

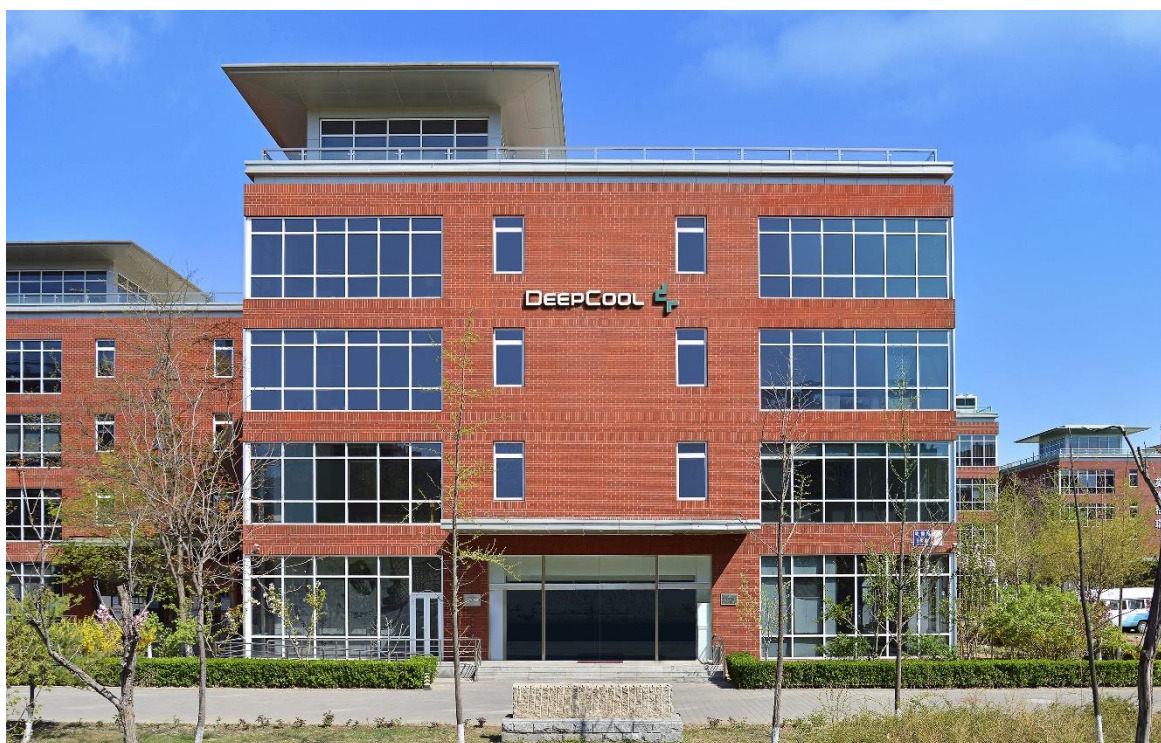


九州风神

NEEQ: 874058

北京市九州风神科技股份有限公司

BEIJING DEEPCOOL SCI-TECH 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、公司负责人夏春秋、主管会计工作负责人李兰芳及会计机构负责人（会计主管人员）王海艳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、天职国际会计师事务所（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

因部分客户相关信息为公司商业秘密，为减少对公司后续经营的不利影响，公司对报告中“主要客户情况”及财务报表附注中涉及的部分主要客户名称进行了加密处理。

本报告信息豁免披露事项不存在影响投资者决策判断的情形。除此之外，公司不存在未按要求进行信息披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动、融资和利润分配 29

第五节 行业信息 34

第六节 公司治理 41

第七节 财务会计报告 46

附件 会计信息调整及差异情况..... 154

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
	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、股份公司、九州风神	指	北京市九州风神科技股份有限公司
九州有限、有限公司	指	北京市九州风神科技有限公司，系九州风神前身
控股股东	指	夏春秋
实际控制人	指	夏春秋、韩小娜
北京鑫全盛	指	北京市鑫全盛科技有限公司，曾用名北京市鑫全盛工贸有限公司、北京鑫全盛商贸有限公司，系公司全资子公司
深圳鑫全盛	指	深圳市鑫全盛工贸有限公司，系公司全资子公司
惠州鑫全盛	指	惠州市鑫全盛精密科技有限公司，系公司全资子公司
美国子公司、美国鑫全盛	指	DeepCool USA Inc.，系北京鑫全盛全资子公司
新加坡子公司、新加坡鑫全盛	指	DEEPCOOL PTE.LTD.，系北京鑫全盛全资子公司
香港子公司、香港鑫全盛	指	鑫全盛有限公司，系北京鑫全盛全资子公司
荷兰子公司、荷兰鑫全盛		DeepCool B.V.，系北京鑫全盛全资子公司
外贸基金	指	北京外经贸发展引导基金（有限合伙），系公司股东
盛平投资	指	深圳市盛平投资有限公司，系公司股东
鑫全盛管理（北京）	指	北京鑫全盛管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东及公司员工持股平台
鑫全盛管理（深圳）	指	深圳市鑫全盛管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	北京市九州风神科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京市九州风神科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京市九州风神科技股份有限公司监事会
三会	指	北京市九州风神科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	北京市九州风神科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
君言、律师	指	广东君言律师事务所
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

注：本报告中所引用数据，如合计数与各分项数直接相加之和存在差异，或小数点后尾数与原始数据存在差异，可能系由精确位数不同或四舍五入形成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京市九州风神科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING DEEPCOOL SCI-TECH CO., LTD		
	DeepCool		
法定代表人	夏春秋	成立时间	2003 年 4 月 10 日
控股股东	控股股东为（夏春秋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏春秋、韩小娜），一致行动人为（夏春秋、韩小娜、韩天雨、宁世爱）
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-C391 计算机制造-C3912 计算机零部件制造		
主要产品与服务项目	公司目前主要产品包括高性能散热装置以及中高端机箱、电源等。		
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	九州风神	证券代码	874058
挂牌时间	2023 年 3 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	77,565,995
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 12 层（联系方式 010-56052428）		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘赫丽	联系地址	北京市海淀区地锦路 9 号院 10 号楼 1 至 4 层 101
电话	010-56401820	电子邮箱	ldf@deepcool.com
传真	010-56401925		
公司办公地址	北京市海淀区地锦路 9 号院 10 号楼 1 至 4 层 101	邮政编码	100095
公司网址	http://www.deepcool.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	91110108749397687N		

注册地址	北京市海淀区地锦路 9 号院 10 号楼 1 至 4 层 101		
注册资本（元）	77,565,995	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司是一家集高性能散热装置的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。自成立以来，公司始终坚持以高性能散热装置的研发、设计、生产及销售作为公司主业，致力于成为全球领先的高性能散热装置提供商。目前公司主要产品包括高性能散热器、电脑机箱和电源等，其中散热器产品主要包括高性能电脑散热器和工业散热器，广泛应用于 PC、电力电子、云计算、商用 LED 照明等行业。自 2008 年创立自主高性能计算机硬件品牌“DeepCool”以来，历经十五年的发展，公司已在全球计算机硬件领域形成了较高的品牌影响力和知名度，产品销往全球 76 个国家和地区，并与众多国内外知名客户建立了良好的合作关系。

报告期内，公司贯彻落实创新驱动发展战略，继续聚焦于高性能散热器领域，坚持以“自主知识产权、自有品牌、自主制造”的“三自主路线”为发展路径，不断提高自身创新能力，打造新质生产力；同时公司高度重视国产 CPU、GPU 及服务器等行业配套散热市场，积极服务国内 CPU、GPU、数据交换机、功率器件芯片等领域客户。散热器作为芯片的必备装置，其性能与品质将明显影响芯片的性能表现与可靠性，随着 CPU、GPU 等芯片性能越来越强大，体积越来越小，芯片内部集成度的提高将导致其功率密度和发热量不断增大，对产品散热技术的需求愈加突出，公司根据客户需求提供定制化散热解决方案，有效解决客户不同型号产品的散热需求。

公司 2022 年领先同行业竞争对手约半年的时间面向全球陆续投放并推广新一代自有品牌的散热器、机箱、电源产品，上述新一代产品在产品性能及工业设计等方面较全球市场上竞品具有比较优势，境内外市场反响较好，2023 年上述新产品在全球市场销售放量，从而带动公司业绩大幅增长。

同时公司充分利用新建工厂的生产优势，有效缩短了技术改进、工业设计至产品试生产并上市的整体流程，实现对市场需求的快速反应，使得公司能够领先同行业竞争对手推出新一代产品，提高产品迭代速度，助力 2023 年公司业绩的大幅增长。

1、商业模式

（1）研发模式

公司采取自主研发为主的研发模式，以市场需求和客户需求为导向，结合新技术、新材料和创新设计，为客户提供高性能、高可靠性的散热解决方案。公司通过预研、研发、试产等程序，最终完成对新产品、新技术的研发工作，高效快速的满足市场与客户的需求。

（2）采购模式

公司采购主要分为原材料采购和产成品采购两类：原材料采购主要为公司采购铜材、铝材、塑胶料（含塑胶配件）及包装材料等生产所需物料；成品采购主要为公司与成品供应商进行项目合作，向成品供应商采购定制化的电源、部分型号机箱等产品并以公司品牌进行销售。

（3）生产模式

公司产品分为自有品牌产品和客户定制产品，对于自有品牌产品，公司以市场需求为导向，根据市场需求、销售预测以及在手订单情况等合理制定产品销售计划，生产部门根据销售计划编制生产计划并组织安排生产；对于客户定制产品，则采取“订单式生产”的模式，根据合同业务量来制定相应的生产计划。

（4）销售模式

公司销售模式包括经销模式和直销模式：

经销模式：

公司产品销售主要采用经销模式，即通过经销商的自有渠道进行销售。在经销模式下，公司主要根据经销商对九州风神品牌文化和经营理念的认同，经销商在当地的下游客户资源及渠道覆盖深度，经销商的市场开拓能力、行业经验、人员配置及售后服务能力以及经销商的信用状况和资金能力，同时结合经销商所在区域的市场状况确定当地合作经销商数量，保持区域内经销商之间良性竞争的原则确定与经销商的合作关系。公司对经销商的日常管理包含目标设定、销售价格、信用管理、物流、结算方式及产品宣传等方面。

公司的经销模式为买断式经销，即公司与经销商签署购销协议，并按照订单约定发货，产品取得提单后或经销商签收后实现产品控制权的转移。

直销模式：

公司自有品牌产品主要通过自有销售渠道直接销售给装机商或者通过亚马逊、京东POP店、天猫旗舰店等境内外电商平台实现对外销售；客户定制产品则是先由公司通过洽谈、商务谈判等方式与目标客户建立合作关系并获得项目订单，再根据客户的具体订单需求完成生产任务后将产品交付给客户。

报告期内，公司商业模式未发生变化。高性能散热装置、电脑机箱及电源产品依然是公司主要的收入和利润来源。公司结合行业发展趋势和客户需求，通过持续研发投入和技术创新等方式，不断提高产品性能和技术含量，丰富产品结构，提升产品附加值。公司凭借技术积累、行业经验、专业人才等方面的优势，持续提高公司的综合竞争力及行业知名度。

2、经营计划实现情况

2023年公司实现营业收入146,328.88万元，同比增长75.50%；净利润23,292.53万元，同比增长534.57%。

2023年，是全球交往与合作复苏之年，也是时局动荡，全球化备受考验与挑战的一年。公司密切关注行业动态，坚持聚焦核心业务，积极开拓全球市场，针对主要市场业务情况制定相应经营策略。同时以“技术引领，设计创新，品质卓越”为发展口号，以市场需求和客户需求为导向，持续加大产品研发，积极推进核心业务系列新品上市工作，持续提升公司产品市场认可度及品牌知名度，为公司整体战略及长远发展奠定了良好基础。

(二) 行业情况

公司主要从事高性能散热装置以及机箱、电源等计算机硬件的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和《挂牌公司管理型行业分类指引（2023年修订）》，公司所处行业属于“制造业（C）之计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）之计算机制造（C391）之计算机零部件制造（C3912）”。

近年来国家颁布了一系列政策与法规，为公司所处行业的蓬勃发展提供了良好的宏观政策环境，公司受益于行业发展及政策支持，持续提升在全球高性能电脑散热器市场的

品牌影响力，并积极开拓电力电子、服务器、LED 照明等领域的客户，致力于成为全球领先的高性能散热装置提供商。

公司所属行业具体情况详见本报告之“第五节 行业信息”。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022年3月1日，九州风神经北京市经济和信息化局批复认定为2022年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业并取得编号为“22022XJR0122”的北京市专精特新“小巨人”企业证书，有效期为三年。 2021年12月17日，九州风神通过高新技术企业的重新认定，取得编号为“GR202111003643”的高新技术企业证书，有效期为三年。 2021年11月15日，九州风神经北京市经济和信息化局批复认定为北京市2021年度第七批“专精特新”中小企业并取得编号为“2021ZJTX1143”的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期为三年。 2022年12月1日，北京鑫全盛通过高新技术企业的重新认定，取得编号为“GR202211004883”的高新技术企业证书，有效期为三年。

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	1,463,288,778.38	833,775,326.13	75.50%
毛利率%	40.02%	33.20%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	232,925,272.41	36,706,164.99	534.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	240,452,973.93	52,925,190.63	354.33%
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）	36.22%	7.20%	—

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）	37.39%	10.38%	-
基本每股收益	3.0661	0.4906	524.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,435,277,646.38	1,189,508,207.45	20.66%
负债总计	670,953,209.02	661,189,924.91	1.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	764,324,437.36	528,318,282.54	44.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.85	7.06	39.56%
资产负债率%（母公司）	8.79%	5.03%	-
资产负债率%（合并）	46.75%	55.59%	-
流动比率	1.42	1.40	-
利息保障倍数	36.07	5.60	-
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	216,581,165.47	126,293,356.96	71.49%
应收账款周转率	11.20	8.42	-
存货周转率	5.00	3.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.66%	-2.64%	-
营业收入增长率%	75.50%	4.28%	-
净利润增长率%	534.57%	-36.46%	-

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	287,472,843.71	20.03%	277,012,416.33	23.29%	3.78%
交易性金融资产	-	-	2,891,920.95	0.24%	-100.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	153,627,593.90	10.70%	93,532,863.84	7.86%	64.25%
预付款项	2,680,060.28	0.19%	1,319,150.55	0.11%	103.17%
其他应收款	221,770,893.62	15.45%	124,018,906.37	10.43%	78.82%
存货	178,368,870.70	12.43%	171,289,957.22	14.40%	4.13%
其他流动资产	54,064,973.53	3.77%	44,156,717.68	3.71%	22.44%
固定资产	452,464,940.42	31.52%	434,327,452.13	36.51%	4.18%
使用权资产	21,444,475.63	1.49%	-	-	-

无形资产	33,760,364.96	2.35%	34,472,855.96	2.90%	-2.07%
长期待摊费用	16,913,138.04	1.18%	1,926,301.99	0.16%	778.01%
递延所得税资产	11,304,381.41	0.79%	4,452,392.84	0.37%	153.89%
其他非流动资产	1,405,110.18	0.10%	107,271.59	0.01%	1,209.86%
资产总计	1,435,277,646.38	100.00%	1,189,508,207.45	100.00%	20.66%
短期借款	124,829,931.37	8.70%	133,786,486.43	11.25%	-6.69%
交易性金融负债	4,130,878.79	0.29%	-	-	-
应付账款	230,077,158.28	16.03%	208,577,284.80	17.53%	10.31%
合同负债	5,057,584.97	0.35%	7,739,978.31	0.65%	-34.66%
应付职工薪酬	44,371,122.90	3.09%	25,551,181.23	2.15%	73.66%
应交税费	8,216,700.33	0.57%	2,657,608.16	0.22%	209.18%
其他应付款	206,160,541.66	14.36%	116,858,894.89	9.82%	76.42%
一年内到期的非流动负债	4,938,914.84	0.34%	10,232,416.67	0.86%	-51.73%
其他流动负债	4,634,905.13	0.32%	5,229,979.90	0.44%	-11.38%
长期借款	-	-	139,950,000.00	11.77%	-100.00%
租赁负债	17,712,016.04	1.23%	-	-	-
预计负债	17,549,352.93	1.22%	10,172,306.38	0.86%	72.52%
递延所得税负债	3,274,101.78	0.23%	433,788.14	0.04%	654.77%
负债合计	670,953,209.02	46.75%	661,189,924.91	55.59%	1.48%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收账款增长 64.25%，主要系销售收入增长所致。
- 2、报告期内，其他应收款增长 78.82%，主要系货币互换业务增长所致。
- 3、报告期内，其他应付款增长 76.42%，主要系货币互换业务增长所致。
- 4、报告期内，长期借款减少 100.00%，系公司提前还清长期借款所致。

