



金龙机电股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄磊、主管会计工作负责人黄磊及会计机构负责人(会计主管人员)黄磊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析-十、公司面临的风险和应对措施”中对公司经营可能面临的风险的描述。敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金龙机电	指	金龙机电股份有限公司
东莞金龙	指	金龙机电（东莞）有限公司，公司全资子公司
淮北金龙	指	金龙机电（淮北）有限公司，公司全资子公司
甲艾马达	指	深圳甲艾马达有限公司，公司全资子公司
杭州金龙	指	金龙机电（杭州）有限公司，公司全资孙公司
广东金龙	指	广东金龙机电有限公司，公司全资子公司
联合东创	指	深圳市联合东创科技有限公司，公司参股公司
兴科电子	指	兴科电子（东莞）有限公司，公司全资子公司
香港兴科	指	兴科电子（香港）有限公司，公司全资孙公司
金兴创	指	广东金兴创精密技术有限公司，公司全资子公司
金龙集团	指	金龙控股集团有限公司，公司原控股股东
宁瑞沃格	指	河北宁瑞沃格企业管理咨询有限公司，公司第一大股东
微特电机	指	全称为微型特种电机，指体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下，用途、性能及环境条件要求特殊的电机。
马达	指	电动机的俗称，是将电能转化为机械能的机器，主要作用是产生驱动力矩，作为电器或小型机械的动力源。
触摸屏	指	“触控屏”、“触控面板”，是一种可接收触头等输入讯号的感应式液晶显示装置。触摸屏作为一种最新的电脑输入设备，它是目前最简单、自然的一种人机交互方式。
盖板玻璃	指	英文名为 Cover Glass，又称强化光学玻璃、玻璃视窗、强化手机镜片等，应用于电容式触摸屏最外层。
线性马达	指	为一种新型振动马达，通过以共振频率工作的方式快速线性移动弹簧质量块而造成振动，尤其适合用于触觉反馈振动技术。
结构件	指	具有一定形状结构，并能够承受载荷的作用的构件，如机壳、支架、框架、内部的骨架及支撑定位架等。
硅橡胶结构件	指	以硅胶和橡胶为主要原材料生产的各种硅橡胶制品，可通过模压成型、硅胶射出成型等方法制作出各种制品，具有良好的加工性能、易成型等优点，广泛应用于生活中各个领域。
显示模组/LCM	指	LCD Module 的缩写，即 LCD 显示模组、液晶模块，是指将液晶显示器件、连接件、控制与驱动等外围电路、PCB 电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件。
电子雾化器	指	通过加热雾化产生具有特定气味的气溶胶供用户抽吸的电子传送系统。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金龙机电	股票代码	300032
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金龙机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金龙机电		
公司的外文名称（如有）	Jinlong Machinery & Electronic Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JINLONG INC		
公司的法定代表人	黄磊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄磊（代）	黄美燕
联系地址	广东省东莞市虎门镇怀德社区新下路5号兴科工业园	广东省东莞市虎门镇怀德社区新下路5号兴科工业园
电话	0769-81008096	0769-81008096
传真	0769-83000763	0769-83000763
电子信箱	ir@kotl.com.cn	ir@kotl.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	浙江省温州市乐清市北白象镇进港大道边金龙科技园
公司注册地址的邮政编码	325603
公司办公地址	广东省东莞市虎门镇怀德社区新下路5号兴科工业园
公司办公地址的邮政编码	523926
公司网址	www.kotl.com.cn
公司电子信箱	ir@kotl.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023年07月03日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网,《关于董事会办公室办公地址变更的公告》 (公告编号: 2023-031)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	广东省东莞市虎门镇怀德社区新下路 5 号兴科工业园

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入 (元)	1,643,057,115.56	1,575,030,590.66	4.32%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	22,905,240.77	13,183,465.82	73.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	21,620,495.88	21,239,913.05	1.79%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-189,008,538.94	112,446,139.70	-268.09%
基本每股收益 (元/股)	0.0285	0.0164	73.78%
稀释每股收益 (元/股)	0.0285	0.0164	73.78%
加权平均净资产收益率	1.90%	1.15%	0.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产 (元)	2,468,178,804.93	3,223,908,715.63	-23.44%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,217,342,779.44	1,193,293,581.78	2.02%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-270,325.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,029,718.25	主要系本报告期收到的政府补助所致。
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	1.00	
债务重组损益	3,575.19	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,115,198.52	主要系本报告期对部分诉讼计提预计负债所致。
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-831,808.90	主要系本报告期银行理财收益及远期外汇合约公允价值变动所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,532.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,907.74	
减：所得税影响额	226,840.89	
合计	1,284,744.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

1、消费电子零部件行业

公司主营的马达、结构件及盖板玻璃业务主要服务于智能手机及其周边硬件，属于消费电子零部件行业。近年来，由于智能手机行业增速放缓，手机零部件行业经过高速发展产能过剩、技术普及导致进入门槛降低，行业“内卷”严重，今年以来智能手机整体需求仍然疲软，行业订单下滑，竞争趋于白热化。在行业需求疲软的情况下，市场份额仍在不断向头部企业集中，使得公司面临的行业形势进一步严峻。公司将进一步加强内部风险管理和成本管理，提升核心业务的整体竞争力。

2、电子烟行业

近年来，电子烟行业快速兴起并保持较高速增长，公司子公司兴科电子凭借其在结构件领域多年为国内外知名消费电子厂商提供服务积累的相关生产、制造和管理经验，切入电子烟行业。经过近一年多的发展，兴科电子在一次性电子烟行业中已成为规模相对领先的生产厂商。

在电子烟行业快速发展的同时，国内行业的监管政策逐渐趋严。2022年3月，国家烟草局发布《电子烟管理办法》，自2022年5月1日起开始实施，过渡期到2022年9月30日结束；2022年4月，国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）发布《电子烟》国家标准，自2022年10月1日起实施；2023年7月18日，国家烟草局发布《关于推动出口电子烟产品质量保证体系建设的指引》，自发布之日起施行等，该等监管措施的落地实施，显示行业监管进一步趋严，但长期来看有利于行业的进一步规范有序发展。2023年8月，兴科电子取得国家烟草专卖局新下发的烟草专卖生产企业许可证（电子烟代加工企业），有效期延长至2025年7月31日，对公司电子烟相关业务的后续开展产生积极影响。

由于目前电子烟行业渗透率仍相对较低，行业发展仍有较大空间，因此该行业也不断吸引着企业布局、加快、加大进入。兴科电子的电子烟产品主要面向海外市场，自去年国内电子烟相关监管政策相继落地实施以来，国内部分电子烟生产企业、品牌企业转向海外客户、或加大对海外客户的开发力度、产能供应，使得电子烟出口生产企业面临的竞争在不断加剧，毛利空间被进一步压缩。未来行业仍将面临竞争进一步加剧、产能过剩、毛利空间进一步降低的风险。

