



迪富电子

NEEQ : 872393

无锡迪富智能电子股份有限公司

Wuxi Denvel Intelligent Electronic INC.



半年度报告

2024

## 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、公司负责人王科、主管会计工作负责人严志忠及会计机构负责人（会计主管人员）陆春霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

公司不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	96

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。
	不适用
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、迪富电子	指	无锡迪富智能电子股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	无锡迪富智能电子股份有限公司股东大会
监事会	指	无锡迪富智能电子股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	无锡迪富智能电子股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日 - 2024年6月30日
报告披露日	指	2024年8月23日
泉州科牧	指	泉州科牧智能厨卫有限公司
广州夏普	指	夏普科技(广州)有限公司
怡和卫浴	指	浙江怡和卫浴有限公司
高明安华	指	佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司
德州乐华	指	德州市乐华陶瓷洁具有限公司
方太厨具	指	宁波方太厨具有限公司
一点智能	指	厦门一点智能科技有限公司
恒洁卫浴	指	恒洁智能卫浴(深圳)有限公司
骊住科技	指	骊住科技(苏州)有限公司
乐家洁具	指	乐家洁具(苏州)有限公司
敏华智能	指	敏华智能科技(惠州)有限公司
箭牌家居	指	箭牌家居集团有限公司
德沃康科技	指	德沃康科技集团有限公司
耐特驱动	指	绍兴市耐特驱动科技有限公司
手控器	指	安装在智能家居设备上,用手操作的控制器
控制板	指	能起到控制作用的电路板
PCB	指	印制电路板

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡迪富智能电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Denvel Intelligent Electronic INC.		
法定代表人	王科	成立时间	2001年5月30日
控股股东	控股股东为（王科）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王科），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	红外遥控器、无线智能遥控器、智能卫浴遥控器以及智能电子产品的研发、生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迪富电子	证券代码	872393
挂牌时间	2017年11月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	严志忠	联系地址	无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号
电话	0510-83703961	电子邮箱	yan_zhizhong@denvel.com
传真	0510-83703963		
公司办公地址	无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号	邮政编码	214161
公司网址	www.denvel.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320211728706698Y		
注册地址	江苏省无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一) 经营模式

公司立足于家用电器、智能卫浴及智能家居类的遥控器和控制器领域，遥控器及智能控制类产品的开发、生产与销售为公司的主要业务。公司属于电视机、机顶盒、厨房电器、智能卫浴、升降桌等智能家居类企业的配套遥控器控制器供应商，公司拥有完整的研发设计和生产设备及人员团队，可以为客户提供完整的设计及生产服务。公司目前为国内外多家电视机、厨电、智能卫浴及家居类生产企业配套，诸如怡和卫浴、九牧集团、箭牌家居集团、泉州科牧、恒洁卫浴、骊住科技、乐家洁具、方太厨具、德沃康科技、耐特驱动及敏华智能等国内外知名企业，长期提供高质量智能遥控器、模块及控制器等产品。公司设有营销部，通过直销方式开拓业务。公司收入的主要来源是销售各类遥控器、模块及控制器等产品的收入。

报告期内，公司经营模式稳定，未发生变化。

##### (二) 采购模式

公司生产的智能控制类产品一般为客户定制的产品，在外观、结构、控制方式是存在较大差异，产品生产所需要的物料分为定制产品和通用产品两类，定制产品主要包括电子元器件、PCB 控制板、外壳、导电按键等，属于产品的主要组成部分，公司采购采用“以销定采”的模式，以销售订单确定采购订单，公司制定了《采购与付款管理制度》、《存货管理制度》等规章制度，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。由公司采购部负责对供应商的管理和原材料的采购。采购部协同生产部、销售部以及财务部，根据订单情况及库存情况制定采购计划。采购部门根据销售订单情况，在质量部评定的合格供应商名单中选定原材料及相应的供应商。公司会对供应商的经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面进行考察与审核方式，筛选、优化供应商。原材料运抵后，由质量检验部门完成材料验收合格入库。

公司的采购方针是长期合作供应商优先、新供应商质优价优的方式进行原材料的采购。公司生产经营所需原材料主要为集成电路、电子元器件、塑料外壳、导电按键等，均为常见材料，市场供应充足，标准化程度高，可按需及时采购，不受到资源或其他因素的限制。

公司采购部门依照公司正常生产所需原辅材料，由研发部提供技术标准，利用多渠道寻找合格供应商。对于标准采购，公司相关人员及时与供应商联系，双方确定采购合同，并对供应商交期进行跟踪。如属特殊采购的物料，采购人员通过询价、比价、议价程序后，签订合同或协议报送公司负责人审批后实施采购，并对供应商交期进行跟踪。

报告期内，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度，通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

##### (三) 生产模式

公司生产的智能控制类产品一般为客户定制的产品，在外观、结构、控制方式是存在较大差异，公司生产采用以销定产的模式，即采购部根据销售订单情况来确定物料采购，而生产主要由生产部执行。生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，进行生产计划的拟定，生产及物料进度控制与跟进，生产数据的统计与分析。生产过程中技术部和质量部负责监督管控，并处理生产中出现的技术及品质问题，对生产进行现场服务指导工作，确保产品符合规定要求。

##### (四) 销售业务模式

公司的产品采用直接销售的模式，最终客户均为企业。公司销售途径主要有以下两种：

(1) 销售人员筛选确定目标客户，在充分了解客户报价、经营状况、信用状况、技术要求、交货期限

等各方面情况后，公司与客户签署销售合同或销售订单。

(2) 主动获取信息，参与产品的投标，通过投标获得销售合同。销售部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、竞标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议。公司积极参加客户定期举办的供应商大会，对公司的产品进行展示和宣传，维护客户关系，提高公司产品的市场占有率。合同及订单签署后，公司按照合同及订单要求组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售后服务。公司目前已经在国内多个区域形成了稳定的客户群，包括夏普、TCL 等知名数字电子企业和包括怡和卫浴、箭牌家居、泉州科牧、恒洁卫浴、一点智能、骊住科技和乐家洁具等国内外智能卫浴知名企业，还有德沃康科技、耐特驱动及敏华智能等升降桌家居类知名企业，同时公司也通过新老客户相互推荐的模式，以点带面，形成了广泛的销售网络。

#### (五) 研发模式

公司研发由技术部负责，在技术总监的领导下，根据公司发展战略需求、研发计划以及市场反馈情况进行研究开发工作，解决新产品生产和使用过程中存在的技术难题，实现技术的不断创新和成果的转化，以此提升公司的核心竞争力和技术水平。技术部主要职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发等，重点对加强产品的研发能力和应用实验方面进行研究和开发，实现产品结构的转型升级，与研发相关的成果归公司所有；由于部分遥控器的专属性较强，公司下游客户为实现特定功能，会向公司派出技术人员，与公司技术部协同进行产品研发，与研发相关的成果归公司所有。公司 2024 年上半年共获得 4 项发明专利、4 项实用新型专利和 1 项外观专利的授权，截止本报告期公司共获得 86 项专利的授权。公司对专项研发经费持续投入，有效保证公司产品技术的创新并保持核心竞争力。

#### (六) 质量控制模式

公司 2021 年通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，ISO9001 质量体系认证在 2021 年 9 月 28 日通过复审，有效期到 2024 年 9 月 27 日，ISO14001 环境管理体系认证在 2021 年 7 月 13 日通过复审，有效期到 2024 年 7 月 12 日，通过外部压力推动内部管理，逐步建立了适应市场经济的机制，走向了规范化的管理轨道，企业的质量管理和环境管理工作全面加强，同时将坚持持续改进的原则，不断完善质量管理体系和环境管理体系，夯实质量管理的基础工作，严格工艺纪律，提高过程控制水平，提供高质量的产品和服务满足顾客需求。

#### (七) 盈利模式

公司立足于家用电器、智能卫浴及智能家居类控制领域，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业遥控器控制器制造厂家，以行业客户为中心，汇聚优质产业资源，旨在引领行业发展，持续提升客户产品的应用价值。