（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	1,463,288,778.38	-	833,775,326.13	-	75.50%
营业成本	877,697,182.08	59.98%	556,964,878.72	66.80%	57.59%
毛利率%	40.02%	-	33.20%	-	-
税金及附加	6,184,864.98	0.42%	5,613,533.81	0.67%	10.18%
销售费用	121,708,849.99	8.32%	79,505,186.09	9.54%	53.08%
管理费用	108,744,561.26	7.43%	94,738,483.11	11.36%	14.78%
研发费用	75,150,024.41	5.14%	47,517,990.71	5.70%	58.15%

财务费用	-8,196,947.90	-0.56%	-19,136,622.57	-2.30%	-57.17%
其他收益	2,235,802.14	0.15%	3,265,459.55	0.39%	-31.53%
投资收益	-8,259,943.56	-0.56%	-4,509,373.64	-0.54%	83.17%
公允价值变动收益	-4,130,878.79	-0.28%	2,891,920.95	0.35%	-242.84%
信用减值损失	-5,056,863.19	-0.35%	1,910,090.49	0.23%	-364.74%
资产减值损失	106,309.91	0.01%	-723,788.49	-0.09%	-114.69%
资产处置收益	-275,374.07	-0.02%	383,155.53	0.05%	-171.87%
营业利润	266,619,296.00	18.22%	71,789,340.65	8.61%	271.39%
营业外收入	2,788,807.72	0.19%	3,452,634.73	0.41%	-19.23%
营业外支出	943,175.11	0.06%	21,976,225.88	2.64%	-95.71%
利润总额	268,464,928.61	18.35%	53,265,749.50	6.39%	404.01%
净利润	232,925,272.41	15.92%	36,706,164.99	4.40%	534.57%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入同比增长 75.50%，主要系随着销售体系和产品体系的不断完善，公司在行业深耕与业务拓展方面取得一定成效，公司新品销售情况良好；持续拓展海外市场取得成效所致。
2、报告期内，营业成本同比增长 57.59%，主要系报告期内营业收入的增加，营业成本也相应增加。
3、报告期内，营业利润增长 271.39%，主要系营业收入及毛利率增长所致。
4、报告期内，利润总额增长 404.01%，主要系营业收入增长，费用增长幅度低于收入增长所致。
5、报告期内，净利润增长 534.57%，主要系营业收入增长，费用增长幅度低于收入增长所致。

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	1,455,014,383.88	827,062,494.64	75.93%
其他业务收入	8,274,394.50	6,712,831.49	23.26%
主营业务成本	875,595,439.45	556,194,139.84	57.43%
其他业务成本	2,101,742.63	770,738.88	172.69%

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
机箱	241,496,138.23	142,426,044.08	41.02%	58.03%	33.59%	10.79%
电源	338,635,461.60	266,848,342.17	21.20%	144.20%	123.36%	7.35%

散热器	847,961,037.83	450,498,947.10	46.87%	64.06%	40.15%	9.06%
其他	26,921,746.22	15,822,106.10	41.23%	43.96%	82.32%	-12.37%
其他业务	8,274,394.50	2,101,742.63	74.60%	23.26%	172.69%	-13.92%

按地区分类分析：

√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
境内	155,664,946.61	122,759,953.27	21.14%	-3.43%	-3.71%	0.23%
欧洲	191,772,909.25	103,771,927.43	45.89%	96.67%	68.53%	9.04%
亚洲	270,049,753.71	161,852,913.09	40.07%	71.06%	53.45%	6.88%
俄语区	523,541,481.36	336,697,809.52	35.69%	125.06%	110.11%	4.58%
美洲	274,358,996.87	128,239,651.21	53.26%	74.77%	46.04%	9.20%
澳洲	33,636,877.01	18,852,566.48	43.95%	104.53%	73.36%	10.08%
非洲	5,989,419.07	3,420,618.46	42.89%	34.70%	25.87%	4.01%
其他业务	8,274,394.50	2,101,742.63	74.60%	23.26%	172.69%	-13.92%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，受公司新产品推出、下游市场需求、国际政治经济形势等因素的影响，公司主营业务收入大幅增长，散热器、机箱和电源等业务均实现较大幅度增长。
- 2、报告期内，公司持续开拓海外业务，使得境外各大区销售收入均实现较大幅度增长。
- 3、报告期内，其他业务成本较上期增长 172.69%，主要系销售模具成本较高所致。

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 A	326,091,995.46	22.28%	否
2	客户 B	63,235,130.53	4.32%	否
3	THIRDWAVE CORPORATION	57,394,442.52	3.92%	否
4	客户 D	40,175,395.50	2.75%	否
5	BRAVOTEC CO., LTD.	36,389,893.63	2.49%	否
合计		523,286,857.64	35.76%	-

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	深圳朝冠科技有限公司	158,765,589.27	21.15%	否
2	广州市以蓝电子实业有限公司	75,223,399.10	10.02%	否

3	海韵电子工业股份有限公司	28,036,903.80	3.73%	否
4	东莞市霖荣实业有限公司	25,367,505.15	3.38%	否
5	天津市天水源汽车配件有限公司	19,554,920.68	2.60%	否
合计		306,948,318.00	40.88%	-

注 1：上述供应商的采购金额为原材料和成品采购金额；

注 2：对于受同一实际控制人控制的企业，已按同一实际控制人合并口径披露。

（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	216,581,165.47	126,293,356.96	71.49%
投资活动产生的现金流量净额	-56,088,914.60	-137,224,955.44	59.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-165,305,711.16	9,065,300.78	-1,923.50%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增长 71.49%，主要系公司营业收入大幅提升，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额增长 59.13%，主要系固定资产投资减少所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额降低 1,923.50%，主要系偿还借款所致。

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
北京鑫全盛	控股子公司	研发与销售业务	10,000,000	776,096,474.21	344,406,941.51	1,279,761,269.50	201,966,426.50
深圳鑫全盛	控股子公司	研发与制造业务	10,000,000	71,631,633.26	60,217,373.48	10,618,073.40	-752,874.47
惠州鑫全盛	控股子公司	研发与制造业务	10,000,000	622,903,622.79	72,788,919.90	978,685,637.40	67,939,697.61
香港鑫全盛	控股子公司	销售业务	500,000	16,354,079.27	-10,496,168.08	7,049,819.83	284,954.85
美国鑫全盛	控股子公司	销售业务	1,000,000	69,446,298.06	-2,870,786.47	109,928,164.40	11,250,429.47

荷兰鑫全盛	控股子公司	销售业务	1,000	13,511,755.65	7,029,763.20	6,499,704.95	425,258.77
新加坡鑫全盛	控股子公司	销售业务	228,000	7,300,742.10	1,369,863.43	2,685,170.82	-261,023.77

注 1：香港鑫全盛的注册资本单位为港元；

注 2：美国鑫全盛、新加坡鑫全盛的注册资本单位为美元；

注 3：荷兰鑫全盛的注册资本单位为欧元；

注 4：公司于 2024 年 2 月 7 日在马来西亚设立全资三级子公司 DEEPCOOL MALAYSIA SDN.BHD.。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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	75,150,024.41	47,517,990.71
研发支出占营业收入的比例%	5.14%	5.70%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	10
本科以下	106	140
研发人员合计	111	150
研发人员占员工总量的比例%	9.20%	9.87%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	202	188
公司拥有的发明专利数量	15	11

注：公司拥有的专利数量为截至到各期末的数量。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

九州风神公司主要产品收入系销售散热器、机箱、电源等产品。2023 年度的营业收入为 14.63 亿元（参考后附财务报表附注三、（二十四）；附注六、（三十二））。

由于营业收入是九州风神公司关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将九州风神公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对事项

针对九州风神公司收入确认所执行的程序主要包括以下方面：

（1）了解、评估并测试九州风神公司与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价内部控制的设计和运行有效性。

（2）了解同行业可比公司收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查销售合同，分析与收入确认有关的重大风险及控制权转移时点，评估九州风神公司收入确认政策。

（3）对于内外销业务收入，检查与收入确认相关的支持性文件；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、报关单、提货单等支持性文件，以评估销售收入是否真实并在恰当的期间确认。

（4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，与同行业可比公司进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（5）将中国电子口岸系统中出口货物数据与九州风神公司账面数据比较，验证境外销售金额的准确性和真实性。

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额。

(7) 对重要客户进行走访，核实九州风神公司对其销售情况。

(二) 应收账款减值事项

1、事项描述

截至2023年12月31日，九州风神公司合并财务报表列报应收账款账面余额16,269.19万元，坏账准备906.43万元（参见后附财务报表附注三、（十一）；附注六、（三）），占资产总额的10.70%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对事项

针对九州风神公司对应收账款减值的会计估计所执行的程序主要包括以下方面：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的社会义务，诚信经营，依法履行纳税义务，维护员工合法权益，支持所在地区经济、教育、公共事业发展。2023年公司积极响应“共襄

教育 共建东江”倡议，对惠州仲恺高新区慈善总会捐款 50 万元，用于支持惠州一中东江学校扩建提质。

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
经营业绩波动的风险	2023 年，受下游市场需求、国际政治经济形势以及汇率波动等因素影响，公司业绩呈现快速增长的趋势，2023 年公司营业收入为 146,328.88 万元，同比增长 75.50%；净利润为 23,292.53 万元，净利润实现同比增长 534.57%。未来若公司内外部环境出现较大变化，则公司经营业绩存在继续波动的风险。
境外经营稳定性的风险	2023 年，公司境外销售收入为 129,934.94 万元，占主营业务收入的比例为 89.30%。公司在境外开展业务需要遵守所在国家或地区的产业政策及法律法规，公司长期以来积累了较为丰富的出口经验，并一直遵守所在国家或地区的法律法规，但如果业务所在国家或地区的政治经济形势、产业政策、法律法规等发生变化，可能给公司出口业务的正常发展带来不利影响。
汇率波动的风险	2023 年，公司境外销售收入占主营业务收入的比例为 89.30%，主要以美元结算。公司汇兑收益为 1,528.82 万元，占当期利润总额的比例为 5.69%。如果未来人民币兑美元汇率出现大幅上涨的情形，可能会对公司经营业绩产生较大不利影响。
市场竞争加剧的风险	行业内领先的欧美及台资企业在技术、渠道、知名度等方面具备一定的先发优势，存量市场竞争加剧，此外随着 PC 行业的快速发展，高性能计算机硬件产品市场空间增大，吸引部分小规模内资企业进入该领域，进一步加剧了行业的竞争程度。公司自成立以来一直深耕高性能电脑散热器等计算机硬件行业领域，并占据了一定的全球市场份额，但若公司不能利用自身优势有效整合资源、开拓新市场、继续深耕现有市场、及时推出具有竞争力的新产品、提升核心竞争力，可能导致市场份额及盈利能力下降
贸易摩擦带来的产品出口的风险	受中美贸易摩擦的影响，公司目前出口美国的部分产品被列入美国加征关税清单中。若未来中美贸易摩擦进一步加剧或者其他国家或地区对公司出口产品采取限制性贸易政策，将会对公司产品出口造成影响，从而对公司经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	421,044.96	0.06%
作为被告/被申请人	161,325.31	0.02%
作为第三人	0	-
合计	582,370.27	0.08%

注：报告期内公司作为被告/被申请人共涉及一桩买卖合同纠纷及一桩劳动仲裁，其中买卖合同纠纷已结案，公司已支付金额 146,325.31 元，劳动仲裁已和解。

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京鑫全盛	443,763,462.30	0.00	66,010,124.70	2021年11月12日	2026年1月8日	连带	是	已事前及时履行
2	北京鑫全盛	92,833,598.89	0.00	19,800,000.00	2022年3月29日	2024年3月29日	连带	是	已事前及时履行
3	北京鑫全盛	92,833,598.89	0.00	19,800,000.00	2022年3月29日	2024年3月29日	连带	是	已事前及时履行
4	惠州鑫全盛	161,898,245.01	0.00	0.00	2021年9月3日	2026年9月2日	连带	是	已事前及时履行
5	惠州鑫全盛	20,640,500.00	0.00	20,556,500.00	2023年10月20日	2024年10月19日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	811,969,405.09	0.00	126,166,624.70	-	-	-	-	-

注 1：上述担保事项均为挂牌公司为合并报表范围内子公司提供担保；

注 2：序号 1 担保合同对应的主合同为合同编号为 07700JC20A7B5ED 的《进出口融资总协议》，宁波银行向北京鑫全盛提供出口押汇等业务，最高债权限额为等值人民币 8,500 万元；所列担保金额为 2023 年存续和新增的担保金额；

注 3：序号 2-3 项分别为合同编号为 0735530 的《综合授信合同》项下的保证担保和抵押担保。

注 4：序号 4 的长期借款已于 2023 年 7 月 3 日提前还清。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	719,135,806.20	106,366,624.70
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	336,973,587.52	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

注：对于同一合同项下同时存在保证担保和抵押担保的情形，仅取担保金额的较大值作为实际担保金额和担保余额。

应当重点说明的担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截至报告期末，公司担保总额超过公司最近一期经审计净资产 50%；报告期内公司提供的担保为正常经营活动所需，公司及公司子公司还款情况良好，相关担保事项不会对公司正常经营造成影响。

预计担保及执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、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

6、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	400,000,000.00	18,600,000.00
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	-	-
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	-	-

注：报告期内公司发生的日常性关联交易为公司实际控制人夏春秋、韩小娜向公司及全资子公司提供关联担保，发生金额为报告期内公司新增银行贷款授信对应的合计担保金额。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司实际控制人夏春秋、韩小娜无偿向公司及全资子公司提供关联担保，对公司生产经营不会产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

7、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	2022年8月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年8月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月30日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年8月30日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年8月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
董监高	2022年8月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月30日	2025年2月28日	挂牌	限售承诺	承诺进行股份限售和转让	正在履行中
董监高	2022年8月30日	-	挂牌	限售承诺	承诺进行股份限售和转让	正在履行中
黄从利、刘赫丽	2022年8月30日	2025年2月28日	挂牌	限售承诺	承诺进行股份限售和转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月30日	-	挂牌	关于房屋租赁、社保公积金的承诺	承诺公司若因房屋租赁、社保公积金相关事宜受到有权机关罚款等情形，则承诺人将补偿相应损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月30日	-	挂牌	关于环保合法合规的承诺	如应有权部门要求或决定，公司及其子公司因任何环保、安全生产等违法违规行为而须承担任何罚款或遭受任何损失的，承诺人将补偿公司及其子公司因此发生的支出或承受的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月30日	-	挂牌	关于子公司历史沿革的承诺	公司子公司曾存在自然人股东以原价转让股权且未缴纳个人所得税以及延期缴纳出资等的情形，若造成经济损失，承诺人将承担赔偿责任，保证公司及其子公司不因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年9月22日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2023年9月22日	-	发行	关于公司信息 披露违规涉及 回购新股、赔 偿损失的承诺	承诺若申请文件存在 虚假记载、误导性陈 述或者重大遗漏，则 将依法承担相关责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	关于公司信息 披露违规涉及 回购新股、赔 偿损失的承诺	承诺若申请文件存在 虚假记载、误导性陈 述或者重大遗漏，则 将依法承担相关责任	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	关于公司信息 披露违规涉及 回购新股、赔 偿损失的承诺	承诺若申请文件存在 虚假记载、误导性陈 述或者重大遗漏，则 将依法承担相关责任	正在履行中
董监高	2023年9月22日	-	发行	关于公司信息 披露违规涉及 回购新股、赔 偿损失的承诺	承诺若申请文件存在 虚假记载、误导性陈 述或者重大遗漏，则 将依法承担相关责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	限售承诺	承诺按照有关规定锁 定股份	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	限售承诺	承诺按照有关规定锁 定股份	正在履行中
持股董监高	2023年9月22日	-	发行	限售承诺	承诺按照有关规定锁 定股份	正在履行中
鑫全盛管理（深圳）	2023年9月22日	-	发行	限售承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	股份增减持承 诺	承诺按照有关规定进 行股份增减持	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	股份增减持承 诺	承诺按照有关规定进 行股份增减持	正在履行中
持股5%以上股东	2023年9月22日	-	发行	股份增减持承 诺	承诺按照有关规定进 行股份增减持	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	资金占用承诺	承诺防范资金占用及规范对外担保	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	资金占用承诺	承诺防范资金占用及规范对外担保	正在履行中
董监高	2023年9月22日	-	发行	资金占用承诺	承诺防范资金占用及规范对外担保	正在履行中
公司	2023年9月22日	-	发行	分红承诺	承诺执行《公司章程》等规定的利润分配政策	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	分红承诺	承诺执行《公司章程》等规定的利润分配政策	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	分红承诺	承诺执行《公司章程》等规定的利润分配政策	正在履行中
董监高	2023年9月22日	-	发行	分红承诺	承诺执行《公司章程》等规定的利润分配政策	正在履行中
公司	2023年9月22日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	履行填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	履行填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	履行填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董事、高级管理人员	2023年9月22日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	履行填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
公司	2023年9月22日	-	发行	关于发行上市后股票价格稳定的承诺函	承诺根据相关规定实施股价稳定措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	关于发行上市后股票价格稳定的承诺函	承诺根据相关规定实施股价稳定措施	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	关于发行上市后股票价格稳定的承诺函	承诺根据相关规定实施股价稳定措施	正在履行中