（二）公司从事的主要业务

1、消费电子零部件领域

在消费电子零部件领域，公司主要从事马达、硅胶塑胶结构件及触控显示产品的研发、生产及销售，产品主要包括微特驱动电机、振动马达、硅胶塑胶结构件、盖板玻璃、触摸屏、显示模组等，产品广泛用于可穿戴设备、智能手机、智能家居、汽车等领域。

2、电子烟领域

在电子烟领域，公司主要从事电子雾化器及相关配件的生产，产品主要包括电子雾化器、电子烟咪头、电子烟结构件等。

二、核心竞争力分析

（一）生产及研发优势

公司是国内最早从事马达研发、生产及销售的厂商之一，也是国内少数以马达为主业的上市公司。2017年，公司通过收购兴科电子，进入了硅胶及塑胶结构件制造领域。经过多年的发展，公司逐步建立了一支具备一定竞争力的马达、结构件产品的研发和销售团队，积累了丰富的研发、制造经验。

（二）优质的客户资源

公司手机马达业务覆盖了国内主要手机品牌商，结构件业务拥有一批优质的国际客户。随着客户对产品和服务要求的不断提升，公司自身的管理水平、研发实力和生产自动化水平也不断增强，优质的客户是公司发展的核心推动力。

（三）业务协同优势

电子雾化器及相关配件产品在生产、制造、管理等方面与马达、结构件产品具有一定的共性，公司凭借在马达、结构件领域深耕多年积累的生产、制造、管理能力和优势，可以为电子雾化器及相关配件业务发展提供有力支撑，例如满足客户所需的快速形成规模化生产、制造和交付能力，以及可靠的品质管控、精细的成本管理等方面的要求。随着业务的进一步发展，马达、结构件、电子雾化器及相关配件的业务协同优势将进一步显现。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司的经营情况如下：

（一）业绩情况

报告期内，公司实现营业总收入 1,643,057,115.56 元，较上年同期增长 4.32%；实现利润总额 25,301,160.17 元，较上年同期增长 18.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,905,240.77 元，较上年同期增长 73.74%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润 21,620,495.88 元，较上年同期增长 1.79%；实现综合毛利率 10.76%，较上年同期下降 1.28 个百分点。业绩变动的具体原因如下：

1、报告期内，公司营业总收入较上年同期增长 4.32%，主要原因是：电子雾化器及相关配件业务订单较上年同期增加，该板块业务营业收入较上年同期增长 55.14%，而马达、触控显示模组、结构件板块业务订单减少，营业收入较上年同期分别下降 48.70%、48.28%、24.77%的综合影响所致。

2、报告期内，公司利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润较上年同期分别增长 18.94%、73.74%、1.79%，主要原因是：（1）报告期非经常性损益项目金额合计为 128.47 万元，上年同期兴科电子美国涉诉案件尚未支付的和解款项因美元汇率变动引起汇兑损失、对典当纠纷案计提相应的期间利息等因素导致非经常性损益项目的金额合计为-805.64 万元；（2）报告期公司继续加强费用管控，销售费用、管理费用较上年同期分别下降 3.59%、7.76%。

3、报告期内，公司实现综合毛利率 10.76%，较上年同期下降 1.28 个百分点，主要原因是：毛利率相对较高的结构件板块业务实现的营业收入占营业总收入的比重由上年同期的 33.64%下降至本报告期的 24.26%，而该板块业务的毛利率仅较上年同期略增长 1.63 个百分点；电子雾化器及相关配件业务因销售价格下降，毛利率较上年同期下降 3.38 个百分点，且该板块业务实现的营业收入占营业总收入的比重由上年同期的 42.91%提升至本报告期的 63.82%。

（二）经营管理情况

1、继续围绕客户需求，持续优化、完善公司各环节体系流程，快速响应客户需求，进一步提升公司核心竞争力。

2、继续加强对马达、结构件的研发投入，持续增强产品竞争力。

3、加强电子雾化器及相关配件产品的研发和开发能力，扩大对客户的供应和服务品类，为公司争取从生产商向“方案商+生产商”一体化的综合服务商角色转变提供竞争基础；与此同时，加大对市场的开发力度，争取进入其他知名电子烟品牌商供应链，扩大公司客户群。

4、继续加强公司主要生产基地生产、管理等资源的共享和整合，进一步提升经营管理效率。

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动，营业成本、费用、研发投入、现金流等项目的变动情况见以下对应章节的说明。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,643,057,115.56	1,575,030,590.66	4.32%	无重大变动。

营业成本	1,466,219,944.59	1,385,392,572.36	5.83%	无重大变动。
销售费用	17,142,828.53	17,781,525.82	-3.59%	无重大变动。
管理费用	81,437,345.48	88,287,076.05	-7.76%	无重大变动。
财务费用	323,744.53	7,881,176.49	-95.89%	主要系本报告期借款规模小于上年同期，借款利息减少所致。
所得税费用	2,739,904.26	11,584,087.66	-76.35%	主要系本报告期部分子公司存在可弥补亏损，本期确认的递延所得税费用较上年同期减少所致。
研发投入	55,838,140.78	66,513,220.14	-16.05%	无重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	-189,008,538.94	112,446,139.70	-268.09%	主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-66,038,342.11	-63,419,344.74	-4.13%	无重大变动。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,219,230.40	-22,230,317.62	31.54%	主要本报告期无吸收投资收到的现金、无到期需偿还的银行借款，以及借款规模下降，利息较上年同期较少所致。
现金及现金等价物净增加额	-268,150,843.84	30,774,411.32	-971.34%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额减少所致。
税金及附加	6,906,125.20	10,657,313.04	-35.20%	主要系本报告期部分子公司增值税留抵，需要缴纳的增值税减少，附加税随之减少所致。
投资收益	7,488,129.24	15,661,773.94	-52.19%	主要系上年末定期存单到期，本报告期无该业务对应的利息收入所致。
公允价值变动收益	302,972.19	-276,666.39	209.51%	主要系本报告期远期外汇合约公允价值变动所致。
资产减值损失	-9,664,097.56	-6,190,182.45	-56.12%	主要系本报告期结构件、触控显示模组业务存货跌价损失较上年同期增加所致。
资产处置收益	-212,844.01	164.38	-129,582.91%	主要系本报告期固定资产处置损失较上年同期增加所致。
营业外收入	311,376.25	59,817.52	420.54%	主要系本报告期收到保险赔偿款所致。
少数股东损益	-343,984.86	-3,494,948.96	90.16%	主要系深阳豪泰达电子合伙企业（有限合伙）不再纳入合并报表范围，无需再确认该公司的少数股东损益所致。
其他权益工具投资公允价值变动	475,697.24		100.00%	主要系本报告期子公司所持有的权益工具的价值变动所致。
外币财务报表折算差额	668,259.65	419,819.24	59.18%	主要系本报告期汇率变动所致。
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-55,654.53		-100.00%	主要系本报告期非全资子公司外币报表折算差异所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	2,060,332,163.76	1,384,589,746.03	48.80%	主要系上年末部分货款到期收回，以及一季度的销售规模较上年同期增加，收到的客户款项较上年同期增加所致。
收到的税费返还	38,807,096.26	55,894,960.58	-30.57%	主要系本报告期子公司收到出口退税较上年同期减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	1,755,268,540.51	851,425,247.44	106.16%	主要系本报告期支付到期的货款较上年同期增加所致。