遥控器及智能控制类产品的开发、生产与销售为公司的主要业务，主要产品包括普通遥控器、无线遥控器、智能遥控器、控制板、手控器及其他智能家居类控制器。公司拥有完整的研发设计和生产设备及人员团队，可以为客户提供完整的设计及生产服务。公司目前为国内国外多电视机、厨电、智能卫浴及家居类等企业，诸如怡和卫浴、箭牌家居、泉州科牧、恒洁卫浴、骊住科技、乐家洁具、方太厨具、德沃康科技、耐特驱动及敏华智等国内外知名企业，长期提供高质量的遥控器及智能控制类产品。公司设有营销部，通过直销方式开拓业务。公司通过各种遥控器控制器的生产销售获得收入，通过精细化管理降低生产成本，进而获得盈利。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	2021年11月，通过审查、评审等程序，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132007308，有效期为三年。 2022年12月，获得江苏省信息和工业化厅颁发的《江苏省专精特新中小企业认定证书》。
------	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,942,572.00	59,521,344.36	20.87%
毛利率%	27.03%	30.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,500,736.30	7,140,698.87	5.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,083,798.92	7,243,060.65	-2.20%
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）	12.83%	17.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.09%	17.54%	-
基本每股收益	0.25	0.89	-71.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,639,024.22	119,501,635.32	0.95%
负债总计	64,674,251.86	63,537,599.26	1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,964,772.36	55,964,036.06	0%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.87	0%
资产负债率%（母公司）	53.61%	53.17%	-
资产负债率%（合并）	53.61%	53.17%	-
流动比率	1.6088	1.6542	-
利息保障倍数	40.28	49.60	-
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	7,642,506.22	12,378,175.58	-38.26%
应收账款周转率	1.54	1.66	-
存货周转率	2.82	2.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.95%	-5.50%	-
营业收入增长率%	20.87%	34.60%	-
净利润增长率%	5.04%	273.14%	-



### 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	20,613,387.42	17.09%	28,561,863.39	23.90%	-27.83%
应收票据	8,548,053.16	7.09%	6,732,312.06	5.63%	26.97%
应收账款	42,851,213.92	35.52%	49,412,933.34	41.35%	-13.28%
应收款项融资	5,310,777.02	4.40%	700,904.35	0.59%	657.70%
预付款项	2,506,967.27	2.08%	1,512,752.88	1.27%	65.72%
其他应收款	578,935.26	0.48%	488,895.66	0.41%	18.42%
其他流动资产	-	-	172,618.86	0.14%	-100.00%
使用权资产	1,490,665.32	1.24%	2,045,519.60	1.71%	-27.13%
合同负债	117,500.00	0.10%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	3,692,003.42	3.06%	4,065,146.46	3.40%	-9.18%
应交税费	646,425.25	0.54%	1,184,649.16	0.99%	-45.43%
一年内到期的非流动负债	805,026.19	0.67%	1,000,840.06	0.84%	-19.56%
其他流动负债	8,326,085.76	6.90%	4,563,196.73	3.82%	82.46%
租赁负债	207,589.08	0.17%	1,076,259.99	0.90%	-80.71%
资产总额	120,639,024.22	100.00%	119,501,635.32	100.00%	0.95%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 27.83%，主要原因是本报告期内以银行存款购买的 500 万元结构性理财产品持有未到期，上年期末理财产品皆到期赎回；另外，银行承兑汇票保证金较上年期末减少 215 万元。
- 2、应收款项融资较上年期末增加 657.70%，主要原因是本报告期内客户回款选择的票据承兑银行等级较高，致应收款项融资增加 460.99 万元。
- 3、预付款项较上年期末增加了 65.72%，主要原因是本报告期内预付深圳市隆芯微电子有限公司芯片备料款 135.66 万元。
- 4、其他流动资产较上年期末减少 100%，主要原因是上年期末增值税留抵税额 17.26 万，本报告期无。
- 5、使用权资产较上年期末减少 27.13%，主要原因是本报告期末厂房 1 楼及 3 楼的三年租赁协议于 2024 年 6 月 30 日到期，使用权资产减少，租赁协议续签后将重新确认使用权资产。
- 6、合同负债较上年期末增加 100%，主要原因是本报告期末预收货款较上年末增加预收货款 11.75 万。
- 7、应交税费较上年期末减少 45.43%，主要原因是本报告期末企业所得税较上年末减少 112.02 万元。
- 8、其他流动负债较上年期末增加 82.46%，主要原因是本报告期末已背书未到期的应收票据较上年期末增加 376.29 万元。
- 9、租赁负债较上年期末减少 80.71%，主要原因是本报告期末厂房 1 楼及 3 楼的三年租赁协议于 2024 年 6 月 30 日到期，租赁负债减少，租赁协议续签后将重新确认租赁负债。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	71,942,572.00	-	59,521,344.36	-	20.87%
营业成本	52,498,081.29	72.97%	41,351,219.20	69.47%	26.96%
毛利率	27.03%	-	30.53%	-	-
税金及附加	349,063.96	0.49%	454,415.63	0.76%	-23.18%
销售费用	1,476,641.98	2.05%	968,978.54	1.63%	52.39%
管理费用	5,777,116.36	8.03%	4,216,226.41	7.08%	37.02%
研发费用	4,729,644.26	6.57%	3,359,408.23	5.64%	40.79%
财务费用	133,519.49	0.19%	226,649.27	0.38%	41.09%
其他收益	852,973.94	1.19%	22,684.40	0.04%	3,660.18%
所得税费用	810,822.13	1.13%	721,896.88	1.21%	12.32%
净利润	7,500,736.30	10.43%	7,140,698.87	12.00%	5.04%
经营活动产生的现金流量净额	7,642,506.22	-	12,378,175.58	-	-38.26%
投资活动产生的现金流量净额	-6,973,623.93	-	-1,903,828.15	-	266.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,491,043.51	-	-4,396,725.21	-	47.63%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加 20.87%，主要原因是本报告期内公司无线遥控器产品收入较上年同期增加 801.83 万元；公司开发新产品新行业，手控器产品收入较上年同期增加 466.19 万元。
- 2、营业成本较上年同期增加 26.96%，主要原因是本报告期内由于公司扩大生产，营业收入较上年同期增加 20.87%，直接及间接人工成本增加 345.26 万元。
- 3、税金及附加较上年同期减少 23.18%，主要原因是本报告期内享受先进制造业增值税加计抵减 37.9 万元，上年同期无。
- 4、销售费用较上年同期增加 52.39%，主要原因是本报告期内为拓展市场，开发新客户，公司增加 2 名销售人员，销售职工薪酬较上年同期增加 12.99 万元；业务招待费较上年同期增加 19.69 万元；上半年公司积极参加家居、厨房、卫浴等展览会，展位费较上年同期增加 20.24 万元。
- 5、管理费用较上年同期增加 37.02%，主要原因是本报告期内为精细化管理，财务部增加 3 人，其他管理人员增加 8 人；因上年业绩增长，本报告期管理人员年度调薪平均增长 10%，致职工薪酬较上年同期增加 75.34 万元；审计、律师、券商等机构产生的中介服务费较上年同期增加 52.66 万元。
- 6、研发费用较上年同期增加 40.79%，主要原因本报告期内为开发新品，引进多名技术人才，研发团队增加 10 人，研发人员职工薪酬较上年同期增加了 125.40 万元。
- 7、其他收益较上年同期增加 3,660.18%，主要原因是本报告期内收到政府补助较上年同期增加 44.99 万元，另外，公司享受先进制造业增值税加计抵减 37.9 万元，上年同期无。
- 8、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 38.26%，主要原因是本报告期内为拓展业务，新增员工 97 人，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 623.08 万元。
- 9、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 266.29%，主要原因是本报告期投资支付的现金增加，报告期末有 500 万元结构性理财产品持有未到期，较上年同期增加 400 万元；另外，为扩大

生产，提高生产效率，报告期内购建 SMT 贴片机、手控器测试机等固定资产，较上年同期增加 117.65 万元。

10、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 47.63%，主要原因是本报告期内取得短期借款较上年同期增加 160 万元，偿还债务支付的现金减少 310 万元，此外报告期内权益分派 750 万元，较上年同期增加 550 万元。