非独立董事、高级管理人员	2023年9月22日	-	发行	关于发行上市后股票价格稳定的承诺函	承诺根据相关规定实施股价稳定措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	避免关联交易的承诺函	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	避免关联交易的承诺函	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年9月22日	-	发行	避免关联交易的承诺函	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2023年9月22日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施的承诺函	严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施的承诺函	严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项	正在履行中
实际控制人的一致行动人	2023年9月22日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施的承诺函	严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项	正在履行中
持有5%以上股东	2023年9月22日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施的承诺函	严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项	正在履行中
董监高	2023年9月22日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施的承诺函	严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项	正在履行中
鑫全盛管理（深圳）	2023年9月22日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施的承诺函	严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项	正在履行中

注：2024年1月11日，控股股东、实际控制人及一致行动人新签署《违法违规事项自愿限售股票的承诺函》，承诺“1.若公司上市后，公司发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为，本人自前述违法违规行为发生之日起，至该等违法违规行为被发现后的6个月内，本人直接或间接持有的公司全部股份，将按照北京证券交易所的相关要求自愿办理限售手续；2.若公司上市后，本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，本人自前述违法违规行为发生之日起至该等违法违规行为被发现后的12个月内，本人直接或间接持有的公司全部股份，将按照北京证券交易所的相关要求自愿办理限售手续”，上述承诺长期有效。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

8、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
位于海淀区地锦路9号院10号楼1至4层101的房产	固定资产	抵押	28,447,360.08	1.98%	公司抵押贷款
总计	-	-	28,447,360.08	1.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资产对公司日常经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	31,987,963	42.75%	-12,166,440	19,821,523	25.55%
	其中：控股股东、实际控制人	11,875,000	15.87%	-11,875,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	799,988	1.07%	-799,988	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,836,412	57.25%	14,908,060	57,744,472	74.45%
	其中：控股股东、实际控制人	35,625,000	47.61%	11,874,603	47,499,603	61.24%
	董事、监事、高管	5,544,971	7.41%	1,575,988	7,120,959	9.18%
	核心员工	0	0	0	0	0.00%
总股本		74,824,375	-	2,741,620	77,565,995	-
普通股股东人数		72				

注 1：报告期初，公司尚未完成挂牌，公司控股股东、实际控制人按照董监高的限售规定进行限售。

注 2：上述董事、监事、高管的持股数量不包括公司控股股东、实际控制人持有的股份数。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月13日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案。

2023年7月7日，全国股转公司印发《关于同意北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转系统函〔2023〕1307号），本次股票发行股数为2,741,620股，每股价格为人民币8.33元，募集资金总额为22,837,694.60元，全部用于补充流动资金。

2023年8月4日，公司在全国股转系统网站发布《北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次定向发行新增股份于2023年8月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让。

（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	夏春秋	25,000,000	0	25,000,000	32.23%	25,000,000	0	0	0
2	韩小娜	22,500,000	-397	22,499,603	29.01%	22,499,603	0	0	0
3	外贸基金	3,413,354	0	3,413,354	4.40%	0	3,413,354	0	0
4	黄从利	2,710,000	250,000	2,960,000	3.82%	2,960,000	0	0	0
5	冯志强	2,848,414	0	2,848,414	3.67%	0	2,848,414	0	0
6	徐东进	2,571,356	250,000	2,821,356	3.64%	0	2,821,356	0	0
7	鑫全盛管理（北京）	2,500,000	0	2,500,000	3.22%	0	2,500,000	0	0
8	鑫全盛管理（深圳）	2,500,000	0	2,500,000	3.22%	2,500,000	0	0	0
9	盛平投资	1,485,295	0	1,485,295	1.91%	0	1,485,295	0	0
10	刘赫丽	1,080,618	250,000	1,330,618	1.72%	1,330,618	0	0	0
合计		66,609,037	749,603	67,358,640	86.84%	54,290,221	13,068,419	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、夏春秋与韩小娜为夫妻关系。
- 2、韩小娜为鑫全盛管理（深圳）的有限合伙人。
- 3、黄从利、徐东进、刘赫丽为鑫全盛管理（北京）的有限合伙人。

二、 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

截至报告期末，夏春秋直接持有公司股份 25,000,000 股，直接持股比例为 32.23%，为公司控股股东。

夏春秋基本情况如下：

夏春秋，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992 年 8 月至 1994 年 3 月，任北京金陵东方物业管理有限公司（原“北京金陵实业公司”）助理工程师；1994 年 3 月至 1996 年 3 月，负责北京贝利通科技文化有限责任公司的设立筹备工作；1996 年 3 月至 2019 年 5 月，任北京贝利通科技文化有限责任公司执行董事、总经理；1999 年 10 月至今，任北京鑫全盛执行董事、总经理；2003 年 4 月至 2017 年 11 月，任九州有限执行董事、总经理；2017 年 11 月至今，任发行人董事长、总经理；2020 年 4 月至今，任惠州鑫全盛执行董事；2023 年 8 月至今，任新加坡鑫全盛董事。

此外，2004 年 7 月至 2009 年 12 月，任九州热传监事；2007 年 9 月至 2019 年 5 月，任深圳鑫全盛总经理；2011 年 10 月至 2015 年 12 月，任智歌科技（北京）有限公司总经理；2014 年 9 月至 2017 年 3 月，任鑫全盛五金监事；2017 年 12 月至 2019 年 7 月，任鑫全盛管理（北京）执行事务合伙人；2007 年 9 月至今，任深圳鑫全盛执行董事；2011 年 10 月至今，任智歌科技（北京）有限公司董事。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为夏春秋、韩小娜夫妇，二人合计控制公司 62.04% 的表决权，报告期内公司实际控制人未发生变动。

公司实际控制人简历如下：

1、夏春秋的简历详见本节之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

2、韩小娜，女，1972 年 1 月 17 日出生，中国籍，无境外永久居留权，1994 年毕业于首都经济贸易大学财政专业，本科学历。1994 年 8 月至 2001 年 7 月，任国家计委信泰

珂科技发展中心项目部经理；2001年7月至2003年4月，任北京鑫全盛财务总监；2003年4月至2017年11月，任九州有限财务总监；2017年10月至今，任香港鑫全盛董事；2017年11月至今，任九州风神董事、副总经理。

此外，2004年7月至2017年2月，任北京九州风神广告有限公司监事。

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年5月29日	2023年8月9日	8.33	2,741,620	马海燕、黄从利等52名自然人投资者	不适用	22,837,694.60	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年8月4日	22,837,694.60	22,837,694.60	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

本次股票定向发行募集资金用途为补充流动资金，截至2023年12月31日，本次股票定向发行募集资金的实际使用情况如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	22,837,694.60
加：利息收入扣除手续费净额	6,817.76
合计	22,844,512.36
二、募集资金使用	
其中：支付员工工资	3,006,817.76
支付供应商货款	19,837,694.60
三、募集资金账户余额	0

该笔募集资金已按照募集资金用途全部使用完毕，并于 2023 年 12 月 8 日完成了募集资金专项账户的注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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 4 日	2.68	0	0
合计	2.68	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 5 月 9 日披露了《2022 年年度权益分派实施公告》。此次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 16 日，除权除息日为 2023 年 5 月 17 日。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 5 月 17 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

本行业的主管部门为中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部，行业自律组织为中国计算机行业协会。 1、行业主要法规政策 近年来国家颁布了一系列政策与法规，为公司所处行业的蓬勃发展提供了良好的宏观政策环境。行业相关主要法规政策如下表所示：			
文件名	颁布时间	颁布单位	主要涉及内容
《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》	2023 年 8 月	工信部、财政部	为实现 2023-2024 年计算机、通信和其他电子设备制造业增加值平均增速 5% 左右，电子信息制造业规模以上企业营业收入突破 24 万亿元的目标，坚定实施扩大内需战略，激发市场潜力；加大投资改造力度，推动高端化绿色化智能化发展；稳住外贸基本盘，提升行业开放合作水平；深化供给侧结构性改革，提升行业供给水平；保持产业链供应链顺畅，打造协同发展产业生态体系；优化完善产业政策环境，促进产业经济平稳运行。
《关于促进电子产品消费的若干措施》	2023 年 7 月	发改委、工信部、财政部等	采取加快推动电子产品升级换代、大力支持电子产品下乡、打通电子产品回收渠道、优化电子产品消费环境等措施，完善高质量供给体系，优化电子产品消费环境，进一步稳定和扩大电子产品消费。

《“十四五”促进中小企业发展规划》	2021 年 12 月	工信部、发改委等十九部门	规划提出，力争到 2025 年，中小企业实现整体发展质量稳步提高，创新能力和专业化水平显著提升，经营管理水平明显提高，服务供给能力全面提升，发展环境进一步优化，五大发展目标。
《国务院办公厅关于做好跨周期调节进一步稳外贸的意见》	2021 年 12 月	国务院办公厅	落实党中央、国务院决策部署，进一步扩大开放，做好跨周期调节，助企纾困特别是扶持中小微外贸企业，努力保订单、稳预期，促进外贸平稳发展。
《提升中小企业竞争力若干措施》	2021 年 11 月	国务院促进中小企业发展工作领导小组办公室	以商标品牌指导站为载体，推动中小企业优化商标品牌管理体系。依托国家电子商务示范基地和电子商务示范企业，打造电商新消费品牌。开展广告助企行动，推动国家广告产业园区和从事广告业务的大型企事业单位主动对接服务中小企业。加强优质中小企业出口商品品牌推广。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	2021 年 3 月	第十三届全国人大	适应个性化、差异化、品质化消费需求，推动生产模式和产业组织方式创新，提升自主品牌影响力和竞争力，率先在化妆品、服装、家纺、电子产品等消费品领域培育一批高端品牌。

2、行业主要法律法规及政策对发行人经营发展的影响

随着我国《关于促进电子产品消费的若干措施》《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》等一系列行业法规政策的颁布，将进一步扩大电子消费品内需同时稳定外贸基本盘，不断优化电子信息制造业产业生态，为发行人所处行业创造了新的市场增长点，为计算机制造行业企业发展创造了良好的政策环境。

(二) 行业发展情况及趋势

公司深耕散热行业二十余年，顺应行业发展趋势，持续丰富公司散热产品线，产品应用领域从原有的电脑散热行业陆续拓宽到电力电子、云计算、商用 LED 照明等行业，解决变频器、云计算服务器及商用 LED 灯具等一系列设备的散热需求，持续拓宽公司未来发展空间。公司产品主要应用领域概况如下：

1、电脑硬件行业市场概况

如今，电脑相关软硬件行业是全球主要经济体至关重要的经济产业，虽然当前电脑硬件行业整体进入成熟期，但仍然具有广阔的市场前景。随着自媒体、视频创作者、游戏爱好者等群体对于高性能电脑的硬件性能要求越来越高，CPU、GPU 处理器的更新换代越来越频繁，对于工作环境的温度要求越来越高，同时国际 PC 出货数量逐渐恢复，高性能电脑散热器的市场需求有所提升。另外我国正大力推进包括新一代信息技术产业在内的战略性新兴产业发展，出台一系列鼓励和支持信息技术产业发展的重要政策，随着人工智能、云计算、大数据、区块链等新型技术的不断涌现，新技术的商业化应用对电子产品尤其是电脑硬件提出了更高的性能要求，为高性能电脑硬件行业提供了广阔的发展空间，高性能电脑散热器、电源及机箱等电脑硬件的需求量也会随之不断提高。

2、工业散热器行业概况

（1）低压变频器行业概况

变频器的组成包括很多以铝合金为材料制成的零部件，其中对变频器起到保护作用的散热器占据重要地位。公司的散热模组产品主要用于中低压变频器，根据中国工控网统计，2021、2022 年我国低压变频器市场规模分别约为 283 亿元、290 亿元，预计未来低压变频器市场仍会稳步增长，至 2025 年市场规模预计达到 334.81 亿元。

（2）服务器行业概况

根据 IDC 数据，2022 年全球服务器出货量突破 1,516 万台，市场规模约为 1,230 亿美元，同比增长 20%。IDC 预计 2022 年-2027 年五年内服务器市场规模将继续以 7.7% 的复合年增长率保持增长，并在 2027 年达到 1,780 亿美元，长期来看服务器市场发展趋势良好。

此外据 IDC 的数据显示，2022 年中国服务器出货量为 434 万台，市场规模约为 273.4 亿美元，同比增长 9.1%。随着数字中国建设持续推进，5G、大数据中心、工业互联网、人工智能等七大领域新型基础设施的建设进度加快，积极响应国务院适度超前部署云基础设施的要求，以及云计算、人工智能、边缘计算和 5G 等新兴技术在行业的深度应用，将对国内服务器市场需求提供重要支撑，根据 IDC 预计，到 2025 年中国服务器市场规模将达到 424.7 亿美元，国内服务器市场规模增速高于全球市场，随之而来的将是服务器散热领域的市场空间快速扩张。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
电脑散热器	计算机零部件制造	1、公司于设立之初即开展高性能散热装置的自主研发和设计,积累了丰富的技术储备并形成了一整套较为成熟的散热产品研发理念,对主要产品的技术特点、产品设计等均有着深刻的理解,在高性能散热器研发及生产领域掌握了一系列核心技术; 2、公司自建工厂能够有效保障产品质量的可靠性与稳定性; 3、公司深耕电脑散热器领域二十余年,在全球市场上积累了良好的声誉和口碑,具备较强的品牌知名度和影响力。	是	根据市场需求和研发情况,推出新一代旗舰风冷散热器产品及具备数显功能的电脑散热器产品,同时在原有产品线基础上继续进行升级迭代。	进一步满足不同客户群体的使用和散热需求,对公司经营有积极影响
机箱	计算机零部件制造	1、公司具备精准把握市场需求和客户需求以及将相关需求通过产品设计研发具象化为实际产品的能力,不断推出款式多样、个性鲜明的产品; 2、公司自建工厂能够有效保障产品质量的可靠性与稳定性; 3、公司在全球计算机硬件市场上积累了良好的声誉和口碑,具备较强的品牌知名度和影响力。	是	根据市场需求和公司产品线布局陆续推出不同设计风格的机箱系列产品。	进一步满足不同客户群体对于机箱规格、工业设计等的需求,对公司经营有积极影响
电源	计算机零部件制造	1、公司具备精准把握市场需求和客户需求以及将相关需求通过产品设计研发具象化为实际产品的能力,不断推出款式多样、个性鲜明的产品;	是	根据行业发展趋势和公司现有产品线布局情况,新推出了符合 ATX3.0 等不同标准的电源产品系列。	进一步满足不同客户群体对于不同规格型号电源产品的需求,对公司经营有积极影响