支付其他与经营活动有关的现金	120,959,443.80	73,336,156.84	64.94%	主要系本报告期按和解协议支付兴科电子美国涉诉案件剩余和解款项所致。
收回投资收到的现金	252,858,899.67	440,921,343.55	-42.65%	主要系本报告期购买的理财产品较上年同期减少所致。
取得投资收益收到的现金	141,768.91	447,802.61	-68.34%	主要系本报告期购买的理财产品较上年同期减少，理财产品收益较上年同期减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,026,100.00	15,112,730.00	-33.66%	主要系本报告期收到 2021 年子公司淮北金龙处置的闲置房屋建筑物所有权和土地使用权的进度款较上年同期金额不同所致。
投资支付的现金	254,135,449.67	433,221,343.55	-41.34%	主要系本报告期购买理财产品较上年同期减少，赎回的理财产品相应减少所致。
支付其他与投资活动有关的现金	70,801.68	177,604.01	-60.14%	主要系本报告期所处置的子公司的现金及现金等价物不再纳入合并报表范围所致。
吸收投资收到的现金	0.00	6,024,500.00	-100.00%	主要系上年同期子公司收到少数股东投资所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	3,485,775.03		100.00%	主要系本报告期末终止确认的应收票据贴现所致。
偿还债务支付的现金	0.00	2,000,000.00	-100.00%	主要系上年同期偿还银行借款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,853,333.35	11,669,427.78	-58.41%	主要系本报告期借款规模小于上年同期，借款利息减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
电子元器件	183,604,936.29	169,909,639.92	7.46%	-48.50%	-48.89%	0.70%
结构件	398,563,456.64	328,792,838.83	17.51%	-24.77%	-26.23%	1.63%
电子雾化器及相关配件	1,048,625,748.59	957,909,451.41	8.65%	55.14%	61.10%	-3.38%
分产品						
马达	99,152,101.35	90,407,641.89	8.82%	-48.70%	-48.10%	-1.04%
触控显示模组	84,452,834.94	79,501,998.03	5.86%	-48.28%	-49.76%	2.77%
结构件	398,563,456.64	328,792,838.83	17.51%	-24.77%	-26.23%	1.63%
电子雾化器及相关配件	1,048,625,748.59	957,909,451.41	8.65%	55.14%	61.10%	-3.38%
分地区						
国内	1,066,657,752.39	949,844,878.46	10.95%	-0.45%	-0.10%	-0.32%
国外	564,136,389.13	506,767,051.70	10.17%	14.96%	20.11%	-3.85%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,488,129.24	29.60%	主要系本报告期参股公司联合东创盈利而确认的投资收益，以及远期外汇合约损失所致。	否
公允价值变动损益	302,972.19	1.20%	主要系本报告期远期外汇合约公允价值变动所致。	否
资产减值	-9,664,097.56	-38.20%	主要系本报告期计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	311,376.25	1.23%	主要系本报告期收到保险赔偿款所致。	否
营业外支出	1,932,029.73	7.64%	主要系本报告期对部分诉讼计提预计负债所致。	否
资产处置收益	-212,844.01	-0.84%	主要系本报告期子公司车间升级改造淘汰处理一些设备产生的损失所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,043,266.74	3.04%	351,445,472.23	10.90%	-7.86%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。
应收账款	543,451,612.16	22.02%	829,988,413.92	25.74%	-3.72%	主要系上年末部分货款到期收回，以及二季度销售规模较上年同期下降所致。
存货	367,786,698.90	14.90%	569,631,495.32	17.67%	-2.77%	主要系本报告期客户结算年初已交付的存货，以及材料采购额较上年下半年减少所致。
长期股权投资	136,877,200.87	5.55%	128,257,866.73	3.98%	1.57%	无重大变动。
固定资产	611,784,063.33	24.79%	584,253,042.08	18.12%	6.67%	无重大变动。
在建工程	16,671,478.26	0.68%	20,771,453.92	0.64%	0.04%	无重大变动。
使用权资产	200,381,157.14	8.12%	211,293,840.94	6.55%	1.57%	无重大变动。
短期借款	203,752,441.70	8.26%	201,702,088.65	6.26%	2.00%	无重大变动。
合同负债	5,700,973.40	0.23%	7,716,683.94	0.24%	-0.01%	无重大变动。
租赁负债	198,803,417.96	8.05%	207,050,909.18	6.42%	1.63%	无重大变动。
应收票据	7,113,456.03	0.29%	13,187,173.72	0.41%	-0.12%	主要系本报告期末结存的未到期的商业承

						兑汇票减少所致。
应收款项融资	1,722,836.00	0.07%	3,281,952.46	0.10%	-0.03%	主要系本报告期末结存的信用级别较高的应收票据减少所致。
预付款项	9,106,534.10	0.37%	21,535,438.44	0.67%	-0.30%	主要系预付材料款本报告期到货结算所致。
开发支出	7,724,469.80	0.31%	2,131,120.53	0.07%	0.24%	主要系马达、电子雾化器及相关配件业务开发阶段的研发投入增加所致。
其他非流动资产	8,528,372.30	0.35%	12,349,500.57	0.38%	-0.03%	主要系上年所预付的设备款本报告期已收到设备从本科目转出所致。
交易性金融负债	132,443.57	0.01%	435,415.76	0.01%	0.00%	主要系本报告期末远期外汇合约公允价值变动所致。
应付票据	0.00	0.00%	5,171,009.55	0.16%	-0.16%	主要系本报告期采用票据方式结算供应商货款减少所致。
应付账款	679,170,511.29	27.52%	1,347,715,074.93	41.80%	-14.28%	主要系本报告期支付了到期的货款，以及材料采购额较上年下半年减少所致。
应交税费	8,247,565.51	0.33%	14,911,717.72	0.46%	-0.13%	主要系本报告期缴纳前期享受国家税务总局相关延缓缴纳政策而缓交的税费所致。
一年内到期的非流动负债	16,355,594.05	0.66%	95,143,224.33	2.95%	-2.29%	主要系本报告期按和解协议支付兴科电子美国涉诉案件和解款项所致。
其他流动负债	3,281,834.34	0.13%	6,609,487.04	0.21%	-0.08%	主要系本报告期末已背书而未终止确认的应收票据减少所致。
预计负债	1,190,359.16	0.05%	171,297.71	0.01%	0.04%	主要系本报告期根据诉讼案件进展计提预计赔偿款增加所致。
其他综合收益	-1,042,146.81	-0.04%	-2,186,103.70	-0.07%	0.03%	主要系本报告期末外币财务报表折算差额以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
金龙机电（香港）有限公司	投资设立	20,794,459.25	香港	自营		-581,057.15	1.71%	否
兴科电子	投资设立	157,235,977.93	香港	自营		17,806,493.36	12.92%	否