11、毛利率较上年同期减少 3.5%，主要原因是报告期内为承接新订单，扩大产能，公司新增一线员工 74 人，直接及间接人工成本增加 345.26 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

作为公众公司，迪富电子在发展过程中，始终秉承“以客户为中心，以市场为导向，以创新为发展，以成果分享为共同目标”的经营理念，在公司创造经济价值的同时，重视维护股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方利益，积极参与社会公益，实现公司经济效益与社会效益相统一，促进公司与社会和谐发展。

1、股东权益责任公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立顺畅的沟通渠道，通过多种方式与投资者进行交流，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系。公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、质询权、建议权、分配权以及股东大会提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使权利提供便利，切实保障股东的合法权益。

2、债权人、供应商权益责任公司充分尊重债权人对其债权权益相关信息的知情权。公司坚持互利共赢、诚信共处的原则，与供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正、采购公开透明，流程规范，既为公司提供了符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益保护，公司严格履行与供应商签订的合同，及时、足额支付交易款项。

3、员工权益责任公司重视人才在企业发展中的作用，视人才为公司的宝贵财富，公司严格遵守国家和地方性劳动用工法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会养老保险，依法维护员工的合法权益。公司倡导“不断进步、专业态度、团队合作”的行为理念，建立培训机制和晋升机制，积极发挥工会在员工中的娘家人作用，组织和开展各种文体活动，丰富员工业余文化生活，增强员工对公司的认同感和归属感，实现公司与员工的共同发展。

4、安全责任公司高度重视安全生产工作，制定了较为完善的安全生产制度及操作规程。在经营过程中，公司贯彻安全第一、预防为主的方针，不断加强员工劳动安全教育培训工作，增强员工的安全意识及安全防护能力。新入职员工必须进行“三级”安全教育培训，考核合格后方能上岗。报告期内，公司组织全体员工开展了消防演习等一系列活动，实现了安全教育和实操训练的有机结合。截至目前，公司安全形势平稳良好。

5、环境保护责任公司始终将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，严格遵守环境保护法律法规，

积极主动履行企业环境保护的职责。根据环保管理的要求,做到废气、废水、噪声、固体废物达标排放和安全处置。报告期内,公司未发生环境污染事故,亦不存在因环境违法行为受到被环保部门处罚的情况。

6、社会公益公司持续关注社会价值的创造,积极参加所在地区的环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设、扶贫济困等社会活动,公司每年都会会同社区、街道相关工作人员对辖区内养老院和受疾病困扰的困难户进行慰问,帮助辖区内弱势群体解决生活困难,促进公司所在地区的和谐发展。未来,公司将坚持“舒心遥控、智能生活”的使命价值观,进一步完善社会责任管理体系,在实现公司快速发展的同时,积极履行社会责任,维护各利益相关方的合法权益,实现商业利益与社会责任的和谐统一。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 实际控制人不当控制和公司治理的风险	<p>公司董事长兼总经理王科为公司的控股股东及实际控制人,其直接控制公司55%股权,公司实际控制人处于绝对控股地位,能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动,对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司已经逐步建立了完善的法人治理结构,并制定了较为有效的内部控制制度,同时公司建立健全了“三会规则”,严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及三会议事规则的相关规定行使权利,减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。</p>
(二) 市场竞争风险	<p>公司立足于家用电器以及智能家居遥控器领域,是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业遥控器制造厂家,遥控器的开发、生产与销售为公司的主要业务。遥控器行业内小型加工生产和装配企业较多,竞争较为充分,但是真正具有核心竞争力的具备研发、生产、销售一体化的大型企业并不多。不具备研发实力的小型型企业主要通过外购原材料并进行组装,产品技术含量较低,故产品价格较低。因此行业具有较大的市场竞争风险,而市场竞争主要体现在产品价格上,行业平均利润率并不高。</p> <p>应对措施:公司从立足于传统的家用电器遥控器领域向无线智能遥控器发展,向智能家居遥控器等方向拓展,引进高端技术人才及人才储备,做好产品升级换代,用技术含量高、个性化强等特色的产品来满足客户需求,应对市场竞争的风险。</p>
(三) 重大客户依赖风险	<p>报告期内,公司前五大客户销售额占销售总额比例为63.64%,公司2023年、2022年前五大客户销售额占销售总额比例分别为72.49%、72.59%,公司客户较为集中。如果五大客户业绩发生大幅下滑,公司采购订单大幅削减将会对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施:针对这一风险公司坚持“以客户为中心、以市</p>

	<p>场为导向、以品质为基础、以创新为发展、以成果分享为共同目标”的企业价值观，一方面深化与原有客户的合作，服务好老客户，如怡和卫浴、箭牌家居、泉州科牧及方太厨具、一点智能等公司。另外一方面加强新客户的开拓，拓展新市场，公司已经与多家电子制造企业达成合作，其中不乏行业巨头公司，如恒洁卫浴、骊住科技、乐家洁具、敏华智能等，未来公司将会保持一个较快的增长速度，特别是公司在智能家居市场将有一个跨越式的增长。因此综上所述，公司虽存在一定的大客户依赖风险，但是所占比重在不断降低，预期不会对公司业绩产生重大不利影响，另外随着公司业务的拓展，公司重要客户将逐渐增多，收入规模将不断扩大，在一定程度上减弱对单一重大客户的依赖问题。</p>
(四) 技术泄密及技术人员流失风险	<p>由于公司产品技术的应用及优化开发是公司遥控器控制器业务保持增长并建立在细分市场领先优势的重要保证,也决定着公司未来的市场竞争地位。因此一旦公司该业务所涉核心生产工艺技术发生泄密或者被竞争对手以不法手段获取并应用于生产或者掌握公司核心技术的人员由于各种原因出现流失都将对公司产品的市场竞争力带来负面影响。即使公司在整体经营过程中可以通过制定严格的保密制度,运用法律手段来控制可能出现的技术泄密风险,也由于需要付出相对高昂的人力、物力及时间成本而对公司的业务发展造成不利影响。随着互联网、物联网等技术的迅猛发展,用户对智能家电的要求日益增加,相应的下游公司为满足用户这种需求,对智能遥控器提出更加多样化和人性化的要求,如果公司没有足够的创新技术来应对这一变化趋势就可能无法适应市场的快速变化,将会在一定程度上影响其在行业中的竞争力。</p> <p>应对措施: 公司将进一步完善研发管理体系、绩效考评体系,继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施,例如股权激励等,让员工有归属感、成就感,能稳定的在公司工作。在技术保密方面实行分权限管理控制,在核心人员管理方面,签订保密协议、竞业禁止协议等措施,通过一些合理合法的技术手段来打到减少技术失密和人才流失风险。</p>
(五) 家电行业波动风险	<p>公司遥控器控制器产品所处行业景气度取决于下游家电家居行业的发展状况。今后几年家电家居业的发展将继续面临上游成本增加和下游流通企业的双重压力,面临严重的出口形势,家电家居业的发展将更加依靠国内市场。随着节能、环保、智能和安全成为家电发展的主题,全球化竞争的加剧和高端产品的高盈利性迫使家电业加大技术研发投入,自主创新将成为家电家居业发展的战略支撑点。预计未来几年家电家居市场竞争将更加激烈,行业增长速度放缓,从而对公司的业绩与未来发展造成影响。</p> <p>应对措施: 公司技术研发、销售方向在传统的家电行业里从提升和满足客户体验的方向出发,已经由原来的红外遥控器开始向无线智能遥控器转型,提高了产品的增加值,另外随着</p>

