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初，对于上述情形本集团按照解释 16 号规定进行追溯调整。	

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2023 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	90,760,893.70	30,478.54	90,791,372.24
其中：递延所得税资产	312,117.00	30,478.54	342,595.54
负债合计	16,909,229.10	30,478.54	16,939,707.64
其中：应交税费	2,590,511.43	30,478.54	2,620,989.97
股东合计	73,851,664.60		73,851,664.60

2、本年无重要会计估计变更以及无重大会计差错更正

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	8,849.56
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,413,945.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	947,228.43

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,827.84
非经常性损益合计	2,351,196.06
减：所得税影响数	306,796.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,044,400.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用