(香港)有限公司								
其他情况说明	表中所示“资产规模”为境外公司单体报表 2023 年 6 月 30 日总资产，“收益状况”为境外公司单体报表 2023 半年度净利润，单位均为人民币元，“境外资产占公司净资产的比重”为境外公司单体报表 2023 年 6 月 30 日总资产占公司合并报表“归属于母公司的所有者权益”的比重。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					252,858,899.67	252,858,899.67		0.00
4. 其他权益工具投资	249,873,601.55		475,697.24					250,349,298.79
金融资产小计	249,873,601.55		475,697.24		252,858,899.67	252,858,899.67		250,349,298.79
上述合计	249,873,601.55		475,697.24		252,858,899.67	252,858,899.67		250,349,298.79
金融负债	435,415.76	-302,972.19						132,443.57

注 1：报告期内，公司购入及售出的“交易性金融资产”主要是滚动购买及赎回的银行理财产品，具体见以下“委托理财情况”。

注 2：其他权益工具投资主要系子公司东莞市联合东创光电科技有限公司对青岛京东方光电科技有限公司的股权投资。

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,119,325.74	案件冻结资金等
固定资产	84,250,750.65	房屋建筑物所有权及土地使用权抵押借款
合计	87,370,076.39	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	252,858,899.67	252,858,899.67	141,768.91	0.00	0.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	252,858,899.67	252,858,899.67	141,768.91	0.00	0.00	—

注：报告期内，公司购入及售出的“以公允价值计量的金融资产”主要是滚动购买及赎回的银行理财产品，具体见以下“委托理财情况”。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,129.10	0	0	0
合计		3,129.10	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	3,910.45	30.30	0	1,013	4,923.45	0	0.00%
合计	3,910.45	30.30	0	1,013	4,923.45	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化						
报告期实际损益情况的说明	1、公司 2023 年半年度进行的远期外汇合约产生的公允价值变动损益为 30.30 万元，投资收益为 -127.66 万元； 2、已投资衍生品报告期末公允价值参照外部金融机构的市场报价确定，已经到期的外汇合约按外汇合约约定汇率进行结算，相关损益计入投资收益中。						
套期保值效果的说明	合理降低和规避外汇汇率波动风险，降低汇率波动对公司产生的影响。						
衍生品投资资金来源	自有资金。						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、风险分析</p> <p>1、汇率大幅波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅度波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。</p> <p>2、交易违约风险：公司因外币准备不足而导致不能按照约定进行交割带来的违约风险及合约期间外币不能交割带来的机会成本；外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定交付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p> <p>3、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部评审不完善而造成风险。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>1、公司及其全资子公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险目的进行套期保值的原则，不进行投机和套利交易，在签订合同时必须基于公司的外汇收支预测金额进行交易。</p> <p>2、为避免汇率大幅度波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注市场变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。</p> <p>3、公司制定有《外汇套期保值业务管理制度》，公司将严格按照制度对外汇套期业务进行审批和管理，自公司有权审批机构审议通过后，并经公司总经理、董事长审批同意后，由公司财务总监负责组织实施。公司财务部及时分析和跟踪项目进展情况，如发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制风险。</p>						
已投资衍生品报告期内市场	1、远期外汇合约报告期内产生的公允价值变动损益为人民币 30.30 万元； 2、已投资衍生品报告期末公允价值参照外部金融机构的市场报价确定。						

价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 18 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇套期保值业务主要是为了充分运用外汇套期保值工具，降低或规避外汇市场风险，减少汇率大幅度波动对公司生产经营造成的不利影响，进而控制经营风险。公司不做投机性、套利性的交易操作，不存在损害公司和公司股东利益的情形。此外，公司制定有《外汇套期保值业务管理制度》，拟定了相应的风险控制措施，以应对开展外汇套期保值业务可能出现的风险；公司对该事项履行的审批程序符合相关法律法规的规定，因此，我们同意公司开展外汇套期保值业务的事项。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
金龙机电（淮北）有限公司	子公司	生产、销售马达、新型电子元器件及消费类电子产品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	290,000,000.00	491,799,897.94	174,354,348.81	260,593,796.84	-3,715,518.80	-3,715,518.80
深圳甲艾马达有限公司	子公司	销售马达。	50,000,000.00	216,160,421.25	186,291,956.92	61,703,083.43	5,073,854.63	5,057,877.35
广东金龙机电有限公司	子公司	玻璃盖板产品的研发、生产、销售；电子元器件的研发、生产、销售；电池制造、销售；货物进出口；技术进出口。	50,000,000.00	392,827,551.98	-360,334,173.03	232,771,004.32	1,635,330.20	1,395,510.62
金龙机电（杭州）有限公司	子公司	触控显示模组的研发、生产、销售；货物及技术进出口。	175,000,000.00	110,237,343.89	84,917,743.59	68,326,422.31	1,320,618.93	1,371,242.44
兴科电子（东莞）有限公司	子公司	电子专用材料研发；电力电子元器件销售；电子元器件制造；橡胶制品、塑料制品生产及销售；电子雾化器生产；货物进出口。	419,100,000.00	1,256,088,996.99	532,894,725.94	1,387,668,865.04	31,935,423.85	29,776,411.05
金龙机电（东莞）有限公司	子公司	产销：微电机和微电机组件、新型电子元器件及电子产品；货物进出口、技术进出口。	200,000,000.00	540,476,116.03	-111,712,915.03	171,352,204.51	-6,449,037.14	-6,452,436.80
深圳市联合东创科技有限公司	参股公司	电子产品、精密模具的维修及测试；测试治具、非标自动化设备、自动化生产流水线装配用非标设备（汽车行业	76,923,100.00	700,925,931.16	413,493,772.85	498,672,517.69	31,047,160.43	29,774,082.37

		用)、半导体封测设备的生产等。						
--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江兴言科贸易有限公司	设立	无重大影响。
金龙兴科技（香港）有限公司	设立	无重大影响。
东莞市启利业信息技术有限公司	设立	无重大影响。
兴科电子（湖北）有限公司	设立	无重大影响。
兴科电子（越南）有限公司	设立	无重大影响。
合肥思立科半导体有限公司	转让持有的全部股权	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

- 1、淮北金龙，营业收入较上年同期增长 71.93%，毛利率较上年同期下降 8.18%，净利润较上年同期下降 246.16%。净利润下降的主要原因为：主要是毛利率较高的马达业务订单减少，收入下降，收入增加主要来源于贸易业务，该部分毛利率较低，造成整体毛利减少，从而导致净利润减少。
- 2、甲艾马达，营业收入较上年同期减少 2.69%，毛利率较上年同期增长 2.90%，净利润较上年同期增长 209.72%。净利润增长的主要原因为：马达业务的新项目毛利较高，拉高了毛利率水平，同时对期间费用进行严控，期间费用较上年同期下降 52.58%，因此净利润较上年同期增长。
- 3、广东金龙，营业收入较上年同期增长 141.92%，毛利率较上年同期增长 7.24%，净利润较上年同期增长 108.68%。净利润增长的主要原因为：发展贸易业务，增加了收入和毛利，因此较上年同期增长。
- 4、杭州金龙，营业收入较上年同期下降 25.15%，毛利率较上年同期增长 1.07%，净利润较上年同期下降 64.41%。净利润下降的主要原因为：受宏观环境及行业竞争影响，客户订单减少以及需求延期，导致出货量减少，营业收入减少，从而导致毛利下降，净利润下降。
- 5、兴科电子，营业收入较上年同期增长 14.10%，毛利率较上年同期下降 4.24%，净利润较上年同期下降 16.74%。净利润下降的主要原因为：本期电子雾化器及相关配件业务营业收入较上年同期增加，结构件业务营业收入较上年同期减少，而电子雾化器及相关配件业务的毛利率低于结构件业务的毛利率，总毛利低于上年同期，导致净利润下降。
- 6、东莞金龙，营业收入较上年同期增长 138.54%，毛利率较上年同期增长 22.22%，净利润较上年同期增长 77.44%。净利润增长的主要原因为：本期咪头业务和马达业务营业收入均较上年同期增加，同时本期马达业务产品良率提升，并有效控制成本，毛利率提升，因此亏损金额较上年同期减少。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营风险