	<p>人民生活的日益改善，公司根据市场变化在 2017 年开始在智能家居领域研发了智能卫浴遥控器，在 2023 年开始在升降桌、晾衣架等家居类研发遥控控制器，接下来公司内部需要加强精细化等管理，从提高生产效率、降低成本等方面切实提高盈利能力，从而应对家电家居行业波动风险。</p>
(六) 公司治理风险	<p>公司自新三板成功挂牌以来，公司逐步建立健全了法人治理结构体系，逐步完善了内部控制体系，公司存在的问题以及原有管理制度正在完善和规范。各项内部控制制度的执行需要经过较长生产经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也还需要在经营过程中逐渐总结完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已经逐步建立了完善的法人治理结构，并制定了较为有效的内部控制制度，同时公司建立健全了“三会规则”，公司通过招聘引进了一些高端人才和专业人才，公司组织架构布局更加合理和完善，目前已经都在落地实施过程中。</p>
(七)、董事会治理不当的风险	<p>董事会是公司绝大多数重要事件的最终决定者，董事会对于整个公司来说至关重要。董事会的行为最终能对公司产生重大影响，不恰当的董事会行为会带来董事会风险。如果董事不能胜任就可能会导致董事会因能力不足而未能完成好自身的工作，从而造成董事会失职风险。</p> <p>应对措施：公司建立健全了“董事会议事规则”，董事会成员都是公司在职工，董事会成员也按照全国股转系统和江苏省证监局和无锡市地方管理部门规定要求参加相应的培训，董事会的召集、召开及议案审议程序符合有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《证券法》、《公司章程》等规定，董事会成员按照规定行使权利，会议决议合法有效。</p>
(八)、经营场所租赁风险	<p>公司生产和办公场所为通过租赁使用公司与无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会签订的《租赁合同》约定的租赁房屋为迪富电子生产、办公场地。公司正在租赁的房屋为无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号 A 栋 1 楼至 4 楼，1 楼和 3 楼租赁期自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，2 楼租赁期限自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，4 楼租赁期自 2023 年 10 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日。公司存在房屋被所有权人中途收回、出租方违约收回房屋而公司又未能及时重新选择经营场所从而影响正常经营的风险。</p> <p>应对措施：公司是无锡市滨湖区蠡湖街道招商引资的企业，目前双方合作互动良好，公司于 2017 年 11 月 23 日在全国股转系统成功挂牌后，作为一个遵纪守法的规模以上工业企业，无锡市滨湖区区政府、无锡市滨湖区蠡湖街道、无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会对公司相当重视，完全满足</p>

	<p>对公司提出的生产经营租赁用房需求，在 2 楼租赁到期后又续签了租赁协议，租赁期自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。同时根据公司扩大生产经营的需要又和无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会达成租赁 1 楼和 3 楼生产用房租赁的协议，1 楼和 3 楼租赁期自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。目前公司没有场所租赁风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公转说明第一节二(二)	其他	限售承诺	2017年11月23日	-	正在履行中
公转说明第三节(五)	其他	同业竞争承诺	2017年11月23日	-	正在履行中
公转说明第三节(六)	其他	资金占用承诺	2017年11月23日	-	正在履行中
公转说明第三节(六)	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2017年11月23日	-	正在履行中
公转说明第三节(三)(1、4)	实际控制人或控股股东	社保缴纳规范	2017年11月23日	-	正在履行中



#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	其他货币资金	质押	5,930,000.00	4.92%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	5,930,000.00	4.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,700,000	19.00%	1,800,281	7,500,281	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	13.75%	0	4,125,000	13.75%	
	董事、监事、高管	1,575,000	5.25%	1,800,281	3,375,281	11.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,300,000	81.00%	-1,800,281	22,499,719	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	41.25%	0	12,375,000	41.25%	
	董事、监事、高管	11,925,000	39.75%	-1,800,281	10,124,719	33.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年1月，公司董事兼副总经理孙辉先生持有的公司非流通股股份1,800,281股解除限售。本次解除限售之前，公司无限售条件股份共计5,700,000股，占总股本的19%。有限售条件股份共计24,300,000股，占总股本的81%。本次解除限售之后，公司无限售条件股份共计7,500,281.00股，占总股本的25%。有限售条件股份共计22,499,719.00股，占总股本的75%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王科	16,500,000	0	16,500,000	55%	12,375,000	4,125,000	0	0
2	孙辉	8,099,625	0	8,099,625	26.9988%	6,074,719	2,024,906	0	0
3	严志忠	3,000,000	0	3,000,000	10%	2,250,000	750,000	0	0
4	吕庆缘	1,200,000	0	1,200,000	4%	900,000	300,000	0	0
5	严松	1,200,000	0	1,200,000	4%	900,000	300,000	0	0
6	李祥华	375	0	375	0.0012%	-	375	0	0

合计	30,000,000	-	30,000,000	100%	22,499,719	7,500,281	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
王科	董事长、总经理	男	1983年12月	2022年11月9日	2025年11月8日	16,500,000	-	16,500,000	55%
孙辉	董事、副总经理	男	1982年10月	2022年11月9日	2025年11月8日	8,099,625	-	8,099,625	26.9988%
严志忠	董事、财务总监、董事会秘书	男	1970年3月	2022年11月9日	2025年11月8日	3,000,000	-	3,000,000	10%
吕庆缘	董事	男	1986年3月	2022年11月9日	2025年11月8日	1,200,000	-	1,200,000	4%
严松	监事会主席	男	1985年12月	2022年11月9日	2025年11月8日	1,200,000	-	1,200,000	4%
王芳	董事	女	1984年3月	2022年11月9日	2025年11月8日	-	-	-	-
熊宇晨	监事	男	1984年11月	2022年11月9日	2024年6月14日	-	-	-	-
张伟	职工监事	男	1989年6月	2022年11月9日	2025年11月8日	-	-	-	-
杨逸婷	监事	女	1987年12月	2024年6月14日	2025年11月8日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董监高相互之间没有关联关系，与控股股东、实际控制人之间没有关联关系

## (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
杨逸婷	-	新任	监事	原监事辞职
熊宇晨	监事	离任	-	个人原因

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨逸婷，女，汉族，1987年12月出生。中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年11月1日至今，就职于无锡迪富智能电子股份有限公司，任采购专员。2024年6月14日，通过2024年第三次临时股东大会审议，正式任职公司监事。

## (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	30
生产人员	99	173
销售人员	7	9
技术人员	27	37
财务人员	4	7
员工总计	159	256

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	5	0	5

### 核心员工的变动情况

为增强公司稳定性，吸引和留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展，公司董事会提名拟认定孙孝成、熊宇晨、陆春霞、邵童、管蕾5名员工为公司核心员工。公司于2024年5月30日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于提名核心员工的议案》。2024年6月14日，召开2024年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名核心员工的议案》，同意增加认定孙孝成、熊宇晨、陆春霞、邵童、管蕾为公司核心员工。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	20,613,387.42	28,561,863.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	(三)	8,548,053.16	6,732,312.06
应收账款	(四)	42,851,213.92	49,412,933.34
应收款项融资	(五)	5,310,777.02	700,904.35
预付款项	(六)	2,506,967.27	1,512,752.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	578,935.26	488,895.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	16,590,136.31	14,383,250.61
其中：数据资源			
合同资产	(九)	262,073.80	262,073.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	-	172,618.86
<b>流动资产合计</b>		<b>102,261,544.16</b>	<b>102,227,604.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(十一)	14,119,971.03	13,240,458.99
在建工程	(十二)	-	125,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	1,490,665.32	2,045,519.60
无形资产	(十四)	384,228.34	417,892.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	425,377.43	516,648.54
递延所得税资产	(十六)	1,028,237.94	928,511.14
其他非流动资产	(十七)	929,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,377,480.06</b>	<b>17,274,030.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,639,024.22</b>	<b>119,501,635.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十九)	13,615,562.50	12,012,011.39
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	(二十)	8,280,366.65	9,870,115.33
应付账款	(二十一)	27,527,743.38	28,848,917.39
预收款项			
合同负债	(二十二)	117,500.00	-
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	(二十三)	3,692,003.42	4,065,146.46
应交税费	(二十四)	646,425.25	1,184,649.16
其他应付款	(二十五)	553,012.18	254,034.12
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	(二十六)	805,026.19	1,000,840.06
其他流动负债	(二十七)	8,326,085.76	4,563,196.73
<b>流动负债合计</b>		<b>63,563,725.33</b>	<b>61,798,910.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	207,589.08	1,076,259.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	902,937.45	662,428.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,110,526.53</b>	<b>1,738,688.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,674,251.86</b>	<b>63,537,599.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	1,213,637.43	1,213,637.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	5,218,945.98	5,218,945.98
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	19,532,188.95	19,531,452.65
归属于母公司所有者权益合计		55,964,772.36	55,964,036.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,964,772.36</b>	<b>55,964,036.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>120,639,024.22</b>	<b>119,501,635.32</b>