		2、公司在全球计算机硬件市场上积累了良好的声誉和口碑,具备较强的品牌知名度和影响力。			
--	--	--	--	--	--

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
CPU 热管散热器	335. 27	74. 62%	不适用
CPU 水冷散热器	82. 69	72. 28%	不适用
工业散热器	47.90	49.52%	不适用
机箱	63. 50	55. 51%	不适用

注：单位为万件

(二) 主要产品在建产能

□适用 √不适用

(三) 主要产品委托生产

√适用 □不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
电源	全部电源系列	100.00%	深圳朝冠科技有限公司、广州市以蓝电子实业有限公司、海韵电子工业股份有限公司等	不适用
机箱	部分机箱系列	25. 19%	东莞市霖荣实业有限公司	不适用

注：占同类产品的比例计算公式为：外采数量/（外采数量+自产数量）

(四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

报告期内，公司不存在实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

☒ 适用 ☐ 不适用

公司采取自主研发为主的研发模式，以市场需求和客户需求为导向，结合新技术、新材料和创新设计，为客户提供高性能、高可靠性的散热解决方案。公司通过预研、研发、试产等程序，最终完成对新产品、新技术的研发工作，高效快速的满足市场与客户的需求。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	工业散热装置的设计开发	9,400,777.58	16,024,454.72
2	高性能直流无刷风扇研发	3,913,364.13	9,212,288.70
3	新架构 ATX/M-ATX 机箱	3,832,931.35	3,912,804.02
4	高扩展性电脑散热机箱	3,559,758.43	13,269,242.21
5	主动式 PC 电源设备	3,547,383.25	7,299,064.06
合计		24,254,214.74	49,717,853.70

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	75,150,024.41	47,517,990.71
研发支出占营业收入的比例	5.14%	5.70%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

报告期内，公司不存在研发支出资本化情况。

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

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				
夏春秋	董事长、总经理	男	1969年11月	2023年12月6日	2026年12月5日	25,000,000	0	25,000,000	32.23%
韩小娜	董事、副总经理	女	1972年1月	2023年12月6日	2026年12月5日	22,500,000	-397	22,499,603	29.01%
黄从利	董事、副总经理	男	1969年4月	2023年12月6日	2026年12月5日	2,710,000	250,000	2,960,000	3.82%
李兰芳	董事、财务总监	女	1977年12月	2023年12月6日	2026年12月5日	311,955	37,000	348,955	0.45%
刘阳	董事	男	1969年9月	2023年12月6日	2026年12月5日	467,933	0	467,933	0.60%
姜齐荣	独立董事	男	1968年7月	2023年12月6日	2025年8月4日	0	0	0	0%
吴伟光	独立董事	男	1970年2月	2023年12月6日	2025年8月4日	0	0	0	0%
宋顺林	独立董事	男	1983年3月	2023年12月6日	2025年8月4日	0	0	0	0%
陈哲义	监事会主席	男	1953年6月	2023年12月6日	2026年12月5日	607,476	93,000	700,476	0.90%
边志愿	监事	男	1957年6月	2023年12月6日	2026年12月5日	201,812	23,000	224,812	0.29%
刘庠	职工代表监事	女	1978年8月	2023年12月6日	2026年12月5日	227,232	60,000	287,232	0.37%
刘赫丽	董事会秘书、副总经理	女	1982年7月	2023年12月6日	2026年12月5日	1,080,618	250,000	1,330,618	1.72%
刘欣	副总经理	男	1978年7月	2023年12月6日	2026年12月5日	737,933	63,000	800,933	1.03%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长、总经理夏春秋与公司董事、副总经理韩小娜为夫妻关系，夏春秋为公司控股股东，夏春秋和韩小娜二人共同为公司实际控制人。
- 2、公司董事兼副总经理黄从利、董事兼财务总监李兰芳、董事刘阳、监事陈哲义、监事边志愿、监事刘扉、董事会秘书兼副总经理刘赫丽、副总经理刘欣为公司股东。
- 3、公司股东宁世爱与夏春秋为母子关系。
- 4、公司股东韩天雨与韩小娜为父女关系。
- 5、夏春秋、宁世爱与公司股东李兰芳、李德芳、王桂芳为旁系亲属关系。
- 6、李兰芳与公司股东李德芳为姐弟关系。
- 7、李兰芳与公司股东王桂芳为表姐妹关系。
- 8、李兰芳为公司股东鑫全盛管理（北京）和鑫全盛管理（深圳）的执行事务合伙人和普通合伙人。
- 9、黄从利、刘赫丽、刘欣、陈哲义、刘扉为公司股东鑫全盛管理（北京）的有限合伙人。
- 10、韩小娜为公司股东鑫全盛管理（深圳）的有限合伙人。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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
管理人员	273	56	-	329
销售人员	113	12	-	125
研发人员	111	39	-	150
生产人员	710	205	-	915
员工总计	1,207	312	-	1,519

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	31	43
本科	152	183
专科	142	182
专科以下	882	1,111
员工总计	1,207	1,519

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

报告期内员工薪酬由固定工资、绩效工资、各项补贴和考核工资组成，固定工资、绩效工资及补贴次月发放，考核工资次年发放。对新入职员工公司安排入职培训，对老员工公司每年定期安排业务培训和生产安全培训等，并与外部专业培训机构建立长期合作关系。

报告期内，公司只承担返聘离退休人员的劳务费。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程。

报告期内公司召开董事会及股东大会审议通过了《公司承诺管理制度》《利润分配管理制度》等规章制度和细则，进一步规范公司内控管理体系。

（二）监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运作的监督和检查职责。报告期内，董事会工作规范，认真执行了股东大

会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，监事会在监督活动中未发现公司存在风险或损害公司和员工利益的行为，监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司是一家集高性能散热装置的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司拥有自主品牌“DeepCool”，公司拥有独立完整的业务流程，具备独立自主的经营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业依赖的情况。

2、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定的程序任命或选聘。公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司高级管理人员、财务人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立情况

公司资产独立完整，拥有独立的生产经营场所、生产设备及知识产权等有形或无形资产。公司对所有资产完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及关联方占用的情况。

4、机构独立情况

公司建立独立完整的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。各部门职责明确、工作流程清晰，公司各组织机构的设置、运行和管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混合经营等情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，独立依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司时刻关注企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度持续完善风险控制体系。

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

公司 2023 年第二次临时股东大会，于 2023 年 10 月 9 日通过现场投票、网络投票以及远程电话会议方式召开，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 155,977 股，占公司有表决权股份总数的 0.20%。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天职业字[2024]8812 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何航 4 年	程晓婷 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	30 万元	

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2024]8812 号

北京市九州风神科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京市九州风神科技股份有限公司（以下简称“九州风神公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了九州风神公司 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。

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，我们独立于九州风神公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
九州风神公司主要产品收入系销售散热器、机箱、电源等 PC 硬件产品。2023 年度的营业收入为 14.63 亿元（参考后附财务报表附注三、（二十四）；附注六、（三十二））。 由于营业收入是九州风神公司关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否存在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将九州风神公司收入确认作为关键审计事项。	针对九州风神公司收入确认所执行的程序主要包括以下方面： （1）了解、评估并测试九州风神公司与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价内部控制的设计和运行有效性。 （2）了解同行业可比公司收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查销售合同，分析与收入确认有关的重大风险及控制权转移时点，评估九州风神公司收入确认政策。 （3）对于内外销业务收入，检查与收入确认相关的支持性文件；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、报关单、提货单等支持性文件，以评估销售收入是否真实并在恰当的期间确认。 （4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，与同行业可比公司进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。 （5）将中国电子口岸系统中出口货物数据与九州风神公司账面数据比较，验证境外销售金额的准确性和真实性。 （6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额。 （7）对重要客户进行走访，核实九州风神公司对其销售情况。
应收账款减值事项	
截至 2023 年 12 月 31 日，九州风神公司合并财务报表列报应收账款账面余额 16,269.19 万元，坏账准备 906.43 万元（参见后附财务报表附注三、（十一）；附注六、（三）），占资产总额的 10.70%。 管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，据此确定应计提的坏账准备。	针对九州风神公司对应收账款减值的会计估计所执行的程序主要包括以下方面： （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 （2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。 （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。 （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

九州风神公司管理层对其他信息负责。其他信息包括九州风神公司 2023 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，管理层负责评估九州风神公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九州风神公司的财务报告过程。

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，就可能对九州风神公司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九州风神公司不能持续经营。

（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。

（6）就九州风神公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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期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。

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	六、（一）	287,472,843.71	277,012,416.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		2,891,920.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	153,627,593.90	93,532,863.84

应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,680,060.28	1,319,150.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	221,770,893.62	124,018,906.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	178,368,870.70	171,289,957.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	54,064,973.53	44,156,717.68
流动资产合计		897,985,235.74	714,221,932.94
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	六、（八）	452,464,940.42	434,327,452.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	21,444,475.63	
无形资产	六、（十）	33,760,364.96	34,472,855.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	16,913,138.04	1,926,301.99
递延所得税资产	六、（十二）	11,304,381.41	4,452,392.84
其他非流动资产	六、（十三）	1,405,110.18	107,271.59
非流动资产合计		537,292,410.64	475,286,274.51
资产总计		1,435,277,646.38	1,189,508,207.45
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	124,829,931.37	133,786,486.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、（十六）	4,130,878.79	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十七）	230,077,158.28	208,577,284.80
预收款项			
合同负债	六、（十八）	5,057,584.97	7,739,978.31
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	六、（十九）	44,371,122.90	25,551,181.23
应交税费	六、（二十）	8,216,700.33	2,657,608.16
其他应付款	六、（二十一）	206,160,541.66	116,858,894.89
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	六、（二十二）	4,938,914.84	10,232,416.67
其他流动负债	六、（二十三）	4,634,905.13	5,229,979.90
流动负债合计		632,417,738.27	510,633,830.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十四）		139,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	17,712,016.04	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十六）	17,549,352.93	10,172,306.38
递延收益			
递延所得税负债	六、（十二）	3,274,101.78	433,788.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,535,470.75	150,556,094.52
负债合计		670,953,209.02	661,189,924.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	77,565,995.00	74,824,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	183,277,967.98	162,885,773.16

减：库存股			
其他综合收益	六、（二十九）	-28,768.40	-28,768.40
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	23,830,751.53	23,830,751.53
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	479,678,491.25	266,806,151.25
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		764,324,437.36	528,318,282.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		764,324,437.36	528,318,282.54
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		1,435,277,646.38	1,189,508,207.45

法定代表人：夏春秋

主管会计工作负责人：李兰芳

会计机构负责人：王海艳

(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		20,360,356.19	18,454,320.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、（一）	18,355,003.96	18,948,268.81
应收款项融资			
预付款项		269,989,815.60	37,617,432.50
其他应收款	十九、（二）	1,640,731.86	263,184,153.70
其中：应收利息			
应收股利	十九、（二）		206,200,000.00
买入返售金融资产			
存货		3,177,064.79	2,125,892.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,735,397.07	5,204,669.37
流动资产合计		322,258,369.47	345,534,737.08
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	十九、（三）	41,399,600.00	41,198,962.74
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		33,536,617.61	34,580,015.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		809,818.15	892,396.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		256,656.98	909,647.50
递延所得税资产		243,859.13	540,003.20
其他非流动资产			75,471.70
非流动资产合计		76,246,551.87	78,196,497.40
资产总计		398,504,921.34	423,731,234.48
流动负债：			
短期借款		19,312,427.92	10,003,041.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,224.40	4,032,623.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,577,594.71	6,248,999.57
应交税费		232,080.97	162,276.28
其他应付款		51,552.29	55,590.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		235,588.13	361,220.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		219,121.76	135,370.28
流动负债合计		34,746,590.18	20,999,123.60
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			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		284,864.75	301,691.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		284,864.75	301,691.30
负债合计		35,031,454.93	21,300,814.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		77,565,995.00	74,824,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,277,967.98	162,885,773.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,830,751.53	23,830,751.53
一般风险准备			
未分配利润		78,798,751.90	140,889,519.89
所有者权益（或股东权益）合计		363,473,466.41	402,430,419.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		398,504,921.34	423,731,234.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,463,288,778.38	833,775,326.13
其中：营业收入	六、（三十二）	1,463,288,778.38	833,775,326.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,181,288,534.82	765,203,449.87
其中：营业成本	六、（三十二）	877,697,182.08	556,964,878.72
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	六、（三十三）	6,184,864.98	5,613,533.81
销售费用	六、（三十四）	121,708,849.99	79,505,186.09
管理费用	六、（三十五）	108,744,561.26	94,738,483.11
研发费用	六、（三十六）	75,150,024.41	47,517,990.71
财务费用	六、（三十七）	-8,196,947.90	-19,136,622.57
其中：利息费用	六、（三十七）	7,655,698.01	11,574,036.32
利息收入	六、（三十七）	1,539,410.89	444,010.17
加：其他收益	六、（三十八）	2,235,802.14	3,265,459.55
投资收益（损失以“-” 号填列）	六、（三十九）	-8,259,943.56	-4,509,373.64
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）	六、（四十）	-4,130,878.79	2,891,920.95
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	六、（四十一）	-5,056,863.19	1,910,090.49
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	六、（四十二）	106,309.91	-723,788.49
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	六、（四十三）	-275,374.07	383,155.53
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		266,619,296.00	71,789,340.65
加：营业外收入	六、（四十四）	2,788,807.72	3,452,634.73
减：营业外支出	六、（四十五）	943,175.11	21,976,225.88
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		268,464,928.61	53,265,749.50
减：所得税费用	六、（四十六）	35,539,656.20	16,559,584.51
五、净利润（净亏损以 “-”号填列）		232,925,272.41	36,706,164.99
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）		232,925,272.41	36,706,164.99
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）		232,925,272.41	36,706,164.99
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		232,925,272.41	36,706,164.99

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		232,925,272.41	36,706,164.99
（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）	二十、（二）	3.0661	0.4906
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	3.0661	0.4906

法定代表人：夏春秋 主管会计工作负责人：李兰芳 会计机构负责人：王海艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、（四）	155,737,307.81	163,183,830.00
减：营业成本	十九、（四）	142,990,439.96	143,570,648.02
税金及附加		512,820.82	635,557.41
销售费用		14,358,076.97	9,985,641.39
管理费用		28,774,954.24	25,763,635.33
研发费用		10,440,174.15	8,745,018.65
财务费用		456,545.75	352,184.08
其中：利息费用		469,166.11	351,680.57
利息收入		31,156.83	16,230.21
加：其他收益		96,482.63	219,574.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）		80,021,064.82
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,840.65	183,411.14

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,217.01	-89,316.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,752,279.11	54,465,878.54
加：营业外收入		10,587.63	860,914.66
减：营业外支出		0.03	347,465.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,741,691.51	54,979,327.23
减：所得税费用		296,144.07	1,354,638.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,037,835.58	53,624,688.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,037,835.58	53,624,688.75
（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		-42,037,835.58	53,624,688.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		1,546,248,135.89	946,133,867.31
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		92,630,322.02	71,431,780.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	17,601,794.43	37,998,233.00
经营活动现金流入小计		1,656,480,252.34	1,055,563,881.17
购买商品、接受劳务支付的现金		992,534,525.07	599,259,770.95
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		231,931,917.78	190,790,361.60
支付的各项税费		69,318,092.39	34,913,701.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	146,114,551.63	104,306,690.46
经营活动现金流出小计		1,439,899,086.87	929,270,524.21
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十八）	216,581,165.47	126,293,356.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,200,000.00
取得投资收益收到的现金			21,064.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,172,983.02	3,946,803.70
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	六、（四十七）	3,139,527.39	
投资活动现金流入小计		4,312,510.41	27,167,868.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,401,425.01	130,428,988.32
投资支付的现金			23,200,000.00
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	六、（四十七）		10,763,835.64
投资活动现金流出小计		60,401,425.01	164,392,823.96
投资活动产生的现金流量净额		-56,088,914.60	-137,224,955.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,437,485.50	
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		481,482,918.08	275,135,932.40
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		503,920,403.58	275,135,932.40
偿还债务支付的现金		640,322,488.59	252,633,855.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,008,031.64	11,135,897.94
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	六、（四十七）	895,594.51	2,300,878.40
筹资活动现金流出小计		669,226,114.74	266,070,631.62
筹资活动产生的现金流量净额		-165,305,711.16	9,065,300.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,288,265.85	30,699,907.79
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十八）	10,474,805.56	28,833,610.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	265,771,032.02	236,937,421.93
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十八）	276,245,837.58	265,771,032.02