(1) 公司手机零部件业务主要面向国内外智能手机厂商，由于芯片等高门槛核心元器件近年来价格大幅上涨，导致智能手机厂商将成本压力逐步向门槛较低的零部件供应商传导，公司主营业务在原材料上涨的情况下还需要持续降价，面临规模及盈利的双重压力。

(2) 公司手机零部件业务收入及利润主要来自欧美客户，随着近些年来主要国际手机品牌厂商将产业链从中国大陆向海外转移，为满足客户需求及降低劳动力、运输等成本，公司需将部分生产基地向海外转移。海外建厂短期内将对公司的资本开支、管理资源和盈利能力造成压力。

(3) 目前手机零部件行业竞争趋于白热化、“内卷”严重，公司的营销、研发、项目管理、供应链、生产体系面临全方位的组织再造及软硬件升级需求，短期内有可能会增加公司的期间费用。

针对上述风险：公司将：(1) 将资源集中到优质客户和有潜力的客户，主动淘汰一批亏损或盈利较低的客户；(2) 精简组织架构，降低运营成本；(3) 研发新产品、发展新业务和新客户；(4) 加强经管体系、内控体系、财务体系建设，降低不必要的资本开支和固定资产投入，保持现金流的稳健。

2、客户流失风险

国内市场面临激烈的价格战，公司或将主动或将被迫降低部分马达的市场份额、减少不确定的资本开支，以保持稳健现金流去支持有潜力的新项目和业务，为未来争取时间和空间。

针对上述风险，公司将：(1) 加强供应链管理和运营管理，进一步提升生产效率降低生产成本；(2) 保持战略定力，优化内部组织结构，练好内功；(3) 提升公司非手机业务（电子烟相关业务）的比重，降低公司对智能手机相关业务的依赖。

3、汇率波动风险

公司手机零部件业务产品出口销售比例较大，主要以美元结算，如果人民币出现升值将使公司外币资产换算为人民币时的数额变小，产生汇兑损失，导致公司以人民币币种反映的资产和收入出现减少，对经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注汇率变动，合理利用金融工具减少或规避汇率变动可能产生的风险；加强对国内市场的开发力度，降低人民币升值对公司的不利影响。

4、电子烟行业相关风险

(1) 行业监管趋严风险

2022年3月11日，国家烟草局发布《电子烟管理办法》，自2022年5月1日起开始实施，过渡期到2022年9月30日结束。《电子烟管理办法》规定：设立电子烟生产企业（含产品生产、代加工、品牌持有企业等）、雾化物生产企业和电子烟用烟碱生产企业等均需取得烟草专卖生产企业许可证。2022年4月8日，国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）发布《电子烟》强制性国家标准，自2022年10月1日起实施。2023年7月18日，国家烟草局发布《关于推动出口电子烟产品质量保证体系建设的指引》，自发布之日起施行等，该等监管措施的落地实施，显示行业监管进一步趋严。随着电子烟行业的发展，不排除未来行业监管存在继续加严的风险。

针对上述风险，公司子公司兴科电子于2022年7月收到国家烟草专卖局下发的烟草专卖生产企业许可证（电子烟代加工企业），并在2023年获得续期，有效期延长至2025年7月31日。公司未来将持续密切关注电子烟的相关政策，合法合规开展业务。

(2) 行业竞争加剧及产能过剩风险

目前电子烟行业渗透率仍相对较低，行业发展仍有较大空间，因此该行业也不断吸引着企业布局、加快、加大进入。兴科电子的电子烟产品主要面向海外市场，自去年国内电子烟相关监管政策相继落地实施以来，国内部分电子烟生产企业、品牌企业转向海外客户、或加大对海外客户的开发力度、产能供应，使得电子烟出口生产企业面临的竞争在不断加剧，毛利空间被进一步压缩。未来行业仍将面临竞争进一步加剧、产能过剩、毛利空间进一步降低的风险。

针对上述风险，公司将在夯实现有业务的基础上，加强成本管控，进一步提升成本优势，同时加强电子雾化器及相关配件产品的研发和开发能力，扩大对客户的供应和服务品类，增加客户黏性，提高公司产品的竞争力和市场份额。

(3) 客户集中度较高风险

报告期内，公司电子烟客户集中度较高，若部分客户经营情况发生不利变化，或降低对公司产品的采购，将对公司的收入和利润规模产生不利影响。

针对上述风险，公司将加大对市场的开发力度，积极开拓新客户，争取进入其他知名电子烟品牌商供应链，扩大公司客户群，提高其他客户业务收入占比，降低客户集中度，提高业务的抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年06月02日	深圳证券交易所互动易平台“云访谈”栏目	其他	其他	参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况及发展规划等	具体内容详见公司于2023年6月2日在巨潮资讯网刊登的投资者活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.40%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 09 日	刊登在巨潮资讯网上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-027）
2022 年度股东大会	年度股东大会	23.64%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	刊登在巨潮资讯网上的《2022 年度股东大会决议公告》（2023-028）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的社会责任，在不断为股东创造价值的同时，积极承担对员工、客户、供应商及社会其他利益相关者的责任，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，提升公司可持续发展能力及综合竞争力。公司长期以来努力提升业务及管理水平，强化创新能力，增强公司核心竞争力，致力于为股东带来良好回报。与此同时，重视员工的未来职业发展规划，提供有竞争力的薪酬福利待遇，注重对员工安全生产、劳动保护和身心健康的保护，制定了相关的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定并逐渐建立完善绩效考核体系，着力改善工作环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的共同发展。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持国家与地方的经济发展。