法定代表人：王科

主管会计工作负责人：严志忠

会计机构负责人：陆春霞

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>71,942,572.00</b>	<b>59,521,344.36</b>
其中：营业收入	(三十三)	71,942,572.00	59,521,344.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>64,964,067.34</b>	<b>50,576,897.28</b>



其中：营业成本	(三十三)	52,498,081.29	41,351,219.20
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	(三十四)	349,063.96	454,415.63
销售费用	(三十五)	1,476,641.98	968,978.54
管理费用	(三十六)	5,777,116.36	4,216,226.41
研发费用	(三十七)	4,729,644.26	3,359,408.23
财务费用	(三十八)	133,519.49	226,649.27
其中：利息费用		211,607.70	245,550.58
利息收入		62,199.97	5,111.12
加：其他收益	(三十九)	852,973.94	22,684.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	83,220.80	11,506.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	8,783.66	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	63,110.07	10,192.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	314,151.24	-971,618.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,300,744.37</b>	<b>8,017,212.62</b>
加：营业外收入	(四十四)	17,037.04	4,234.81
减：营业外支出	(四十五)	6,222.98	158,851.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,311,558.43</b>	<b>7,862,595.75</b>
减：所得税费用	(四十六)	810,822.13	721,896.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,500,736.30</b>	<b>7,140,698.87</b>
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）		7,500,736.30	7,140,698.87
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）		7,500,736.30	7,140,698.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,500,736.30	7,140,698.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.89

法定代表人：王科

主管会计工作负责人：严志忠

会计机构负责人：陆春霞

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,592,965.23	51,595,323.91
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		27,680.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	2,694,165.57	75,046.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,314,811.37	51,670,369.96
购买商品、接受劳务支付的现金		40,772,262.46	21,915,050.58
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		15,651,611.28	9,420,826.50
支付的各项税费		4,155,203.74	5,548,375.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	1,093,227.67	2,407,941.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,672,305.15	39,292,194.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,642,506.22	12,378,175.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		83,220.80	11,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		22,618,220.80	5,011,506.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,091,844.73	915,335.00
投资支付的现金		27,500,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,591,844.73	6,915,335.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,973,623.93	-1,903,828.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	2,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)		1,416,234.08
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	3,816,234.08
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,682,175.86	2,223,320.72
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	(四十七)	408,867.65	489,638.57

筹资活动现金流出小计		10,491,043.51	8,212,959.29
筹资活动产生的现金流量净额		-6,491,043.51	-4,396,725.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,774.69	-955.24
五、现金及现金等价物净增加额		-5,798,386.53	6,076,666.98
加：期初现金及现金等价物余额		20,481,773.95	2,157,936.07
六、期末现金及现金等价物余额		14,683,387.42	8,234,603.05

法定代表人：王科

主管会计工作负责人：严志忠

会计机构负责人：陆春霞

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

##### 1、 会计政策变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：

-

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归

类为流动负债。

-

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企

业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情

况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第37号金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### ②关于供应商融资安排的披露

解释第17号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2024年1-6月	2023年度1-6月
因适用本规定的保证类质保费用，重分类计入营业成本。	营业成本	4,150.86	0.00
	销售费用	-4,150.86	0.00

## 2、2023年年度权益分派

公司2023年年度权益分派方案获2024年5月8日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜如下：

本次权益分派基准日未分配利润为19,531,452.65元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利7,500,000元。以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.5元。

## （二） 财务报表项目附注

# 无锡迪富智能电子股份有限公司

## 2024 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

无锡迪富智能电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在无锡市迪富电子有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王科、孙辉、严志忠为自然人作为发起人，于 2016 年 10 月 28 日取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320211728706698Y 号营业执照。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]6438 号同意，本公司股票于 2017 年 11 月 23 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为 872393，所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元，注册地：无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号，总部地址：无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：一般项目：智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备制造；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能硬件销售；工业自动控制系统装置制造；智能基础制造装备制造；软件开发；家居用品制造；电动机制造；模具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为王科。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **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、（七）金融工具”、“三、（十一）固定资产”、“三、（十四）无形资产”、“三、（二十）收入”。

### **(一) 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **(六) 外币业务和外币报表折算**

#### **外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率（月初汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **(七) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### **1、金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的

应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
应收票据	银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
	商业承兑 票据组合	以票据类型为商业承兑汇票确定组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收账款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
	低风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
	低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收关联方款项，公司内部员工备用金及保证金、押金等信用违约风险极低的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## **(八) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

存货分类为: 原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、发出存货的计价方法**

原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### **3、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### **5、存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

## **(九) 合同资产**

### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三(七)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

## (十) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

#### (2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的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按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

### (十一) 固定资产

#### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率



或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19
模具	年限平均法	3-5	0	20-33.33

### 3、固定资产处置

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

#### （十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### （十三）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
软件	5	年限平均法	0	预计使用年限
专利权	10	年限平均法	0	法定有效期

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十五）长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## （十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

### **(十七) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(十八) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3、辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(十九) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## （二十）收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

一般销售业务，在商品运送到客户指定地点，经客户清点并签收入库后确认收入；寄售业务，根据合同或订单发出商品到客户指定仓库，收到寄售商耗用清单并经双方确认后确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。



本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将

相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(七)金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(七)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工

具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

#### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

#### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

#### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2024 年 1-6 月	2023 年度 1-6 月
因适用本规定的保证类质保费用，重分类计入营业成本。	营业成本	4,150.86	0.00
	销售费用	-4,150.86	0.00

本公司首次执行当年会计数据追溯调整或重述情况如下：

受影响的报表项目	本期金额		上年同期金额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业成本	52,493,930.43	52,498,081.29	41,351,219.20	41,351,219.20
销售费用	1,480,792.84	1,476,641.98	968,978.54	968,978.54

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,041.00	12,622.97
银行存款	14,665,346.42	20,469,150.98
其他货币资金	5,930,000.00	8,080,089.44
合计	20,613,387.42	28,561,863.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,930,000.00	8,080,089.44
合计	5,930,000.00	8,080,089.44

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 5,930,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。保证金用途受到限制，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,449,053.16	6,633,312.06
商业承兑汇票	99,000.00	99,000.00
合计	8,548,053.16	6,732,312.06

## 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	8,549,053.16	100.00	1,000.00	0.01	8,548,053.16	6,733,312.06	100.00	1,000.00	0.01	6,732,312.06
其中：银行承兑汇票	8,449,053.16	98.83			8,449,053.16	6,633,312.06	98.51			6,633,312.06
商业承兑汇票	100,000.00	1.17	1,000.00	1.00	99,000.00	100,000.00	1.49	1,000.00	1.00	99,000.00
合计	8,549,053.16	100.00	1,000.00		8,548,053.16	6,733,312.06	100.00	1,000.00		6,732,312.06

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	100,000.00	1,000.00	1.00
合计	100,000.00	1,000.00	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,000.00					1,000.00
合计	1,000.00					1,000.00

### 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,326,085.76
合计		8,326,085.76

## （四）应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,145,814.81	49,800,124.59
1至2年	136,470.80	103,400.00
2至3年		14,800.00
3年以上	10,300.00	
小计	43,292,585.61	49,918,324.59
减：坏账准备	441,371.69	505,391.25
合计	42,851,213.92	49,412,933.34



2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	43,292,585.61	100.00	441,371.69	1.02	42,851,213.92	49,918,324.59	100.00	505,391.25	1.01	49,412,933.34
其中：账龄组合	43,292,585.61	100.00	441,371.69	1.02	42,851,213.92	49,918,324.59	100.00	505,391.25	1.01	49,412,933.34
合计	43,292,585.61	100.00	441,371.69		42,851,213.92	49,918,324.59	100.00	505,391.25		49,412,933.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	43,145,814.81	431,458.15	1.00
1至2年	136,470.80	6,823.54	5.00
3年以上	10,300.00	3,090.00	30.00
合计	43,292,585.61	441,371.69	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	505,391.25	-64,019.56				441,371.69
合计	505,391.25	-64,019.56				441,371.69