法定代表人：夏春秋

主管会计工作负责人：李兰芳

会计机构负责人：王海艳

(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		178,005,697.13	189,823,330.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,404,580.65	5,568,158.83
经营活动现金流入小计		233,410,277.78	195,391,489.71
购买商品、接受劳务支付的现金		400,153,312.72	142,570,185.59
支付给职工以及为职工支付的现金		29,251,626.72	19,567,229.10
支付的各项税费		531,867.02	2,266,239.07
支付其他与经营活动有关的现金		18,135,751.66	15,965,951.58
经营活动现金流出小计		448,072,558.12	180,369,605.34
经营活动产生的现金流量净额		-214,662,280.34	15,021,884.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,200,000.00
取得投资收益收到的现金		206,200,000.00	21,064.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,840.88	66,679.62
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		206,202,840.88	23,287,744.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,297.94	1,160,386.25
投资支付的现金			23,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		859,297.94	24,360,386.25
投资活动产生的现金流量净额		205,343,542.94	-1,072,641.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,437,485.50	
取得借款收到的现金		19,300,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,737,485.50	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,512,712.27	359,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		30,512,712.27	10,359,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		11,224,773.23	-359,333.34
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		1,906,035.83	13,589,909.22
加：期初现金及现金等价物余额		18,454,320.36	4,864,411.14
六、期末现金及现金等价物余额		20,360,356.19	18,454,320.36

(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	74,824,375.00				162,885,773.16		-28,768.40		23,830,751.53		266,806,151.25		528,318,282.54
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	74,824,375.00	-	-	-	162,885,773.16	-	-28,768.40	-	23,830,751.53	-	266,806,151.25	-	528,318,282.54
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	2,741,620.00	-	-	-	20,392,194.82	-	-	-	-	-	212,872,340.00	-	236,006,154.82
（一）综合收益总 额											232,925,272.41		232,925,272.41

（二）所有者投入和减少资本	2,741,620.00	-	-	-	20,392,194.82	-	-	-	-	-	-	23,133,814.82
1. 股东投入的普通股	2,741,620.00				19,695,865.50							22,437,485.50
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					696,329.32							696,329.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,052,932.41	-	-20,052,932.41
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,052,932.41		-20,052,932.41
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	77,565,995.00	-	-	-	183,277,967.98	-	-28,768.40	-	23,830,751.53	-	479,678,491.25	- 764,324,437.36

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	64,248,750.00				166,842,408.19		-28,768.40		18,468,282.66		235,462,455.13	484,993,127.58
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	64,248,750.00	-	-	-	166,842,408.19	-	-28,768.40	-	18,468,282.66	-	235,462,455.13	- 484,993,127.58

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	10,575,625.00	-	-	-	-3,956,635.03	-	-	-	5,362,468.87	-	31,343,696.12	-	43,325,154.96
(一) 综合收益总额											36,706,164.99		36,706,164.99
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,618,989.97	-	-	-	-	-	-	-	6,618,989.97
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					6,618,989.97								6,618,989.97
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-		5,362,468.87	-	-5,362,468.87	-	-
1. 提取盈余公积									5,362,468.87		-5,362,468.87		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,575,625.00	-	-	-	-10,575,625.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,575,625.00				-10,575,625.00								-
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													
（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	74,824,375.00	-	-	-	162,885,773.16	-	-28,768.40	-	23,830,751.53	-	266,806,151.25	-	528,318,282.54

法定代表人：夏春秋

主管会计工作负责人：李兰芳

会计机构负责人：王海艳

(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	74,824,375.00	-	-	-	162,885,773.16	-	-	-	23,830,751.53	-	140,889,519.89	402,430,419.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	74,824,375.00	-	-	-	162,885,773.16	-	-	-	23,830,751.53	-	140,889,519.89	402,430,419.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,741,620.00	-	-	-	20,392,194.82	-	-	-	-	-	-62,090,767.99	-38,956,953.17
(一) 综合收益总额											-42,037,835.58	-42,037,835.58
(二) 所有者投入和减少资本	2,741,620.00	-	-	-	20,392,194.82	-	-	-	-	-	-	23,133,814.82
1. 股东投入的普通股	2,741,620.00				19,695,865.50							22,437,485.50
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	-	-	-	-	696,329.32	-	-	-	-	-	-	696,329.32
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,052,932.41	-20,052,932.41
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,052,932.41	-20,052,932.41
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	77,565,995.00	-	-	-	183,277,967.98	-	-	-	23,830,751.53	-	78,798,751.90	363,473,466.41

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	64,248,750.00	-	-	-	166,842,408.19	-	-	-	18,468,282.66	-	92,627,300.01	342,186,740.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,248,750.00	-	-	-	166,842,408.19	-	-	-	18,468,282.66	-	92,627,300.01	342,186,740.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,575,625.00	-	-	-	-3,956,635.03	-	-	-	5,362,468.87	-	48,262,219.88	60,243,678.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,624,688.75	53,624,688.75

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,618,989.97	-	-	-	-	-	-	6,618,989.97
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				-	6,618,989.97							6,618,989.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,362,468.87	-	-5,362,468.87	-
1. 提取盈余公积									5,362,468.87		-5,362,468.87	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,575,625.00	-	-	-	-10,575,625.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,575,625.00				-10,575,625.00							-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（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	74,824,375.00	-	-	-	162,885,773.16	-	-	-	23,830,751.53	-	140,889,519.89	402,430,419.58

北京市九州风神科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业基本信息

北京市九州风神科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系北京市九州风神工贸有限责任公司，系由夏春秋、韩小娜于 2003 年 4 月 10 日共同出资组建的有限责任公司，取得北京市工商行政管理局核发的 1102212563495 号企业法人营业执照，法定代表人夏春秋，注册资本 100.00 万元。

2017 年 10 月 28 日，根据公司有关股东会决议、发起人协议和章程的规定：以截至 2017 年 6 月 30 日止经审计的净资产人民币 22,339,772.92 元，折合股本 10,000,000.00 元（股份 10,000,000 股，每股面值 1 元），资本公积 12,339,772.92 元。上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，于 2017 年 11 月 13 日出具了“勤信验字【2017】第 1110 号”《验资报告》。公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 11 月 20 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。

2017 年 12 月，根据公司第一次临时股东大会审议通过，公司新增股东北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)，新增股本 500,000 股，总股本由 10,000,000 股增加至 10,500,000 股。上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 29 日出具了“勤信深验字【2017】第 1013 号”《验资报告》。

2018 年 9 月，根据公司第六次临时股东大会决议，公司股本新增 275,850 股，总股本由 10,500,000 股增加至 10,775,850 股，新增股份全部由北京外经贸发展引导基金（有限合伙）以现金方式认购。本次增资价款为 19,999,125.00 元，其中 275,850.00 元计入股本，19,723,275.00 元计入资本公积。上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 10 月 18 日出具了“勤信深验字【2018】第 0010 号”《验资报告》。

2019 年 5 月，根据公司年度股东大会，以总股本 10,775,850 股为基数，向全体股东每 10 股转增 20 股及每 10 股送红股 20 股，每 10 股派送 23 元人民币现金，分红前本公司总股本为 10,775,850 股，分红后总股本增至 53,879,250 股。

2019 年 6 月，根据第二次临时股东大会决议，通过 2019 年度第一次股权激励计划议案，激励对象为董事黄从利，激励股数 2,500,000 股，新增股份全部以

现金方式认购，总股本由 53,879,250 股增加至 56,379,250 股，上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 6 月 18 日出具了“勤信验字【2019】第 0026 号”《验资报告》。

2019 年 7 月 23 日、2019 年 7 月 24 日及 2019 年 7 月 30 日，公司股东韩小娜通过全国股转系统向深圳市鑫全盛管理咨询合伙企业（有限合伙）共计转让 2,500,000 股股份。

2019 年 8 月 27 日，公司第四次临时股东大会审议通过，公司拟以 14.10 元每股的价格发行人民币普通股，截至 2019 年 9 月 16 日，公司成功发行 5,821,500 股，募集了 82,083,150.00 元，总股本由 56,379,250 股增加至 62,200,750 股，新增股份全部由大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、冯志强、徐东进、朱训青等 17 名投资者以现金方式认购。上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 9 月 23 日出具了“勤信验字【2019】第 0049 号”《验资报告》。

2019 年 11 月 29 日，公司召开通过第六次临时股东大会，会议通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第二次股权激励计划>的议案》，本计划的激励股份来源于两部分：一部分通过认购公司定向发行股票 64.50 万股；一部分通过持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)的有限合伙人韩小娜和夏春秋将其分别持有的对应公司 5.00 万股及 0.50 万股的有限合伙份额转让获得。本次股票发行对象为公司董事会秘书刘赫丽，新增股份全部以现金方式认购，总股本由 62,200,750 股增加至 62,845,750 股。上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 12 月 6 日出具了“勤信验字【2019】第 0067 号”《验资报告》。

2020 年 2 月 7 日，公司第一次临时股东大会审议通过，本次定向发行股份数量 1,403,000 股，总股本由 62,845,750 股增加至 64,248,750 股，新增股份全部由深圳市盛平投资有限公司等 4 名投资人以现金方式认购。上述出资经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2020 年 3 月 25 日出具了“勤信验字【2020】第 0013 号”的《验资报告》。

2022 年 4 月 26 日，公司股东朱训青与冯志强签订《股份转让合同》，朱训青向冯志强转让 400,000 股股份，股份转让对价金额合计 6,698,000.00 元。

2022 年 6 月 14 日，公司召开第二次临时股东大会并作出决议，全体股东同意以现有总股本 64,248,750 股为基数，以股票溢价发行形成的资本公积金向除夏春秋、韩小娜、黄从利、刘赫丽、鑫全盛管理（北京）、鑫全盛管理（深圳）以外的其他股东定向转增股本，共计转增 10,575,625 股。转增后，总股本由 64,248,750 股增加至 74,824,375 股。2022 年 7 月 5 日，九州风神就本次资本公积金转增股本事宜办理了工商变更登记。

2022年6月27日，公司原股东大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）与刘赫丽、刘欣等31名自然人签订《股份转让合同》，大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）向刘赫丽、刘欣等31名自然人转让合计3,075,618股，股份转让对价合计23,726,359.96元。

2022年6月27日，公司股东冯志强与肖胜明、袁梅梅等11名自然人签订《股份转让合同》，冯志强向肖胜明、袁梅梅等11名自然人转让合计370,000股，股份转让对价合计2,854,305.43元。

2022年6月27日，公司股东徐东进与杨甫蓉、康春辉等12名自然人签订《股份转让合同》，徐东进向杨甫蓉、康春辉等12名自然人转让合计300,000股，股份转让对价合计2,314,301.71元。

2023年5月26日，公司原股东卫晓慧退出公司及股东行列，其股权通过全国中小企业股份转让系统进行转让，转让合计50,000股。

2023年6月13日，公司召开2023年第一次临时股东大会并作出决议定向发行股票，本次股票发行股数为2,741,620股，募集资金总额22,837,694.60元，减除发行费用人民币400,209.10元后，募集资金净额为22,437,485.50元。上述出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年7月26日出具“天职业字[2023]42455号”《验资报告》。

本公司现持有统一社会信用代码为91110108749397687N的营业执照，注册资本77,565,995.00元，股份总数77,565,995股（每股面值1元）。公司地址：北京市海淀区地锦路9号院10号楼1至4层101，法定代表人：夏春秋。

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司的主要经营范围：公司是一家集高性能散热装置的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。自成立以来，公司始终坚持以高性能散热装置的研发、设计、生产及销售作为公司主业，致力于成为全球领先的高性能散热装置提供商。目前公司散热产品主要包括电脑散热器和工业散热器，广泛应用于PC、电力电子、云计算、商用LED照明等行业，此外公司主要产品还包括机箱、电源等计算机硬件。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制方为夏春秋、韩小娜夫妇。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于2024年3月8日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业执照的营业期限为2022-12-27至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续盈利能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币及以上的

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差

额，在合并财务报表中应当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损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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（a）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（b）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。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，

采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司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。

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的，分别下列情况处理：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。

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。

(十一) 应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3.基于账龄确认的预期信用损失率

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00

2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二) 其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、(十)“金融工具”进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
暂付款项组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.基于账龄确认的预期信用损失率

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法摊销。

（2）包装物

按照一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净

残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

(十七) 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

（十九）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件系统	5-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产

为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1)为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2)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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

1.预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务、客诉费、渠道支持费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2.预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

1.股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确

认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）收入

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司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，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在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；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项；

2.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。履约进度不能合理确定时，本公司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：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

3.收入确认的具体方法

公司销售散热器、机箱、电源等产品，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 线下销售：①境内销售：本公司按合同约定将产品送达客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②境外销售（不含美国子公司）：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

③美国子公司：如果货物从美国子公司仓库发出，按合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。如果货物从境内发出，收入确认时点根据与境外客户约定的贸易条款确定，FOB、CIF 结算是根据合同约定将产品报关、离港，取得提单确认销售收入实现；DDP 结算是公司将产品运送至客户指定目的地并办理完当地进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货后确认收入。

海外客户主要是分为两种结算模式，FOB 结算是根据合同约定将产品报关、离港，取得提单确认销售收入实现；DDP 结算是公司将产品运送至客户指定目的地并办理完当地进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货后确认收入。

（2）线上电商平台销售：以线上电商平台的方式销售给顾客，并于顾客取得相关产品控制权时确认收入。

顾客在购买产品后有一定期限的退货权的，公司根据销售产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。公司将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产

租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

3.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

4.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应缴纳所得税	29.84、25.80、25.00、19.00、17.00、16.50、15.00、8.25

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
北京市鑫全盛科技有限公司	15.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司	25.00
鑫全盛有限公司	8.25、16.50
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	25.00
Deepcool USA Inc.	29.84

纳税主体名称	所得税税率（%）
DeepCool B.V.	15.00、19.00、25.80
DEEPCOOL PTE. LTD.	17.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 税收优惠

（1）本公司

2021 年 12 月 17 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准颁发的编号为 GR202111003643 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自 2021 年起可按 15.00% 的税率缴纳企业所得税，持续 3 年。

（2）北京市鑫全盛科技有限公司

2022 年 12 月 1 日，北京市鑫全盛科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局和北京市税务局联合批准颁发的编号为 GR202211004883 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，北京市鑫全盛科技有限公司继续享受高新技术企业所得税优惠政策，持续 3 年。

2. 其他说明

（1）鑫全盛有限公司

鑫全盛有限公司注册地在香港地区，根据香港税收法规，在企业利润首 200 万港币内所得税税率为 8.25%，在企业利润 200 万港币以上的所得税税率为 16.50%。

（2）Deepcool USA Inc.

Deepcool USA Inc. 注册地在美国加利福尼亚，具体经营地点在加利福尼亚，根据美国联邦和州税收法规分别规定，该公司应按加利福尼亚的税收规定缴纳所得税。该公司联邦企业所得税率为 21.00%，加利福尼亚州企业所得税率为 8.84%，于每个会计年度终了，根据应纳税所得额计提缴纳。

（3）DeepCool B.V.

DeepCool B.V. 注册地址在荷兰，根据荷兰税收法规：2023 年 4 月之前，应纳税额不超过 395,000.00 欧元的企业适用所得税税率为 15.00%，超过后所得税税率为 25.8%；2023 年 4 月之后，应纳税额不超过 200,000.00 欧元的企业适用所得税税率为 19.00%，超过后所得税税率为 25.8%。

（4）DEEPCOOL PTE. LTD.