报告期，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河北宁瑞沃格企业管理咨询有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>(1) 本次权益变动不会对金龙机电的独立性产生不利影响，金龙机电在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本企业及本企业控制的其他企业保持独立；金龙机电将继续保持其独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面与本企业及本企业控制的其他企业保持独立；(2) 本企业及本企业控制的其他企业不非法占用金龙机电的资金、资产，不要求金龙机电及其下属企业违规向本企业提供担保或者资金支持；本企业不利用金龙机电的第一大股东地位谋取不当利益，损害金龙机电及其其他股东的合法权益；(3) 如因本企业违反上述承诺而给金龙机电造成实际损失的，本企业将承担赔偿责任；(4) 本承诺于本企业直接或间接为金龙机电第一大股东且金龙机电保持上市地位期间持续有效。</p>	2022年10月14日	承诺人直接或间接为金龙机电第一大股东且金龙机电保持上市地位期间	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河北宁瑞沃格企业管理咨询有限公司	关于规范和避免与上市公司之间关联交易的承诺	<p>(1) 本企业将按照相关法律、法规、规章及其他规范性文件以及金龙机电公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，本企业及本企业控制的其他企业与金龙机电（含金龙机电控制的其他企业，下同）的关联交易，将依法履行关联交易决策程序及信息披露义务，在金龙机电股东大会对涉及本企业及本企业控制的其他企业的关联交易进行表决时，本企业将促使受本企业控制的上市公司股东按规定回避；(2) 本企业及本企业控制的其他企业与金龙机电的关联交易，将遵循公平、公正和等价有偿的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，依法签署并严格履行协议，本企业不利用关联交易非法占用金龙机电的资金、资产或谋取任何其他不正当利益，不利用关联交易损害金龙机电及其他股东的合法权益；(3) 如因本</p>	2022年10月14日	承诺人直接或间接为金龙机电第一大股东且金龙机电保持上市地位期间	正常履行中

			企业违反上述承诺而给金龙机电造成实际损失的，本企业将承担赔偿责任；（4）本承诺于本企业直接或间接为金龙机电第一大股东且金龙机电保持上市地位期间持续有效。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河北宁瑞沃格企业管理咨询有限公司	关于避免和解决未来的同业竞争的承诺	<p>（1）截至本承诺函出具日，本企业未从事与金龙机电（含其控制的其他企业，下同）主营业务构成直接或间接竞争的业务或活动；（2）本次权益变动完成后，本企业不会以任何方式直接或间接从事与金龙机电及其下属企业相同、相似的业务；（3）本次权益变动完成后，本企业不会利用金龙机电第一大股东身份损害上市公司及其下属企业、上市公司其他股东的利益；（4）无论何种原因，如本企业及其控制的其他企业（包括将来受本企业控制的企业）获得可能与金龙机电构成同业竞争的业务机会，本企业将及时告知金龙机电，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给金龙机电。若该等业务机会尚不具备转让给金龙机电的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，金龙机电有权要求本企业采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决；</p> <p>（5）本承诺于本企业直接或间接为金龙机电第一大股东且金龙机电保持上市地位期间持续有效。</p>	2022 年 10 月 14 日	承诺人直接或间接为金龙机电第一大股东且金龙机电保持上市地位期间	正常履行中
资产重组时所作承诺	蒋蕴珍	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本次交易完成后，为避免与上市公司及博一光电产生同业竞争，博一光电的实际控制人蒋蕴珍出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：1、承诺人目前与金龙机电、博一光电间不存在同业竞争，承诺人也不存在控制的与金龙机电、博一光电间具有竞争关系的其他企业的情形； 2、承诺人今后为金龙机电直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与金龙机电、博一光电构成竞争的任何业务或活动； 3、承诺人今后为金龙机电直接或间接股东期间，不会利用对金龙机电股东地位损害金龙机电及其他股东（特别是中小股东）的合法权益，不会损害金龙机电及其子公司博一光电的合法权益；4、承诺人保证在作为金龙机电直接股东或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给金龙机电、博一光电造成的一切损失（含直接损失和间接损失），承诺人</p>	2014 年 02 月 18 日	承诺人为金龙机电直接或间接股东期间	正常履行中

<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>陈佩珍;钱大明;钱源源;王香娃;徐蓉</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>因违反本承诺所取得的利益归金龙机电所有。 本次交易完成后，为避免与上市公司及甲艾马达产生同业竞争，甲艾马达的实际控制人钱大明、徐蓉及其一致行动人钱源源、陈佩珍、王香娃出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下： 1、徐蓉现时持有 BEST MOTOR(HK) CO.,LTD（中文全称倍思得马达（香港）有限公司）100%的股权，钱大明与徐蓉承诺，BEST MOTOR(HK) CO.,LTD 于 2014 年 6 月 30 日前注销完毕。除上述说明外，承诺人目前与金龙机电、甲艾马达间不存在同业竞争，承诺人也不存在控制的与金龙机电、甲艾马达间具有竞争关系的其他企业的情形；2、承诺人今后为金龙机电直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与金龙机电、甲艾马达构成竞争的任何业务或活动； 3、承诺人今后为金龙机电直接或间接股东期间，不会利用对金龙机电股东地位损害金龙机电及其他股东（特别是中小股东）的合法权益，不会损害金龙机电及其子公司甲艾马达的合法权益；4、承诺人保证在作为金龙机电直接股东或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给金龙机电、甲艾马达造成的一切损失（含直接损失和间接损失），承诺人因违反本承诺所取得的利益归金龙机电所有。</p>	<p>2014 年 02 月 18 日</p>	<p>承诺人为金龙机电直接或间接股东期间</p>	<p>正常履行中</p>
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>蒋蕴珍</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>博一光电的实际控制人蒋蕴珍出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。承诺如下：1、本人及本人直接或间接控制或影响的企业与重组后的公司及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；2、本人及本人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向公司及其控股和参股公司拆借、占用公司及其控股和参股公司资金或采取由公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金；3、本次交易完成后本人将继续严格按</p>	<p>2014 年 02 月 18 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			照有关法律法规、规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利；在公司股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；4、本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占公司或其控股和参股公司利益的，公司及其控股和参股公司的损失由本人承担。			
资产重组时所作承诺	陈佩珍;钱大明;钱源源;王香娃;徐蓉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	甲艾马达的实际控制人钱大明、徐蓉及其一致行动人钱源源、陈佩珍、王香娃出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。承诺如下：1、本人及本人直接或间接控制或影响的企业与重组后的公司及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；2、本人及本人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向公司及其控股和参股公司拆借、占用公司及其控股和参股公司资金或采取由公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金；3、本次交易完成后本人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利；在公司股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；4、本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占公司或其控股和参股公司利益的，公司及其控股和参股公司的损失由本人承担。	2014年02月18日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	卜勇;陈佩珍;单辉荣;何双林;黄辉强;刘洋;罗朝礼;罗昊;宁卫东;钱大明;钱丹青;钱源源;全永河;唐兴友;万福标;王辉;王培;王香娃;夏恒民;徐蓉;杨端	其他承诺	根据公司与钱大明、钱源源、陈佩珍、徐蓉、王香娃、宁卫东、万福标、单辉荣、卜勇、罗昊、王辉、罗朝礼、周永健、钱丹青、唐兴友、夏恒民、周如龙、张傲、张祥、黄辉强、王培、周健光、杨端辉、何双林、刘洋、张亮、全永河、杨海峰签订的《购买甲艾马达 100%股权协议》的约定，关于持续任职及竞业禁止的承诺如下：1、为保证甲艾马达持续发展和保持持续竞争优势，钱大明、宁卫东、万福标、单	2014年02月18日	2024-10-31	正常履行中