### 4、本报告期无实际核销的应收账款

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
浙江怡和卫浴有限公司	7,826,788.69	18.08	78,267.89
泉州科牧智能厨卫有限公司	6,573,789.74	15.18	65,737.90
宁波方太厨具有限公司	6,205,667.22	14.33	62,056.67
恒洁智能卫浴（深圳）有限公司	3,075,164.58	7.10	30,751.65
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	2,960,691.50	6.84	29,606.92
合计	26,642,101.73	61.54	266,421.02

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,310,777.02	700,904.35
合计	5,310,777.02	700,904.35

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	700,904.35	13,343,321.47	8,733,448.80		5,310,777.02	
合计	700,904.35	13,343,321.47	8,733,448.80		5,310,777.02	

### 3、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末余额
银行承兑汇票	2,350,366.65
合计	2,350,366.65

### 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	8,032,544.45	
合计	8,032,544.45	

## (六) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,506,967.27	100.00	1,503,761.32	99.41
1至2年			8,991.56	0.59
合计	2,506,967.27	100.00	1,512,752.88	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市隆芯微电子有限公司	1,356,600.00	54.11
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	250,000.00	9.97
国网江苏省电力公司无锡供电公司	115,477.18	4.61
安富利电子（上海）有限公司	101,795.99	4.06
无锡赛格软件有限公司	82,500.00	3.29
合计	1,906,373.17	76.04

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	578,935.26	488,895.66
合计	578,935.26	488,895.66

### 其他应收款项

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,376.09	303,827.00
1 至 2 年	361,968.00	73,568.00
2 至 3 年		
3 年以上	116,439.00	116,439.00
小计	584,783.09	493,834.00
减：坏账准备	5,847.83	4,938.34
合计	578,935.26	488,895.66

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	584,783.09	100.00	5,847.83	1.00	578,935.26	493,834.00	100.00	4,938.34	1.00	488,895.66
其中：低风险组合	584,783.09	100.00	5,847.83	1.00	578,935.26	493,834.00	100.00	4,938.34	1.00	488,895.66
合计	584,783.09	100.00	5,847.83		578,935.26	493,834.00	100.00	4,938.34		488,895.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金	558,505.00	5,585.05	1.00
备用金	26,278.09	262.78	1.00
合计	584,783.09	5,847.83	

### 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,938.34			4,938.34
上年年末余额在本期	4,938.34			4,938.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	909.49			909.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,847.83			5,847.83

### 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
低风险组合	4,938.34	909.49				5,847.83
合计	4,938.34	909.49				5,847.83

## 5、本报告期无实际核销的其他应收款项

## 6、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	420,000.00	370,000.00
押金	138,505.00	123,834.00
备用金	26,278.09	
合计	584,783.09	493,834.00

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九牧厨卫股份有限公司	保证金	350,000.00	1至2年； 3年以上	59.85	3,500.00
江苏数字信息产业园发展有限公司	押金	70,666.00	1年以内； 1至2年	12.08	706.66
宁波卢米电子科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.55	500.00
无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区工作站	押金	43,439.00	3年以上	7.43	434.39
恒洁智能卫浴（深圳）有限公司	保证金	20,000.00	1至2年	3.42	200.00
合计		534,105.00		91.33	5,341.05

## (八) 存货

### 1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	10,808,646.61	1,855,121.35	8,953,525.26	9,114,467.09	2,172,832.27	6,941,634.82
自制半成品	2,390,456.13	269,757.70	2,120,698.43	2,016,586.39	208,699.87	1,807,886.52
库存商品	4,755,513.31	505,678.08	4,249,835.23	4,759,816.96	1,196,942.28	3,562,874.68
发出商品	770,263.05	18,912.61	751,350.44	1,490,785.89	18,912.62	1,471,873.27
在产品	514,726.95		514,726.95	598,981.32		598,981.32
合计	19,239,606.05	2,649,469.74	16,590,136.31	17,980,637.65	3,597,387.04	14,383,250.61

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,172,832.27	-317,710.92				1,855,121.35
自制半成品	208,699.87	61,057.83				269,757.70
库存商品	1,196,942.28	-57,498.14		633,766.06		505,678.08
发出商品	18,912.62	-0.01				18,912.61



类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	3,597,387.04	-314,151.24		633,766.06		2,649,469.74

### 3、报告期存货期末余额无借款费用资本化金额

#### (九) 合同资产

##### 1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质 保金	264,721.01	2,647.21	262,073.80	264,721.01	2,647.21	262,073.80
合计	264,721.01	2,647.21	262,073.80	264,721.01	2,647.21	262,073.80

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	264,721.01	100.00	2,647.21	1.00	262,073.80	264,721.01	100.00	2,647.21	1.00	262,073.80
其中：低风险组合	264,721.01	100.00	2,647.21	1.00	262,073.80	264,721.01	100.00	2,647.21	1.00	262,073.80
合计	264,721.01	100.00	2,647.21		262,073.80	264,721.01	100.00	2,647.21		262,073.80

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
低风险组合	264,721.01	2,647.21	1.00
合计	264,721.01	2,647.21	

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提减值准备	2,647.21				2,647.21
合计	2,647.21				2,647.21

### 4、本报告期无实际核销的合同资产

#### （十）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		172,618.86
合计		172,618.86

#### （十一）固定资产

##### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,119,971.03	13,240,458.99
固定资产清理		
合计	14,119,971.03	13,240,458.99

## 2、固定资产情况

项目	机器设备	模具	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	10,834,016.27	3,939,633.24	1,002,079.52	3,758,667.48	460,553.80	19,994,950.31
(2) 本期增加金额	365,044.24	980,530.97	91,858.42	842,173.17	8,849.56	2,288,456.36
—购置	240,044.24	980,530.97	91,858.42	842,173.17	8,849.56	2,163,456.36
—在建工程转入	125,000.00					125,000.00
(3) 本期减少金额	7,008.55		54,820.51	443,795.73	14,320.00	519,944.79
—处置或报废	7,008.55		54,820.51	443,795.73	14,320.00	519,944.79
(4) 期末余额	11,192,051.96	4,920,164.21	1,039,117.43	4,157,044.92	455,083.36	21,763,461.88
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,346,062.61	1,918,252.24	655,207.46	1,650,778.05	184,190.96	6,754,491.32
(2) 本期增加金额	495,941.18	477,385.35	96,515.33	277,666.29	35,439.00	1,382,947.15
—计提	495,941.18	477,385.35	96,515.33	277,666.29	35,439.00	1,382,947.15
(3) 本期减少金额	6,658.20		52,079.48	421,605.94	13,604.00	493,947.62
—处置或报废	6,658.20		52,079.48	421,605.94	13,604.00	493,947.62
(4) 期末余额	2,835,345.59	2,395,637.59	699,643.31	1,506,838.40	206,025.96	7,643,490.85
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,356,706.37	2,524,526.62	339,474.12	2,650,206.52	249,057.40	14,119,971.03
(2) 上年年末账面价值	8,487,953.66	2,021,381.00	346,872.06	2,107,889.43	276,362.84	13,240,458.99

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				125,000.00		125,000.00
工程物资						
合计				125,000.00		125,000.00

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备				125,000.00		125,000.00
合计				125,000.00		125,000.00

## (十三) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,536,070.31	4,536,070.31
(2) 本期增加金额	73,601.32	73,601.32
—新增租赁	73,601.32	73,601.32
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,609,671.63	4,609,671.63
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,490,550.71	2,490,550.71
(2) 本期增加金额	628,455.60	628,455.60
—计提	628,455.60	628,455.60
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,119,006.31	3,119,006.31
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,490,665.32	1,490,665.32
(2) 上年年末账面价值	2,045,519.60	2,045,519.60

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	477,547.16	626,228.07	1,103,775.23
(2) 本期增加金额		17,699.12	17,699.12
—购置		17,699.12	17,699.12
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	477,547.16	643,927.19	1,121,474.35
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	212,581.30	473,301.83	685,883.13
(2) 本期增加金额	25,824.66	25,538.22	51,362.88
—计提	25,824.66	25,538.22	51,362.88
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	238,405.96	498,840.05	737,246.01
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	239,141.20	145,087.14	384,228.34
(2) 上年年末账面价值	264,965.86	152,926.24	417,892.10