DEEPCOOL PTE. LTD.注册地址在新加坡，根据新加坡税收法规，该公司应按 17.00%统一税率缴纳所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

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“解释第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。公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	271,735,024.18	262,418,480.29
其他货币资金	15,737,819.53	14,593,936.04
合计	<u>287,472,843.71</u>	<u>277,012,416.33</u>
其中：存放在境外的款项总额	37,728,486.83	7,111,409.03

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项11,227,006.13元。

项目	期末余额	期初余额
货币互换业务保证金	11,227,006.13	11,241,384.31

项目	期末余额	期初余额
合计	11,227,006.13	11,241,384.31

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
货币互换业务		2,891,920.95
合计		2,891,920.95

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	162,619,232.26	98,443,663.78
1-2 年（含 2 年）	6,374.43	613.94
2-3 年（含 3 年）	488.73	
3-4 年（含 4 年）		15,472.48
4-5 年（含 5 年）	15,802.12	
5 年以上	50,000.00	50,000.00
应收账款账面余额合计	162,691,897.54	98,509,750.20
坏账准备	9,064,303.64	4,976,886.36
应收账款账面价值合计	153,627,593.90	93,532,863.84

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	920,742.93	0.57	920,742.93	100.00	
按组合计提坏账准备 其中：	161,771,154.61	99.43	8,143,560.71	5.03	153,627,593.90
账龄组合	161,771,154.61	99.43	8,143,560.71	5.03	153,627,593.90
合计	162,691,897.54	100.00	9,064,303.64	5.57	153,627,593.90

续表：

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,509,750.20	100.00	4,976,886.36	5.05	93,532,863.84
其中：					
账龄组合	98,509,750.20	100.00	4,976,886.36	5.05	93,532,863.84
合计	98,509,750.20	100.00	4,976,886.36	5.05	93,532,863.84

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
VENUS TRADING MIDDLE EAST FZCO	920,742.93	920,742.93	100.00	终止合作，款项无法收回
合计	920,742.93	920,742.93	100.00	—

按单项计提坏账准备的说明：期末按单项计提坏账准备的客户为VENUS TRADING MIDDLE EAST FZCO，主要系不再合作，款项未收回，已全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	161,698,489.33	8,084,924.46	5.00
1-2 年（含 2 年）	6,374.43	637.44	10.00
2-3 年（含 3 年）	488.73	97.75	20.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）	15,802.12	7,901.06	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	161,771,154.61	8,143,560.71	

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,922,183.23	54,703.13		4,976,886.36
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,162,741.23	3,933.12	920,742.93	4,087,417.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	8,084,924.46	58,636.25	920,742.93	9,064,303.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

阶段一：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，综合坏账计提比例5%；阶段二：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金融资产，综合坏账计提比例80.69%；阶段三：初始确认后发生信用减值的金融资产，坏账计提比例100%。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动主要系本期销售订单大幅增加导致。

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
备		920,742.93				920,742.93
按组合计提坏账准备	4,976,886.36	3,166,674.35				8,143,560.71
备						
合计	4,976,886.36	4,087,417.28				9,064,303.64

4.按欠款方归集的期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 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	
				资产期末余额合计	坏账准备期末余额
DNS Logistic LLC	18,608,324.36		18,608,324.36	11.44	930,416.22
OOO "ONLAYN TREYDING"	15,918,705.43		15,918,705.43	9.78	795,935.27
北京 ABB 电气传动系统有 限公司	7,809,812.64		7,809,812.64	4.80	390,490.63
Canada Computers Inc	7,032,946.94		7,032,946.94	4.32	351,647.35
Merlion LLC (OOO Merlion)	6,878,882.28		6,878,882.28	4.23	343,944.11
合计	56,248,671.65		56,248,671.65	34.57	2,812,433.58

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,617,343.49	97.66	1,279,292.06	96.98
1-2 年（含 2 年）	60,765.19	2.27	39,858.49	3.02
2-3 年（含 3 年）	1,951.60	0.07		
合计	2,680,060.28	100.00	1,319,150.55	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
宁波银行股份有限公司	354,135.00	13.21
北京俊杰家具有限责任公司	250,500.00	9.35
北京保盛航空服务有限公司	215,190.00	8.03
CONSUMER TECHNOLOGY ASSOCIATION	204,333.70	7.62
KITGURU LIMITED	182,100.79	6.79
合计	1,206,259.49	45.00

（五）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	221,770,893.62	124,018,906.37

项目	期末余额	期初余额
合计	221,770,893.62	124,018,906.37

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	222,454,840.52	123,677,774.86
1-2 年（含 2 年）	89,837.12	359,261.24
2-3 年（含 3 年）	212,374.42	134,575.20
3-4 年（含 4 年）	135,992.40	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	200,000.00	200,000.00
其他应收账款账面余额合计	223,093,044.46	124,371,611.30
坏账准备	1,322,150.84	352,704.93
其他应收账款账面价值合计	221,770,893.62	124,018,906.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	262,576.83	
押金及保证金	3,606,686.68	717,470.81
出口退税款	15,860,311.68	452,285.15
应收暂付款	1,506,519.27	1,321,355.34
货币互换业务	201,856,950.00	121,880,500.00
合计	223,093,044.46	124,371,611.30

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	223,093,044.46	100.00	1,322,150.84	0.59	221,770,893.62
其中：					
账龄组合	21,236,094.46	9.52	1,322,150.84	6.23	19,913,943.62
暂付款项组合	201,856,950.00	90.48			201,856,950.00
合计	223,093,044.46	100.00	1,322,150.84	0.59	221,770,893.62

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	124,371,611.30	100.00	352,704.93	0.28	124,018,906.37
其中：					
账龄组合	2,491,111.30	2.00	352,704.93	14.16	2,138,406.37
暂付款项组合	121,880,500.00	98.00			121,880,500.00
合计	124,371,611.30	100.00	352,704.93	0.28	124,018,906.37

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,597,890.52	1,029,894.53	5.00
1-2 年（含 2 年）	89,837.12	8,983.71	10.00
2-3 年（含 3 年）	212,374.42	42,474.88	20.00
3-4 年（含 4 年）	135,992.40	40,797.72	30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	21,236,094.46	1,322,150.84	

组合计提项目：按暂付款项组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
货币互换业务	201,856,950.00		
合计	201,856,950.00		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	352,704.93			352,704.93
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	969,445.91			969,445.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,322,150.84			1,322,150.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

阶段一：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，综合坏账计提比例0.59%；阶段二：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金融资产；阶段三：初始确认后发生信用减值的金融资产。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

本期其他应收款账面余额显著变动主要系本期公司出口业务量增长，应收出口退税款项增加，按预期信用损失计提坏账的金额随之上升。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按组合计提坏账准备	352,704.93	969,445.91				1,322,150.84
<u>合计</u>	<u>352,704.93</u>	<u>969,445.91</u>				<u>1,322,150.84</u>

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
宁波银行股份有限公司北京分行	201,856,950.00	90.48	货币互换业务	1 年以内	
北京市国家税务局第三直属税务分局	15,860,311.68	7.11	出口退税	1 年以内	793,015.59
北京实创环保发展有限公司	2,425,621.18	1.09	押金	1 年以内	121,281.06
HTSG A/C CAPITALAND ASCEN	370,510.59	0.17	押金	1 年以内	18,525.53

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
北京京东世纪贸易有限公司	200,000.00	0.09	保证金	5 年以上	200,000.00
合计	220,713,393.45	98.94			1,132,822.18

（六）存货

1.分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	18,179,343.37		18,179,343.37
半成品	16,998,887.41	5,858.45	16,993,028.96
在产品	11,060,317.71		11,060,317.71
库存商品	120,230,833.40	611,620.13	119,619,213.27
发出商品	9,848,268.05		9,848,268.05
委托加工物资	2,668,699.34		2,668,699.34
合计	178,986,349.28	617,478.58	178,368,870.70

（续）

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	20,187,530.99		20,187,530.99
半成品	19,190,665.14	2,179.79	19,188,485.35
在产品	6,223,785.17		6,223,785.17
库存商品	81,768,564.04	721,608.70	81,046,955.34
发出商品	42,112,234.78		42,112,234.78
委托加工物资	2,530,965.59		2,530,965.59
合计	172,013,745.71	723,788.49	171,289,957.22

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	
半成品	2,179.79	3,678.66				5,858.45
库存商品	721,608.70			109,988.57		611,620.13
合计	723,788.49	3,678.66		109,988.57		617,478.58

本期转回或转销存货跌价准备的原因：上期部分呆滞存货本期已出售或领用。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租金及物业管理费	133,735.83	8,609.29
IPO 申报中介费用	3,880,898.57	
预缴企业所得税	1,443,212.59	437,128.89
待抵扣进项税	44,335,117.11	41,392,720.02
应收退货成本	117,480.81	48,011.74
中信保保险	2,450,554.43	1,322,009.48
其他摊销	1,703,974.19	820,931.22
定期存款应收利息		127,307.04
<u>合计</u>	<u>54,064,973.53</u>	<u>44,156,717.68</u>

（八）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	452,372,894.30	434,327,452.13
固定资产清理	92,046.12	
<u>合计</u>	<u>452,464,940.42</u>	<u>434,327,452.13</u>

2.固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	385,766,999.39	68,373,181.64	5,901,677.47	19,356,117.14	1,053,129.05	480,451,104.69
2.本期增加金额	7,054,244.55	26,731,794.25	1,082,985.25	5,625,366.67	64,586.71	40,558,977.43
（1）购置	7,054,244.55	26,731,794.25	1,082,985.25	5,625,366.67	64,586.71	40,558,977.43
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		8,607,968.54	234,830.66	344,412.00	19,848.00	9,207,059.20
（1）处置或报废		8,607,968.54	234,830.66	344,412.00	19,848.00	9,207,059.20
4.期末余额	392,821,243.94	86,497,007.35	6,749,832.06	24,637,071.81	1,097,867.76	511,803,022.92
二、累计折旧						
1.期初余额	17,896,104.26	18,458,060.44	4,084,739.72	4,811,666.07	873,082.07	46,123,652.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.本期增加金额	9,251,003.11	7,658,972.35	499,456.00	3,830,716.81	51,168.77	21,291,317.04
（1）计提	9,251,003.11	7,658,972.35	499,456.00	3,830,716.81	51,168.77	21,291,317.04
3.本期减少金额		7,435,876.16	223,231.42	308,019.44	17,713.96	7,984,840.98
（1）处置或报废		7,435,876.16	223,231.42	308,019.44	17,713.96	7,984,840.98
4.期末余额	27,147,107.37	18,681,156.63	4,360,964.30	8,334,363.44	906,536.88	59,430,128.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	365,674,136.57	67,815,850.72	2,388,867.76	16,302,708.37	191,330.88	452,372,894.30
2.期初账面价值	367,870,895.13	49,915,121.20	1,816,937.75	14,544,451.07	180,046.98	434,327,452.13

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	92,046.12	
合计	<u>92,046.12</u>	

（九）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	23,546,525.39	23,546,525.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	23,546,525.39	23,546,525.39
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,102,049.76	2,102,049.76
（1）计提	2,102,049.76	2,102,049.76
3.本期减少金额		
（1）处置		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	2,102,049.76	2,102,049.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,444,475.63	21,444,475.63
2.期初账面价值		

（十）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,056,756.60	8,498,238.55	37,554,995.15
2.本期增加金额		1,075,449.16	1,075,449.16
（1）购置		1,075,449.16	1,075,449.16
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,056,756.60	9,573,687.71	38,630,444.31
二、累计摊销			
1.期初余额	1,452,837.84	1,629,301.35	3,082,139.19
2.本期增加金额	581,135.13	1,206,805.03	1,787,940.16
（1）计提	581,135.13	1,206,805.03	1,787,940.16
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,033,972.97	2,836,106.38	4,870,079.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1.期末账面价值	27,022,783.63	6,737,581.33	33,760,364.96
2.期初账面价值	27,603,918.76	6,868,937.20	34,472,855.96

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,696,043.11	17,071,678.60	2,167,952.89		16,599,768.82
软件服务	230,258.88	252,696.45	169,586.11		313,369.22
合计	1,926,301.99	17,324,375.05	2,337,539.00		16,913,138.04

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	10,386,454.48	1,749,684.97	5,329,591.29	870,274.68
存货减值准备	617,478.58	154,414.08	723,788.49	182,039.00
内部交易未实现利润	16,219,634.07	2,432,945.11	9,290,608.48	1,393,591.28
股权激励			2,814,170.68	422,125.60
预计负债	17,549,352.93	2,893,578.81	10,172,306.38	1,584,362.28
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	4,130,878.79	619,631.82		
租赁负债	22,650,930.88	3,454,126.62		
合计	71,554,729.73	11,304,381.41	28,330,465.32	4,452,392.84

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量变动计入损益的资产、负债			2,891,920.95	433,788.14
使用权资产	21,444,475.63	3,274,101.78		
合计	21,444,475.63	3,274,101.78	2,891,920.95	433,788.14

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	188,516,463.36	169,046,038.24
合计	188,516,463.36	169,046,038.24

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	期末余额	期初余额	备注
2023 年		11,954,618.40	
2024 年	53,474,220.91	53,474,220.91	
2025 年	6,541,348.53	7,361,314.03	
2026 年	8,911,256.25	8,911,256.25	
2027 年	65,152,156.82	87,344,628.65	
2028 年	54,437,480.85		
合计	188,516,463.36	169,046,038.24	

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产采购款				75,471.70		75,471.70
工程及设备款	1,405,110.18		1,405,110.18	31,799.89		31,799.89
合计	1,405,110.18		1,405,110.18	107,271.59		107,271.59

（十四）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	受限类型	受限情况
货币资金	11,227,006.13	11,227,006.13	保证金	货币互换保证金
应收账款	80,769,579.93	80,769,579.93	质押	出口融资质押
固定资产	28,447,360.08	28,447,360.08	抵押	用于借款抵押
合计	120,443,946.14	120,443,946.14		

续表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,241,384.31	11,241,384.31	保证金	货币互换保证金

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	67,389,306.30	67,389,306.30	质押	出口融资质押
固定资产	364,376,085.47	364,376,085.47	抵押	用于借款抵押
无形资产	27,603,918.76	27,603,918.76	抵押	用于借款抵押
合计	470,610,694.84	470,610,694.84		

注：截至2023年12月31日止，所有权或使用权受限的资产情况如下：

（1）货币资金：详见本附注“六、（一）货币资金”。

（2）应收账款：北京市鑫全盛科技有限公司截至2023年12月31日以质押9,582,710.62美元(人民币价值67,871,464.51元)、12,898,115.42元人民币应收账款，取得宁波银行股份有限公司北京分行出口融资借款65,467,980.79元人民币。

（3）固定资产：北京市九州风神科技股份有限公司截至2023年12月31日以抵押账面价值 28,447,360.08元固定资产，取得北京银行股份有限公司中关村分行授信额度壹亿元，供本公司以及本公司的子公司北京市鑫全盛科技有限公司使用。2023年度，北京市鑫全盛科技有限公司使用该授信额度取得短期借款50,000,000.00元，截至2023年12月31日借款已偿还，固定资产尚未解除抵押。

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	65,698,253.45	103,983,444.76
保证借款	59,131,677.92	29,803,041.67
合计	124,829,931.37	133,786,486.43

（十六）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
货币互换业务	4,130,878.79	
合计	4,130,878.79	

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	216,167,893.37	197,727,875.54
货物运输代理费	236,579.57	390,972.43
设备工程款	10,041,765.53	10,350,661.43

项目	期末余额	期初余额
其他	3,630,919.81	107,775.40
合计	230,077,158.28	208,577,284.80

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市拓达源科技有限公司	786,057.55	诉讼中
合计	786,057.55	

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,057,584.97	7,739,978.31
合计	5,057,584.97	7,739,978.31

（十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,961,494.55	231,272,590.41	211,336,828.60	43,897,256.36
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,589,686.68	17,585,552.72	18,701,372.86	473,866.54
三、辞退福利		2,062,354.12	2,062,354.12	
合计	25,551,181.23	250,920,497.25	232,100,555.58	44,371,122.90