	<p>辉;杨海峰;张傲;张亮;张祥;周健光;周如龙;周永健</p>		<p>辉荣、卜勇、罗昊、王辉、罗朝礼、周永健、钱丹青、唐兴友、夏恒民、周如龙、张傲、张祥、黄辉强、王培、周健光、杨端辉、何双林、刘洋、张亮、全永河、杨海峰承诺自标的资产交割日起，仍需至少在甲艾马达任职 60 个月，并承诺在甲艾马达任职期间及任职期限届满后 60 个月内，不从事与甲艾马达生产或者经营同类产品或从事同类业务的、有竞争关系的其他用人单位工作或提供劳务，或者自己开业生产或者经营同类产品、从事同类业务。 2、如违反任职期限承诺，则该违约方应按照如下约定向甲方支付补偿：（1）自标的资产交割日起任职期限不满 12 个月的，违约方应将其于本次交易中已获对价的 100% 作为赔偿金返还给甲方，甲方尚未支付的对价无需支付，其中，违约方因本次交易取得的甲方股份由甲方以 1 元回购或按照股权登记日甲方其他股东所持甲方股份占甲方股份总数（扣除违约方所持甲方股份数）的比例赠与违约方之外的甲方其他股东；（2）自标的资产交割日起任职期限已满 12 个月不满 24 个月的，违约方应将其于本次交易中所获对价的 50% 作为赔偿金支付给甲方，甲方可首先从尚未支付的违约方的现金对价中冲抵，不足部分以违约方从本次交易中取得的股份对价赔偿，仍有不足的，违约方以现金赔偿；（3）自标的资产交割日起任职期限已满 24 个月不满 60 个月的，违约方应将其于本次交易中所获对价的 25% 作为赔偿金支付给甲方，补偿原则与前款项约定相同。（4）存在以下情形的，不视为钱大明、宁卫东违反任职期限承诺：A. 丧失或部分丧失民事行为能力、被宣告失踪、死亡或被宣告死亡而当然与甲方或甲艾马达终止劳动关系的；B. 甲方或甲艾马达及其子公司违反本协议第八条规定解聘或调整工作岗位导致其离职的。</p>			
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>陈森;成小定;韩军;黄炜;蒋蕴珍;乔伟雄;施齐;张志辉</p>	<p>其他承诺</p>	<p>若出现主管部门向博一光电及其下属分公司、子公司追缴所得税，并需要采取补缴、罚款等措施，博一光电全体股东对此事项作如下承诺：“若政府主管部门追缴博一光电及其下属分公司、全资子公司在博一光电 100% 股权交割日（博一光电 100% 股权办理完毕过户至金龙机电股份有限公司名下的工商变更登记之日）前发生的应缴税款，博一光电及其下属分公司、全资子公司缴纳上述税款及相应滞纳金、罚金</p>	<p>2014 年 02 月 18 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			后, 由博一光电现有全体股东按照各自股权比例给予博一光电及其下属分公司、全资子公司足额补偿。”			
资产重组时所作承诺	卜勇;陈佩珍;单辉荣;何双林;黄辉强;刘洋;罗朝礼;罗昊;宁卫东;钱大明;钱丹青;钱源源;全永河;唐兴友;万福标;王辉;王培;王香娃;夏恒民;徐蓉;杨端辉;杨海峰;张傲;张亮;张祥;周健光;周如龙;周永健	其他承诺	若出现主管部门向甲艾马达及其下属控股、全资子公司追缴所得税, 并需要采取补缴、罚款等措施, 甲艾马达全体股东对此事项作如下承诺: “若政府主管部门追缴甲艾马达及其下属控股、全资子公司在甲艾马达 100%股权交割日(甲艾马达 100%股权办理完毕过户至金龙机电股份有限公司名下的工商变更登记手续之日)前发生的应缴税款, 甲艾马达及其下属全资、控股子公司缴纳上述税款及相应滞纳金、罚金后, 由甲艾马达现有全体股东按照各自股权比例给予甲艾马达及其下属全资、控股子公司足额补偿。”	2014 年 02 月 18 日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	陈森;成小定;韩军;黄炜;蒋蕴珍;乔伟雄;施齐;张志辉	其他承诺	博一光电全体股东对出现相关部门追缴社保及住房公积金未缴纳金额并进行相应罚款事项作如下承诺: “如博一光电及其下属分公司、全资子公司因职工社保及住房公积金缴纳事宜[被追缴或被处罚的事实发生在博一光电 100%股权交割日(博一光电 100%股权办理完毕过户至金龙机电股份有限公司名下的工商变更登记手续之日)前]而受到主管部门追缴、处罚从而给博一光电及其下属分公司、全资子公司造成损失, 博一光电现有全体股东承诺负责以自有资金按照各自股权比例补足博一光电及其下属分公司、全资子公司上述社保及住房公积金未缴纳金额及相应罚金。”	2014 年 02 月 18 日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	卜勇;陈佩珍;单辉荣;何双林;黄辉强;刘洋;罗朝礼;罗昊;宁卫东;钱大明;钱丹青;钱源源;全永河;唐兴友;万福标;王辉;王培;王香娃;夏恒民;徐蓉;杨端辉;杨海峰;张傲;张亮;张祥;周健光;周如龙;周永健	其他承诺	甲艾马达全体股东对出现相关部门追缴社保及住房公积金未缴纳金额并进行相应罚款事项作如下承诺: “如甲艾马达及其下属全资、控股子公司因职工社保及住房公积金缴纳事宜[被追缴或被处罚的事实发生在甲艾马达 100%股权交割日(甲艾马达 100%股权办理完毕过户至金龙机电股份有限公司名下的工商变更登记手续之日)前]而受到主管部门追缴、处罚从而给甲艾马达及其下属全资、控股子公司造成损失, 甲艾马达现有全体股东承诺负责以自有资金按照各自股权比例补足甲艾马达及其下属全资、控股子公司上述社保及住房公积金未缴纳金额及相应罚金。”	2014 年 02 月 18 日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	陈森;成小定;韩军;黄炜;蒋蕴珍;乔伟雄;施齐;张志辉	其他承诺	博一光电全体股东关于重大诉讼、仲裁、行政处罚、对外担保、资产权属等事项的相关承诺如下: “一、博一光电及其下属分公司、全资子公司目前不存在重	2014 年 02 月 18 日	长期有效	正常履行中