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修、改造费	514,118.37		197,874.40		316,243.97
软件技术服务费	2,530.17		1,265.10		1,265.07
周转器具		114,213.61	6,345.22		107,868.39
合计	516,648.54	114,213.61	205,484.72		425,377.43

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	448,219.52	112,054.88	511,329.59	76,699.44
资产减值准备	2,652,116.95	663,029.24	3,600,034.25	540,005.14
可抵扣亏损				
租赁负债	1,012,615.27	253,153.82	2,078,710.41	311,806.56
合计	4,112,951.74	1,028,237.94	6,190,074.25	928,511.14

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	2,121,084.47	530,271.12	2,370,671.27	355,600.69
使用权资产	1,490,665.32	372,666.33	2,045,519.60	306,827.94
合计	3,611,749.79	902,937.45	4,416,190.87	662,428.63

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	929,000.00		929,000.00			
合计	929,000.00		929,000.00			



## (十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	5,930,000.00	5,930,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据			
应收款项融资	2,350,366.65	2,350,366.65	质押开具应付票据
合计	8,280,366.65	8,280,366.65	

## (十九) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	13,600,000.00	9,600,000.00
保证、抵押借款		2,400,000.00
应付利息	15,562.50	12,011.39
合计	13,615,562.50	12,012,011.39

具体情况说明如下：

#### 1、保证借款

(1) 无锡迪富智能电子股份有限公司向江苏银行股份有限公司无锡分行借款 2,000,000.00 元，签订了编号为 XW100035003923092100001 的流动资金借款合同，借款期限自 2023 年 09 月 21 日至 2024 年 09 月 20 日止，年利率为 3.20%。由股东王科及其配偶刘晶晶、股东孙辉及其配偶王丽慧提供担保，签订了编号为 BZ023623000767、BZ023623000768 的最高额保证合同。

(2) 无锡迪富智能电子股份有限公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款 3,000,000.00 元，签订了编号为 Ba154142308300087 的流动资金借款合同，借款期限自 2023 年 09 月 07 日至 2024 年 8 月 30 日止，年利率为 3.32%。由股东王科及其配偶刘晶晶提供担保，签订了编号为 Ea154142308300101、Ea154142308300102 的最高额保证合同。

(3) 无锡迪富智能电子股份有限公司向兴业银行股份有限公司无锡分行借款 1,600,000.00 元，签订了编号为 11001W323059 的流动资金借款合同，借款期限自 2023 年 07 月 06 日至 2024 年 07 月 05 日止，年利率为 3.30%。由股东王科及其配偶刘晶晶提供担保，签订了编号为 11001W323055A 的最高额保证合同。

(4) 无锡迪富智能电子股份有限公司向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行

借款 3,000,000.00 元,签订了编号为 2023 年滨字 637 号的流动资金借款合同,借款期限自 2023 年 07 月 31 日至 2024 年 07 月 30 日止,年利率为 3.25%,由股东王科及其配偶刘晶晶、股东孙辉及其配偶王丽慧、股东严志忠提供担保。签订了编号为 2021 年滨保字 590 号、2021 年滨保字 590-1 号、2023 年滨保字 637 号的最高额保证合同。

(5) 无锡迪富智能电子股份有限公司向兴业银行股份有限公司无锡分行借款 4,000,000.00 元,签订了编号为 11001W324013 的流动资金借款合同,借款期限自 2024 年 06 月 26 日至 2025 年 06 月 25 日止,年利率为 2.58%。由股东王科及其配偶刘晶晶提供担保,签订了编号为 11001W324013A 的最高额保证合同。

## (二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,280,366.65	9,870,115.33
合计	8,280,366.65	9,870,115.33

## (二十一) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	27,359,715.42	27,731,683.75
费用款	64,705.96	702,923.64
设备款	103,322.00	414,310.00
合计	27,527,743.38	28,848,917.39

### 2、期末无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	117,500.00	
合计	117,500.00	

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,908,625.25	13,440,567.00	13,891,386.00	3,457,806.25
离职后福利-设定提存计划	156,521.21	1,215,843.15	1,138,167.19	234,197.17
合计	4,065,146.46	14,656,410.15	15,029,553.19	3,692,003.42

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,594,959.00	12,359,779.73	12,817,159.73	3,137,579.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	66,942.39	641,811.68	587,262.07	121,492.00
其中：基本医疗保险费	52,148.44	527,261.75	480,053.87	99,356.32
补充医疗保险费	1,896.41	14,657.73	13,716.62	2,837.52
工伤保险费	5,312.41	41,265.48	38,629.09	7,948.80
生育保险费	7,585.13	58,626.72	54,862.49	11,349.36
(4) 住房公积金		200,580.00	200,580.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	246,723.86	238,395.59	286,384.20	198,735.25
合计	3,908,625.25	13,440,567.00	13,891,386.00	3,457,806.25

#### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	151,778.08	1,178,999.61	1,103,677.53	227,100.16
失业保险费	4,743.13	36,843.54	34,489.66	7,097.01
合计	156,521.21	1,215,843.15	1,138,167.19	234,197.17

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	505,843.38	
企业所得税	21,044.86	1,141,195.94

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	32,434.01	15,891.59
城市维护建设税	37,997.92	1,368.69
教育费附加	16,284.82	586.58
地方教育费附加	10,856.55	391.05
印花税	21,963.71	25,215.31
合计	646,425.25	1,184,649.16

## (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	553,012.18	254,034.12
合计	553,012.18	254,034.12

### 其他应付款项

#### 1、按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	150,000.00	150,000.00
代垫款及其他	403,012.18	104,034.12
合计	553,012.18	254,034.12

#### 2、账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门火建工贸有限公司	100,000.00	未到期保证金

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	805,026.19	1,000,840.06
合计	805,026.19	1,000,840.06

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书、贴现未到期的应收票据	8,326,085.76	4,563,196.73
合计	8,326,085.76	4,563,196.73

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,053,895.36	2,144,072.49
减：未确认的融资费用	41,280.09	66,972.44
租赁付款额现值小计	1,012,615.27	2,077,100.05
减：一年内到期的租赁负债	805,026.19	1,000,840.06
合计	207,589.08	1,076,259.99

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,213,637.43			1,213,637.43
合计	1,213,637.43			1,213,637.43

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,218,945.98			5,218,945.98
合计	5,218,945.98			5,218,945.98

(三十二) 未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	19,531,452.65
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	

项目	金额
调整后年初未分配利润	19,531,452.65
加：本期净利润	7,500,736.30
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	7,500,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	19,532,188.95

### （三十三）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,896,754.43	51,374,754.27	57,807,175.54	39,720,733.97
其他业务	1,045,817.57	1,123,327.02	1,714,168.82	1,630,485.23
合计	71,942,572.00	52,498,081.29	59,521,344.36	41,351,219.20

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
产品销售	70,896,754.43	57,807,175.54
模具收入	739,769.91	1,287,892.34
其他收入	306,047.66	426,276.48
合计	71,942,572.00	59,521,344.36

## 2、主营业务收入合同产生的收入情况

类别	本期金额	上年同期金额
商品类型：		
无线遥控器	62,351,824.51	54,333,500.32
红外遥控器	2,367,121.75	2,470,530.91
控制板	1,515,878.83	1,003,144.31
手控器	4,661,929.34	
合计	70,896,754.43	57,807,175.54
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	70,896,754.43	57,807,175.54
在某一时段内确认		
合计	70,896,754.43	57,807,175.54

## (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	180,072.33	247,183.86
教育费附加	77,173.85	105,935.94
地方教育费附加	51,449.24	70,623.94
印花税	40,368.54	30,311.89
车船使用税		360.00
合计	349,063.96	454,415.63

## (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	620,789.40	490,896.95
业务招待费	404,558.78	207,684.59
样品及赠品	83,547.25	81,579.72
差旅费	114,985.36	87,954.13
网销费用	13,795.64	65,513.28
广告策划费	1,600.00	19,268.95
展位费	202,433.02	
其他	34,932.53	16,080.92
合计	1,476,641.98	968,978.54