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,624,448.28	206,520,853.86	186,567,321.67	43,577,980.47
二、职工福利费		10,083,941.27	10,083,941.27	
三、社会保险费	337,046.27	9,083,996.62	9,114,338.31	306,704.58
其中：医疗保险费	253,061.45	8,287,576.44	8,271,072.78	269,565.11
工伤保险费	62,658.18	511,214.46	559,530.18	14,342.46
生育保险费	21,326.64	285,205.72	283,735.35	22,797.01
四、住房公积金		5,513,804.15	5,508,054.25	5,749.90
五、工会经费和职工教育经费		69,994.51	63,173.10	6,821.41
合计	23,961,494.55	231,272,590.41	211,336,828.60	43,897,256.36

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,541,681.78	16,914,177.53	17,996,240.95	459,618.36
2.失业保险费	48,004.90	671,375.19	705,131.91	14,248.18
合计	<u>1,589,686.68</u>	<u>17,585,552.72</u>	<u>18,701,372.86</u>	<u>473,866.54</u>

4.辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿		2,062,354.12	2,062,354.12	
合计		<u>2,062,354.12</u>	<u>2,062,354.12</u>	

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,287,918.92	721,603.85
2. 增值税	800,160.72	1,132,184.03
3. 城市维护建设税	56,428.06	3,783.78
4. 教育费附加	40,359.48	2,706.13
5. 代扣代缴个人所得税	635,558.80	466,921.00
6. 其他	3,396,274.35	330,409.37
合计	<u>8,216,700.33</u>	<u>2,657,608.16</u>

（二十一）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	206,160,541.66	116,858,894.89
合计	<u>206,160,541.66</u>	<u>116,858,894.89</u>

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
货币互换业务	204,624,000.00	116,140,000.00
代垫费用	1,536,541.66	718,894.89
合计	<u>206,160,541.66</u>	<u>116,858,894.89</u>

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,232,416.67
一年内到期的租赁负债	4,938,914.84	
合计	<u>4,938,914.84</u>	<u>10,232,416.67</u>

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,384,074.44	4,285,965.13
应付退货款	1,220,204.23	897,056.05
待转销项税额	30,626.46	46,958.72
合计	<u>4,634,905.13</u>	<u>5,229,979.90</u>

（二十四）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		139,950,000.00	3.98%
合计		<u>139,950,000.00</u>	

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,650,930.88	
减：一年内到期部分	4,938,914.84	
合计	<u>17,712,016.04</u>	

（二十六）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	17,445,020.53	9,758,766.54
渠道支持费	104,332.40	265,714.53
未决诉讼		147,825.31
合计	<u>17,549,352.93</u>	<u>10,172,306.38</u>

（二十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	74,824,375.00	2,741,620.00				2,741,620.00	77,565,995.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
合计	74,824,375.00	2,741,620.00				77,565,995.00

注：2023年6月13日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案。2023年7月7日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发《关于同意北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行的函》（[2023]1307号股转函）。本次股票发行股数为2,741,620股，每股价格为人民币8.33元，募集资金总额为22,837,694.60元。

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,071,602.48	23,206,365.50		183,277,967.98
其他资本公积	2,814,170.68	696,329.32	3,510,500.00	
合计	162,885,773.16	23,902,694.82	3,510,500.00	183,277,967.98

注1：根据公司2018年12月28日召开的2018年度第八次临时股东大会，同意股东韩小娜通过持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)，将其持有公司59,000股以每股13.00元的价格转让给激励对象，公司根据引进新股东北京外经贸发展引导基金(有限合伙)每股认购价格72.50元/股作为公允价格，将员工的每股授予价格与公允价格的差额计入资本公积，金额为3,510,500.00元，按5年的服务期限分期摊销。其中，2023年计入资本公积696,329.32元，截至2023年12月31日，已全部行权，余额由其他资本公积转入股本溢价。

注2：2023年6月13日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案。2023年7月7日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发《关于同意北京市九州风神科技股份有限公司股票定向发行的函》（[2023]1307号股转函）。本次股票发行股数为2,741,620股，每股价格为人民币8.33元，募集资金总额为22,837,694.60元（含发行费用400,209.10元），计入股本溢价19,695,865.50元。

（二十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得税 前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益								
的其他综合收益								
二、将重分类进损益的								
其他综合收益	-28,768.40							-28,768.40
1、外币财务报表折算差								
额	-28,768.40							-28,768.40
<u>合计</u>	<u>-28,768.40</u>							<u>-28,768.40</u>

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,830,751.53			23,830,751.53
<u>合计</u>	<u>23,830,751.53</u>			<u>23,830,751.53</u>

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	266,806,151.25	235,462,455.13
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	266,806,151.25	235,462,455.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	232,925,272.41	36,706,164.99
减：提取法定盈余公积		5,362,468.87
应付普通股股利		
本年分配现金股利数	20,052,932.41	
期末未分配利润	479,678,491.25	266,806,151.25

（三十二）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,455,014,383.88	875,595,439.45	827,062,494.64	556,194,139.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,274,394.50	2,101,742.63	6,712,831.49	770,738.88
合计	<u>1,463,288,778.38</u>	<u>877,697,182.08</u>	<u>833,775,326.13</u>	<u>556,964,878.72</u>

2.按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,455,014,383.88</u>	<u>875,595,439.45</u>	<u>827,062,494.64</u>	<u>556,194,139.84</u>
一、机箱收入	241,496,138.23	142,426,044.08	152,818,707.42	106,611,457.26
机箱	241,496,138.23	142,426,044.08	152,818,707.42	106,611,457.26
二、电源收入	338,635,461.60	266,848,342.17	138,671,713.85	119,472,600.70
电源	338,635,461.60	266,848,342.17	138,671,713.85	119,472,600.70
三、散热器收入	847,961,037.83	450,498,947.10	516,870,669.85	321,432,095.00
水冷电脑散热器	326,745,667.20	147,901,506.82	154,373,422.87	83,604,469.17
热管电脑散热器	389,914,561.26	218,558,182.74	239,124,491.10	156,218,309.52
基础电脑散热器	28,606,612.39	18,868,554.81	36,821,069.39	24,823,536.04
笔记本电脑散热器	12,479,361.53	8,148,013.31	12,924,774.15	9,339,467.92
风扇	38,367,157.79	17,142,100.84	27,840,283.38	14,168,667.12
工业类散热器	51,847,677.66	39,880,588.58	45,786,628.96	33,277,645.23
四、其他收入	26,921,746.22	15,822,106.10	18,701,403.52	8,677,986.88
消费类电子	4,104,204.47	3,408,621.29	2,933,254.55	1,946,885.30
常规附件	15,827,373.87	6,347,731.96	13,123,599.89	5,783,755.22
其他	6,990,167.88	6,065,752.85	2,644,549.08	947,346.36
2. 其他业务小计	<u>8,274,394.50</u>	<u>2,101,742.63</u>	<u>6,712,831.49</u>	<u>770,738.88</u>
模具收入	772,316.83	542,311.46	600,540.91	362,821.97
服务收入	51,286.43		62,502.39	
其他	7,450,791.24	1,559,431.17	6,049,788.19	407,916.91
合计	<u>1,463,288,778.38</u>	<u>877,697,182.08</u>	<u>833,775,326.13</u>	<u>556,964,878.72</u>

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	823,425.06	593,141.41
教育费附加	353,667.34	261,362.51
地方教育费附加	235,778.23	163,567.44
房产税	3,257,131.56	3,240,988.93
土地使用税	154,587.76	154,587.76
车船使用税	3,680.00	4,090.00
印花税	1,349,044.63	1,195,795.76
环境保护税	7,550.40	
<u>合计</u>	<u>6,184,864.98</u>	<u>5,613,533.81</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,869,534.50	32,417,568.26
折旧与摊销	2,615,644.19	1,948,348.63
运杂费	9,073,079.38	7,793,602.78
业务招待费	2,575,606.36	314,752.94
样品费用	2,730,249.87	2,070,264.85
水电物业费	616,731.77	884,568.16
售后服务费	8,199,167.97	3,877,735.73
广告宣传费	18,424,001.20	7,789,036.57
服务费	7,688,811.40	4,944,645.76
电商平台服务费	12,482,018.16	8,652,384.87
差旅费	5,573,277.61	2,350,230.38
财产与商业保险费	5,000,838.91	3,001,369.22
办公费	2,455,967.22	1,808,260.03
其他	2,403,921.45	1,652,417.91
<u>合计</u>	<u>121,708,849.99</u>	<u>79,505,186.09</u>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,394,862.22	54,441,852.37
办公费	2,023,684.61	1,657,011.95
折旧与摊销	8,011,699.43	6,960,657.10
水电物业费	4,472,087.28	5,889,957.72

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,283,175.61	328,586.82
差旅费	1,353,858.68	345,786.58
中介服务费	5,282,159.54	7,580,524.95
股份支付	696,329.32	6,618,989.97
技术与软件服务费	2,466,240.29	4,402,820.61
客诉与弃置费用	3,775,987.39	2,046,564.78
低值易耗品	317,553.59	1,725,094.90
其他	1,666,923.30	2,740,635.36
合计	108,744,561.26	94,738,483.11

（三十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,732,320.10	31,223,382.56
材料费用	17,886,464.22	6,985,932.30
差旅费	2,336,040.45	954,970.83
专利费	1,467,633.10	1,351,281.88
办公费	1,054,623.01	644,372.23
测试费用	1,807,229.93	1,034,472.12
技术服务费	3,167,983.25	2,013,780.38
折旧与摊销	3,110,945.39	2,152,576.86
房租及物业	998,191.57	502,787.21
其他	1,588,593.39	654,434.34
合计	75,150,024.41	47,517,990.71

（三十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,655,698.01	11,574,036.32
减：利息收入	1,539,410.89	444,010.17
汇兑损失	-15,288,176.64	-30,699,386.51
手续费及其他	974,941.62	432,737.79
合计	-8,196,947.90	-19,136,622.57

（三十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	116,995.92	690,430.04
北京市商务局补贴	1,950,754.00	2,270,862.00
个税手续费返还	98,532.11	195,398.86
国网电力光伏补助	10,758.11	6,473.40
北京市海淀区社会保险基金管理中心生育津贴	31,602.00	102,295.25
规划和自然资源委员会减免小微企业不动产登记费	7,160.00	
升规企业奖励资金	20,000.00	
合计	2,235,802.14	3,265,459.55

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品		21,064.82
货币互换业务	-8,259,943.56	-4,530,438.46
合计	-8,259,943.56	-4,509,373.64

（四十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
货币互换业务	-4,130,878.79	2,891,920.95
合计	-4,130,878.79	2,891,920.95

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,087,417.28	46,742.42
其他应收款坏账损失	-969,445.91	1,863,348.07
合计	-5,056,863.19	1,910,090.49

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	106,309.91	-723,788.49
合计	106,309.91	-723,788.49

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-275,374.07	-148,657.45

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益		531,812.98
合计	-275,374.07	383,155.53

（四十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废利得	299,970.34	8,515.49	299,970.34
赔偿收入	2,474,748.16	2,020,331.13	2,474,748.16
经批准无需支付的应付款项	2,810.00	1,178,489.54	2,810.00
其他	11,279.22	245,298.57	11,279.22
合计	2,788,807.72	3,452,634.73	2,788,807.72

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
劳动合同经济补偿金		16,858,506.28	
违约金及赔偿支出	213,239.41	3,155,431.20	213,239.41
非流动资产报废损失	73,831.47	1,434,918.67	73,831.47
罚没及滞纳金支出	131,758.27	253,451.75	131,758.27
非常损失		240,483.41	
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
其他	24,345.96	33,434.57	24,345.96
合计	943,175.11	21,976,225.88	943,175.11

（四十六）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,551,331.13	13,915,536.97
递延所得税费用	-4,011,674.93	2,644,047.54
合计	35,539,656.20	16,559,584.51

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	268,464,928.61	53,265,749.50

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,269,739.29	7,989,862.43
子公司适用不同税率的影响	9,547,810.41	-3,493,198.30
调整以前期间所得税的影响	1,136,622.21	-327,472.66
无须纳税的收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,876.82	73,331.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,995,111.21	
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	4,145,659.68	20,308,386.77
研发费用加计扣除金额的影响	-12,908,941.00	-7,991,324.81
所得税费用合计	35,539,656.20	16,559,584.51

（四十七）现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,235,802.14	3,265,459.55
罚没、赔款等其他营业外收入	2,488,837.38	3,444,119.24
利息收入	1,539,410.89	444,010.17
受限资金变动	14,378.18	16,294,401.29
收回其他往来款项	11,323,365.84	14,550,242.75
合计	<u>17,601,794.43</u>	<u>37,998,233.00</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发等费用性支出	126,229,191.00	85,934,618.03
罚没、赔款等其他营业外支出	869,343.64	3,682,800.93
金融机构手续费	974,941.62	432,737.79
支付其他往来款项	18,041,075.37	14,256,533.71
合计	<u>146,114,551.63</u>	<u>104,306,690.46</u>

2.与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换业务	3,139,527.39	
合计	<u>3,139,527.39</u>	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换业务		10,763,835.64
合计		<u>10,763,835.64</u>

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	本期发生额	上期发生额
支付租金	895,594.51	2,300,878.40
合计	<u>895,594.51</u>	<u>2,300,878.40</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	133,786,486.43	481,482,918.08	4,660,426.45	495,099,899.59		124,829,931.37
长期借款	139,950,000.00			139,950,000.00		
租赁负债			23,546,525.39	895,594.51	4,938,914.84	17,712,016.04
一年内到期的非流动负债	10,232,416.67		7,934,186.40	13,227,688.23		4,938,914.84
合计	<u>283,968,903.10</u>	<u>481,482,918.08</u>	<u>36,141,138.24</u>	<u>649,173,182.33</u>	<u>4,938,914.84</u>	<u>147,480,862.25</u>

4.以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
货币互换业务	货币互换业务主要系公司用美元/人民币换取同等金额的人民币/美元，以此降低汇率变动带来的风险	公司支出或收到相关投资活动现金，实际为货币不同币种间互换，采用净额列报可更真实反应相关业务的实际现金流量	3,139,527.39
合计			<u>3,139,527.39</u>

5.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	232,925,272.41	36,706,164.99
加：资产减值准备	-106,309.91	723,788.49
信用减值损失	5,056,863.19	-1,910,090.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,291,317.04	16,944,643.33
使用权资产摊销	2,102,049.76	2,300,878.40
无形资产摊销	1,787,940.16	1,538,952.91
长期待摊费用摊销	2,337,539.00	1,845,896.62
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）	275,374.07	-383,155.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-226,138.87	1,426,403.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,130,878.79	-2,891,920.95
财务费用（收益以“－”号填列）	-7,632,478.63	-19,125,350.19
投资损失（收益以“－”号填列）	8,259,943.56	4,509,373.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,851,988.57	2,210,259.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,840,313.64	433,788.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,972,603.57	-31,155,087.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,181,917.90	31,414,759.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,848,781.98	75,085,064.03
其他	696,329.32	6,618,989.97
经营活动产生的现金流量净额	216,581,165.47	126,293,356.96
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	276,245,837.58	265,771,032.02
减：现金的期初余额	265,771,032.02	236,937,421.93
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	10,474,805.56	28,833,610.09

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	276,245,837.58	265,771,032.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	271,735,024.18	262,418,480.29
可随时用于支付的其他货币资金	4,510,813.40	3,352,551.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	276,245,837.58	265,771,032.02

（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			186,735,138.96
其中：美元	25,980,602.10	7.0827	184,012,810.50
欧元	258,132.43	7.8592	2,028,714.39
港币	3,757.97	0.90622	3,405.55
英镑	11,094.12	9.0411	100,303.05
澳大利亚元	576.90	4.8484	2,797.04
日元	3,188,991.00	0.050213	160,128.81
新加坡元	4,445.32	5.3772	23,903.37
台币	184,076.00	0.2314	42,595.19
加拿大元	39,457.14	5.3673	211,778.31
土耳其新里拉	251,772.67	0.2405	60,551.33
波兰兹罗提	727.44	1.8107	1,317.18
沙特里亚尔	36,165.32	1.8926	68,446.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞典克朗	4,620.20	0.7110	3,284.96
墨西哥比索	36,118.14	0.41815	15,102.80
应收账款			101,002,382.27
其中：美元	14,260,434.90	7.0827	101,002,382.27
其他应收款			202,513,162.40
其中：美元	28,522,728.54	7.0827	202,017,929.43
欧元	1,302.84	7.8592	10,239.28
迪拉姆	50,600.00	0.2314	11,708.84
台币	68,904.00	5.3772	370,510.59
新加坡元	6,068.55	5.3673	32,571.73
土耳其新里拉	46,331.40	0.2405	11,142.70
沙特里亚尔	30,623.21	1.8926	57,957.49
瑞典克朗	842.61	0.7110	599.10
墨西哥比索	1,203.50	0.41815	503.24

（五十）租赁

1.作为承租人

（1）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

简化处理的短期租赁的租赁费用为 850,061.57 元。

与租赁相关的现金流出总额 1,745,656.08 元。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,732,320.10	31,223,382.56
材料费用	17,886,464.22	6,985,932.30
差旅费	2,336,040.45	954,970.83
专利费	1,467,633.10	1,351,281.88
办公费	1,054,623.01	644,372.23
测试费用	1,807,229.93	1,034,472.12
技术服务费	3,167,983.25	2,013,780.38
折旧与摊销	3,110,945.39	2,152,576.86

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业	998,191.57	502,787.21
其他	1,588,593.39	654,434.34
合计	75,150,024.41	47,517,990.71
其中：费用化研发支出	75,150,024.41	47,517,990.71
<u>合计</u>	<u>75,150,024.41</u>	<u>47,517,990.71</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2.合并成本及商誉

无。

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

无。

4.购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5.购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

6.其他说明

无。

（二）同一控制下企业合并

1.本期发生的同一控制下企业合并

无。

2.企业合并成本

无。

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

（1）属于“一揽子交易”的情形

无。

（2）非“一揽子交易”的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的子公司构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	广东省惠州市	10,000,000 元	广东省惠州市	研发与制造业务	100.00		100.00	投资设立
深圳市鑫全盛工贸有限公司	广东省深圳市	10,000,000 元	广东省深圳市	研发与制造业务	100.00		100.00	同一控制下合并
北京市鑫全盛科技有限公司	北京市	10,000,000 元	北京市	研发与销售业务	100.00		100.00	同一控制下合并
DeepCool B.V.	荷兰	1,000 欧元	埃因霍恩	销售业务		100.00	100.00	投资设立
Deepcool USA Inc.	美国	1,000,000 美元	加利福尼亚州	销售业务		100.00	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
					直接	间接	比例（%）	
鑫全盛有限公司	香港	500,000 港元	香港	销售业务		100.00	100.00	投资设立
DEEPCOOL PTE. LTD.	新加坡	228,000 美元	新加坡	销售业务		100.00	100.00	投资设立

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无。

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

无。

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	116,995.92	690,430.04
北京市商务局补贴	1,950,754.00	2,270,862.00
个税手续费返还	98,532.11	195,398.86
国网电力光伏补助	10,758.11	6,473.40
北京市海淀区社会保险基金管理中心生育津贴	31,602.00	102,295.25
规划和自然资源委员会减免小微企业不动产登记费	7,160.00	
升规企业奖励资金	20,000.00	
合计	<u>2,235,802.14</u>	<u>3,265,459.55</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行理财产品、货币互换产品、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供稳定保障。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	287,472,843.71			287,472,843.71
应收账款	153,627,593.90			153,627,593.90
其他应收款	221,770,893.62			221,770,893.62

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	动计入当期损益的金融	其他综合收益的金融资产	
货币资金	277,012,416.33			277,012,416.33
应收账款	93,532,863.84			93,532,863.84
其他应收款	124,018,906.37			124,018,906.37
交易性金融资产		2,891,920.95		2,891,920.95

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		124,829,931.37	124,829,931.37

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
交易性金融负债	4,130,878.79		4,130,878.79
应付账款		230,077,158.28	230,077,158.28
其他应付款		206,160,541.66	206,160,541.66
租赁负债		17,712,016.04	17,712,016.04
一年内到期的非流动负 债		4,938,914.84	4,938,914.84

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		133,786,486.43	133,786,486.43
应付账款		208,577,284.80	208,577,284.80
其他应付款		116,858,894.89	116,858,894.89
长期借款		139,950,000.00	139,950,000.00
一年内到期的非流动负债		10,232,416.67	10,232,416.67

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，本公司只对部分长期合作的优质客户进行授信，本公司需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款及交易性金融资产，除交易性金融资产外，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。交易性金融资产主要是购买的与固定收益资产挂钩的银行理财产品，最大风险敞口等于本公司与银行签订的理财产品合约中约定的最高收益率与最低收益率的差*理财产品本金产生的收益损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户分析。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和六、（五）其他应收款中。

3.流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	期末余额		
			1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	124,829,931.37	125,996,506.87	125,996,506.87		
交易性金融负债	4,130,878.79	4,130,878.79	4,130,878.79		
应付账款	230,077,158.28	230,077,158.28	230,077,158.28		
其他应付款	206,160,541.66	206,160,541.66	206,160,541.66		
租赁负债	22,650,930.88	24,843,237.31	5,798,074.18	11,768,299.59	7,276,863.54

4.市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币65,467,980.79元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债相关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、（四十九）外币货币性项目。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			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				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：银行理财产品				
持续以公允价值计量的资产总额				
（二）交易性金融负债			4,130,878.79	4,130,878.79
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			4,130,878.79	4,130,878.79
其中：货币互换业务			4,130,878.79	4,130,878.79
持续以公允价值计量的负债总额			4,130,878.79	4,130,878.79

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

公司货币互换业务采用银行报价进行预估价值。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人情况

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
夏春秋和韩小娜夫妇	共同控制	夏春秋和韩小娜分别直接持有本公司 32.23%和 29.01%的股权，韩小娜通过深圳市鑫全盛管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公	夏春秋和韩小娜分别直接持有本公司 32.23%和 29.01%的股权，合计持有本公司 61.24%的表决权。
		司 3.22%的股权，同时夏春秋、韩小娜与股东宁世爱（持有公司 0.40%股权）和韩天雨（持有公司 0.40%的股权）签订一致行动协议，占本公司总股本的 65.26%。	

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）1.本公司的子公司构成”相关内容。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李兰芳	董事、财务总监
黄从利	董事、副总经理
刘阳	董事
姜齐荣	独立董事
吴伟光	独立董事
宋顺林	独立董事
陈哲义	监事会主席
边志愿	监事
刘靡	职工代表监事
刘赫丽	副总经理、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘欣	副总经理
宁世爱	公司控股股东、实际控制人的一致行动人，夏春秋母亲
韩天雨	公司控股股东、实际控制人的一致行动人，韩小娜父亲

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏春秋、韩小娜	150,000,000.00	2021-9-3	2026-9-2	是
夏春秋、韩小娜	200,000,000.00	2022-3-29	2024-3-28	否
夏春秋	85,000,000.00	2021-11-12	2024-1-8	否
夏春秋	20,000,000.00	2022-12-28	2024-12-27	否
韩小娜	20,000,000.00	2022-12-28	2024-12-27	否
夏春秋	9,300,000.00	2023-3-28	2024-3-26	否
韩小娜	9,300,000.00	2023-3-28	2024-3-26	否

注1：由夏春秋、韩小娜共同担保的1.5亿元最高额保证合同，因长期借款于2023年7月3日提前还清，担保责任已提前结束，结束履行。

注2：夏春秋、韩小娜担保金额为2,000.00万元的最高额保证合同，在授信期间未结束时新增借款，根据合同约定，全程保证期间为主合同下的债务履行期间届满之日起3年，主合同为《综合授信合同》，债务期间为2022年12月28日至2024年12月27日。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	14,817,789.30	5,986,399.89

8.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司职工			59,000.00	3,510,500.00				
合计			<u>59,000.00</u>	<u>3,510,500.00</u>				

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期增资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	近期增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	员工股权激励意向书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,961,300.00

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司职工	696,329.32	
<u>合计</u>	<u>696,329.32</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经公司第三届董事会第三次会议审议通过,鉴于公司正在申请北交所上市,为更好地维护全体股东的长远利益,公司 2023 年度拟不进行利润分配。

公司 2023 年度利润分配预案已经公司第三届董事会第三次会议审议通过,尚需公司 2023 年年度股东大会审议通过。

（二）设立三级子公司马来西亚子公司

经公司第三届董事会第二次会议审议通过,公司二级子公司鑫全盛(新加坡)有限公司(英文名称:DEEPCOOL PTE. LTD.),以其自有资金在马来西亚柔佛州设立全资子公司鑫全盛(马来西亚)有限公司(英文名称:DEEPCOOL MALAYSIA SDN. BHD.),已于 2024 年 2 月 7 日完成注册。

马来西亚子公司设立后,公司拟在马来西亚建设工厂,扩大公司散热器产品的生产能力,有利于公司紧握手握行业发展机遇,优化产能结构,满足海外市场发展需求。

（三）汇率变动情况

受俄罗斯政治环境变化的影响,俄罗斯卢布贬值,欧元、美元汇率大幅波动,美元作为本公司的结算货币,其汇率波动对公司影响较大。截至 2023 年 12 月 31 日,美元汇率出现大幅波动,另俄罗斯政治环境也尚未稳定,本公司

将密切关注俄罗斯政治环境变化情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十八、其他重要事项

报告期内本公司无需说明的其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,321,056.81	19,945,489.29
1-2 年（含 2 年）		60.00
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	50,000.00	50,000.00
应收账款账面余额合计	19,371,056.81	19,995,549.29
坏账准备	1,016,052.85	1,047,280.48
应收账款账面价值合计	18,355,003.96	18,948,268.81

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按组合计提坏账准备	19,371,056.81	100.00	1,016,052.85	5.25	18,355,003.96
其中：账龄组合	19,371,056.81	100.00	1,016,052.85	5.25	18,355,003.96
合计	19,371,056.81	100.00	1,016,052.85	5.25	18,355,003.96

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,995,549.29	100.00	1,047,280.48	5.24	18,948,268.81
其中：账龄组合	19,995,549.29	100.00	1,047,280.48	5.24	18,948,268.81

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	19,995,549.29	100.00	1,047,280.48	5.24	18,948,268.81

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,321,056.81	966,052.85	5.00
1-2 年（含 2 年）			10.00
2-3 年（含 3 年）			20.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	19,371,056.81	1,016,052.85	

续表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,945,489.29	997,274.48	5.00
1-2 年（含 2 年）	60.00	6.00	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	19,995,549.29	1,047,280.48	

（2）按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	997,274.48	50,006.00		1,047,280.48
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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）	
——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				
本期转回	31,221.63	6.00		31,227.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	966,052.85	50,000.00		1,016,052.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

阶段一：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，综合坏账计提比例5%；阶段二：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金融资产，综合坏账计提比例100.00%；阶段三：初始确认后发生信用减值的金融资产。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
无。

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
备	1,047,280.48		31,227.63			1,016,052.85
合计	<u>1,047,280.48</u>		<u>31,227.63</u>			<u>1,016,052.85</u>

4.按欠款方归集的期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 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余 额合计数的比例(%)
北京 ABB 电气传动系统有限公司	7,809,812.64		390,490.63	40.32
北京京东世纪贸易有限公司	5,499,865.75		274,993.29	28.39
深圳市智微智能科技股份有限公司	1,433,121.76		71,656.09	7.40
惠州市众盛电子有限公司	1,319,616.98		65,980.85	6.81
泰克科技（中国）有限公司	823,493.95		41,174.70	4.25
合计	16,885,911.08		844,295.56	87.17

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利		206,200,000.00
其他应收款	1,640,731.86	56,984,153.70
合计	1,640,731.86	263,184,153.70

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京市鑫全盛科技有限公司		186,200,000.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司		20,000,000.00
合计		206,200,000.00

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,496,204.94	56,710,958.41
1-2 年（含 2 年）	89,677.12	269,936.91
2-3 年（含 3 年）	128,659.70	51,000.00
3-4 年（含 4 年）	51,000.00	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	200,000.00	200,000.00
其他应收账款账面余额合计	1,965,541.76	57,231,895.32
坏账准备	324,809.90	247,741.62
其他应收账款账面价值合计	1,640,731.86	56,984,153.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,857,267.08	613,744.23
应收暂付款	108,274.68	118,151.09
关联方往来款		56,500,000.00
合计	1,965,541.76	57,231,895.32

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备 其中：	1,965,541.76	100.00	324,809.90	16.53	1,640,731.86
账龄组合	1,965,541.76	100.00	324,809.90	16.53	1,640,731.86
合计	1,965,541.76	100.00	324,809.90	16.53	1,640,731.86

续表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方计提坏账准备	56,500,000.00	98.72			56,500,000.00
按组合计提坏账准备	731,895.32	1.28	247,741.62	33.85	484,153.70
其中：					
账龄组合	731,895.32	1.28	247,741.62	33.85	484,153.70
合计	57,231,895.32	100.00	247,741.62	0.43	56,984,153.70

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,496,204.94	74,810.25	5.00
1-2 年（含 2 年）	89,677.12	8,967.71	10.00
2-3 年（含 3 年）	128,659.70	25,731.94	20.00
3-4 年（含 4 年）	51,000.00	15,300.00	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	<u>1,965,541.76</u>	<u>324,809.90</u>	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	247,741.62			247,741.62
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	77,068.28			77,068.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	324,809.90			324,809.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

阶段一：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，综合坏账计提比例16.53%；阶段二：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金融资产；阶段三：初始确认后发生信用减值的金融资产。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

无。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	247,741.62	77,068.28			324,809.90
合计	<u>247,741.62</u>	<u>77,068.28</u>			<u>324,809.90</u>

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,399,600.00		41,399,600.00	41,198,962.74		41,198,962.74
合计	<u>41,399,600.00</u>		<u>41,399,600.00</u>	<u>41,198,962.74</u>		<u>41,198,962.74</u>

1.对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
北京市鑫全盛科技有限公司	18,453,962.74	200,637.26		18,654,600.00	
深圳市鑫全盛工贸有限公司	12,745,000.00			12,745,000.00	
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	<u>41,198,962.74</u>	<u>200,637.26</u>		<u>41,399,600.00</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,465,189.84	142,266,290.60	161,134,195.07	142,972,597.52
其他业务	2,272,117.97	724,149.36	2,049,634.93	598,050.50
合计	<u>155,737,307.81</u>	<u>142,990,439.96</u>	<u>163,183,830.00</u>	<u>143,570,648.02</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
货币互换业务		80,021,064.82
合计		<u>80,021,064.82</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-275,374.07	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失
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	2,020,274.11	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
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	-12,390,822.35	货币互换业务及公允价值变动
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		
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	1,845,632.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-1,272,588.18	
少数股东权益影响额（税后）		

非经常性损益明细	金额	说明
合计	-7,527,701.52	

（二）净资产收益率及每股收益

1.每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	36.22	3.0661	3.0661
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.39	3.1652	3.1652

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2023 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	232,925,272.41
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-7,527,701.52
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	240,452,973.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	528,318,282.54
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	22,437,485.50
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5.00
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	20,052,932.41
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	696,329.32
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	12.00
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	764,324,437.36
	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M$	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	0- $Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	643,128,656.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	36.22%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	37.39%

3.每股收益的计算过程

项目	序号	2023 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	232,925,272.41
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-7,527,701.52
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-Fc	240,452,973.93
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	74,824,375.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	2,741,620.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	75,966,716.67
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	75,966,716.67
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	3.0661
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	3.1652
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	3.0661
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	3.1652

北京市九州风神科技股份有限公司

二〇二四年九月二十六日

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

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“解释第 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。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

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	-275,374.07
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,020,274.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-12,390,822.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,845,632.61
非经常性损益合计	-8,800,289.70
减：所得税影响数	-1,272,588.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-7,527,701.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用