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,420,860.12	2,667,437.32
折旧与摊销费	387,387.19	360,291.34
业务招待费	324,471.44	376,864.51
中介服务费	827,020.85	300,391.03
办公费	163,493.93	122,573.06
汽车费用	103,285.35	60,320.80
差旅费	73,007.20	106,769.51
房租及物业费	175,826.09	124,766.98
使用权资产累计折旧	206,037.69	69,633.60
其他	95,726.50	27,178.26
合计	5,777,116.36	4,216,226.41

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,582,345.58	2,328,322.08
直接材料	565,792.24	317,751.64
折旧与摊销	288,125.75	222,576.57
委外研发技术费	148,514.86	406,037.74
其他	144,865.83	84,720.20
合计	4,729,644.26	3,359,408.23



(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	211,607.70	245,550.58
其中：租赁负债利息费用	26,780.75	22,229.86
减：利息收入	62,199.97	5,111.12
汇兑损益	-21,511.50	-24,375.47
其他	5,623.26	10,585.28
合计	133,519.49	226,649.27

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	470,000.00	20,100.00
进项税加计抵减	379,034.39	
代扣个人所得税手续费	3,939.55	2,584.40
合计	852,973.94	22,684.40

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
理财产品收益	83,220.80	11,506.85
合计	83,220.80	11,506.85

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失		-84,265.96
应收账款坏账损失	-64,019.56	70,742.74
其他应收款坏账损失	909.49	3,330.40
合计	-63,110.07	-10,192.82

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-314,151.24	971,618.53
合同资产减值损失		

项目	本期金额	上年同期金额
合计	-314,151.24	971,618.53

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	8,783.66		8,783.66
合计	8,783.66		8,783.66

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	16,902.02		16,902.02
其他	135.02	4,234.81	135.02
合计	17,037.04	4,234.81	17,037.04

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,807.38	65,835.34	3,807.38
捐赠支出		10,000.00	
其他	2,415.60	83,016.34	2,415.60
合计	6,222.98	158,851.68	6,222.98

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	670,040.11	573,869.21
递延所得税费用	140,782.02	148,027.67
合计	810,822.13	721,896.88

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,311,558.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,077,889.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,731.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-177,388.34
研发费加计扣除的影响额	-1,182,411.07
所得税费用	810,822.13

#### (四十七) 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	本期金额	上年同期金额
政府补助	473,939.55	20,100.00
期末受限货币资金	2,150,089.44	
利息	62,199.97	5,111.12
代收款及其他	7,936.61	49,834.93
合计	2,694,165.57	75,046.05

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付各种付现费用	996,417.29	2,023,606.79
保证金、押金	16,271.00	290,000.00
代垫款及其他	80,539.38	94,334.91
合计	1,093,227.67	2,407,941.70

##### 2、与筹资活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到的票据融资款		1,416,234.08
合计		1,416,234.08

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
租入固定资产所支付的现金	408,867.65	489,638.57
合计	408,867.65	489,638.57

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,500,736.30	7,140,698.87
加：信用减值损失	-63,110.07	-10,192.82
资产减值准备	-314,151.24	971,618.53
固定资产折旧	1,382,947.15	1,077,105.83
使用权资产折旧	628,455.60	577,213.69
无形资产摊销	51,362.88	48,937.86
长期待摊费用摊销	205,484.72	242,346.53
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）	-8,783.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,807.38	65,835.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	187,833.01	253,484.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,220.80	-11,506.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,726.80	272,829.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	240,508.82	-124,801.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,258,968.40	2,311,363.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-712,419.41	-5,328,183.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,160,723.94	4,891,426.63

补充资料	本期金额	上年同期金额
其他	2,150,089.44	
经营活动产生的现金流量净额	7,642,506.22	12,378,175.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,683,387.42	8,234,603.05
减：现金的期初余额	20,481,773.95	2,157,936.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,798,386.53	6,076,666.98

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,683,387.42	8,234,603.05
其中：库存现金	18,041.00	15,380.11
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	14,665,346.42	8,219,222.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	14,683,387.42	8,234,603.05

## (四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			742,047.26
其中：美元	48,570.71	7.1268	346,153.74
欧元	51,671.76	7.6617	395,893.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,076,134.63
其中：美元	120,182.30	7.1268	856,515.22
欧元	28,664.58	7.6617	219,619.41

## 六、政府补助

### （一）政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上年同期金额
市科技创新创业资金	300,000.00	300,000.00	
先进制造业企业增值税加计 5%抵减	379,034.39	379,034.39	
市瞪羚企业认定奖励	170,000.00	170,000.00	
稳岗补贴	20,100.00		20,100.00
合计	869,134.39	849,034.39	20,100.00

## 七、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的

风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面价值。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司银行借款为短期借款，利率为基于 LPR 的浮动利率，整体利率风险较低。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 4、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在此类的其他价格风险。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		5,310,777.02		5,310,777.02
持续以公允价值计量的资产总额		5,310,777.02		5,310,777.02

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



项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	5,310,777.02	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

姓名	与公司的关系
王科	控股股东、实际控制人、公司董事长、总经理，直接持股 55%

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙辉	公司董事、公司股东、副总经理，持股 27%
严志忠	公司董事、公司股东、董事会秘书、财务负责人，持股 10%
吕庆缘	公司董事、公司股东，持股 4%
严松	公司监事、公司股东，持股 4%
王芳	公司董事
熊宇晨	监事
张伟	监事
刘晶晶	实际控制人配偶
王丽慧	股东孙辉配偶

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

贷款机构/债权人名称	担保方	被担保方	担保方式	借款金额	主债务履行期间	担保期限	担保是否已经履行完毕
江苏银行股份有限公司无锡分行	王科、刘晶晶、孙辉、王丽慧	无锡迪富智能电子股份有限公司	连带责任担保	2,000,000.00	2023.9.21-2024.9.20	债务履行期限届满之日起3年止	否
南京银行股份有限公司无锡分行	王科、刘晶晶	无锡迪富智能电子股份有限公司	连带责任担保	3,000,000.00	2023.9.7-2024.8.30	债务履行期限届满之日起3年止	否
兴业银行股份有限公司无锡分行	王科、刘晶晶	无锡迪富智能电子股份有限公司	连带责任担保、抵押担保	2,400,000.00	2023.6.7-2024.6.6	债务履行期限届满之日起3年止	是
兴业银行股份有限公司无锡分行	王科、刘晶晶	无锡迪富智能电子股份有限公司	连带责任担保	1,600,000.00	2023.7.6-2024.7.5	债务履行期限届满之日起3年止	否
中国银行股份有限公司无锡滨湖支行	王科、刘晶晶、孙辉、王丽慧、严志忠	无锡迪富智能电子股份有限公司	连带责任担保	3,000,000.00	2023.7.31-2024.7.30	债务履行期限届满之日起3年止	否
兴业银行股份有限公司无锡分行	王科、刘晶晶	无锡迪富智能电子股份有限公司	连带责任担保	4,000,000.00	2024.6.26-2025.6.25	债务履行期限届满之日起3年止	否

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### (一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,976.28	
计入当期损益的政府补助，但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	470,000.00	
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	83,220.80	
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资产损失		
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		

项目	金额	说明
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
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	14,621.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	572,818.52	
所得税影响额	143,204.63	
合计	429,613.89	

## (二) 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
净利润	12.83	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的净利润	12.09	0.24	0.24

无锡迪富智能电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	41,351,219.20	41,351,219.20	-	-
销售费用	968,978.54	968,978.54	-	-

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2024 年 1-6 月	2023 年度 1-6 月
因适用本规定的保证类质保费用，重分类计入营业成本。	营业成本	4,150.86	0.00
	销售费用	-4,150.86	0.00

本公司首次执行当年会计数据追溯调整或重述情况如下：

受影响的报表项目	本期金额		上年同期金额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业成本	52,493,930.43	52,498,081.29	41,351,219.20	41,351,219.20
销售费用	1,480,792.84	1,476,641.98	968,978.54	968,978.54

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,976.28
计入当期损益的政府补助，但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	470,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	83,220.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,621.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>572,818.52</b>
减：所得税影响数	143,204.63

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	429,613.89

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用