			<p>大诉讼、仲裁、行政处罚事项，亦不存在潜在或未披露的重大诉讼、仲裁、行政处罚事项，无论何时，如因本次交易完成前博一光电及其下属分公司、全资子公司存在的潜在的或未披露的重大诉讼、仲裁、行政处罚事项而使得博一光电及其下属分公司、全资子公司、金龙机电股份有限公司遭受损失，概由博一光电现有股东按照各自股权比例给予博一光电及其下属分公司、全资子公司、金龙机电股份有限公司全额经济补偿，博一光电现有股东间承担连带责任。二、博一光电及其下属分公司、全资子公司目前不存在未披露的对外担保等或有事项，无论何时，如因本次交易完成前博一光电及其下属分公司、全资子公司存在的未披露的对外担保等或有事项而使得博一光电及其下属分公司、全资子公司、金龙机电股份有限公司遭受损失，概由博一光电现有股东按照各自股权比例给予博一光电及其下属分公司、全资子公司、金龙机电股份有限公司全额经济补偿，博一光电现有股东间承担连带责任。三、博一光电及其下属分公司、全资子公司现时切实拥有的房产、国有土地使用权、商标、专利等资产，上述资产不存在法律纠纷或潜在法律纠纷或遭受第三方追索利益的情形，亦不存在未披露的权属瑕疵事项，无论何时，如因本次交易完成前上述资产存在的潜在法律纠纷、权属瑕疵等事项而使得博一光电及其下属分公司、全资子公司、金龙机电股份有限公司遭受损失，概由博一光电现有股东按照各自股权比例给予博一光电及其下属分公司、全资子公司、金龙机电股份有限公司全额经济补偿，博一光电现有股东间承担连带责任。”</p>			
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>卜勇;陈佩珍;单辉荣;何双林;黄辉强;刘洋;罗朝礼;罗昊;宁卫东;钱大明;钱丹青;钱源源;全永河;唐兴友;万福标;王辉;王培;王香娃;夏恒民;徐蓉;杨端辉;杨海峰;张傲;张亮;张祥;周健光;周如龙;周永健</p>	<p>其他承诺</p>	<p>甲艾马达全体股东关于重大诉讼、仲裁、行政处罚、对外担保、资产权属等事项的相关承诺如下：“一、甲艾马达及其下属全资、控股子公司目前不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚事项，亦不存在潜在或未披露的重大诉讼、仲裁、行政处罚事项，无论何时，如因本次交易完成前甲艾马达及其下属全资、控股子公司存在的潜在的或未披露的重大诉讼、仲裁、行政处罚事项而使得甲艾马达及其下属全资、控股子公司、金龙机电股份有限公司遭受损失，概由甲艾马达现有股东按照各自股权比例给予甲艾马达及其下属全资、控股子公司、金龙机电股份有限公司全额经济补偿，甲</p>	<p>2014年02月18日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>艾马达现有股东间承担连带责任。二、甲艾马达及其下属全资、控股子公司目前不存在未披露的对外担保等或有事项，无论何时，如因本次交易完成前甲艾马达及其下属全资、控股子公司存在的未披露的对外担保等或有事项而使得甲艾马达及其下属全资、控股子公司、金龙机电股份有限公司遭受损失，概由甲艾马达现有股东按照各自股权比例给予甲艾马达及其下属全资、控股子公司、金龙机电股份有限公司全额经济补偿，甲艾马达现有股东间承担连带责任。</p> <p>三、甲艾马达及其下属全资、控股子公司现时切实拥有的房产、国有土地使用权、商标、专利等资产，上述资产不存在法律纠纷或潜在法律纠纷或遭受第三方追索利益的情形，亦不存在未披露的权属瑕疵事项，无论何时，如因本次交易完成前上述资产存在的潜在法律纠纷、权属瑕疵等事项而使得甲艾马达及其下属全资、控股子公司、金龙机电股份有限公司遭受损失，概由甲艾马达现有股东按照各自股权比例给予甲艾马达及其下属全资、控股子公司、金龙机电股份有限公司全额经济补偿，甲艾马达现有股东间承担连带责任。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄永贤;金龙控股集团有限公司;金美欧;金绍平	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(1) 目前，承诺人及承诺人控制的其他企业与公司间不存在同业竞争。(2) 承诺人在作为公司控股股东和实际控制人及一致行动人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。</p> <p>(3) 承诺人作为公司控股股东和实际控制人及一致行动人期间，不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。(4) 承诺人保证上述承诺在公司股票于国内证券交易所上市且承诺人作为公司控股股东和实际控制人及一致行动人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。</p>	2009年12月25日	承诺人作为公司控股股东和实际控制人及一致行动人期间	其他违反承诺。金龙集团管理人于2022年8月对金龙集团所持的金龙机电股份进行第三次公开拍卖并成交，该等股份于2023年2月20日过户至宁瑞沃格名下。本次权益变动后，金龙集团不再持有金龙机电股份，不再是金龙机电控股股东。
首次公开发行或再融资时所作承诺	金龙控股集团有限公司;金绍平	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	今后不以任何方式占用股份公司资金及要求股份公司违法违规提供担保；今后不通过非公允性关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害股份公司和其他股东的合法权益。	2009年12月25日	长期有效	其他违反承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	金龙控股集团有限公司	其他承诺	公司控股股东金龙控股集团承诺：金龙机电及其控股子公司重庆电子自设立以来严格按照国家相关税法 and 行政法规要求缴纳各项税款，若将来金龙机电及其控股子公司重庆电子因相关税务主管部门进行税收核查或其它原因需要补缴税款，对于在金龙机电上市前的部分，本公司自愿无偿代替金龙机电及其控股子公司重庆电子缴纳。	2009 年 12 月 25 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金龙控股集团有限公司;金绍平	其他承诺	控股股东和实际控制人关于保证公司独立性的承诺：2009 年 7 月，控股股东金龙控股集团及实际控制人金绍平出具《关于控股股东及实际控制人不占用金龙机电股份有限公司资源的承诺函》，承诺：今后不以任何方式占用股份公司资金及要求股份公司违法违规提供担保；今后不通过非公允性关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害股份公司和其他股东的合法权益；今后不利用股份公司未公开重大信息谋取利益，不以任何方式泄露有关股份公司的未公开重大信息，不从事内幕交易、短线交易、操纵市场等违法违规行为；保证股份公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，不以任何方式影响股份公司的独立性。2009 年 10 月，控股股东金龙控股集团及实际控制人金绍平出具《承诺函》，承诺支持和保证公司的资产、业务、人员、机构、财务各方面的独立性，客观、公正、独立履行控股股东和实际控制人行为职责，维护公司和其他股东利益，确保公司经营活动的独立性。2009 年 10 月，控股股东金龙控股集团承诺：金龙控股集团及其控制的其它企业今后不在其生产的产品或服务上非法使用或侵占发行人拥有的“KOTL”及“KOTL（欧特雷）”注册商标，不利用上述两项注册商标侵犯发行人利益，若造成对发行人的损失，概由金龙控股集团承担。若金龙控股集团及其控制的其它企业今后向发行人采购产品，金龙控股集团保证采购产品的价格的公允、合理，并严格履行相关关联交易决策程序，保证不损害发行人及其他股东利益。	2009 年 12 月 25 日	长期有效	金绍平于 2017 年利用职务之便，进行违规担保，违反有关承诺；其他承诺正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金龙控股集团有限公司;金绍平	其他承诺	金龙控股集团和金绍平关于金龙控股集团历史出资事宜的承诺：2009 年 9 月，控股股东金龙控股集团、实际控制人金绍平出具承诺，承诺若因金龙控股集团历史出资事宜造成公司损失，概由金龙控股集团、金绍平承担，且为连带责任。	2009 年 12 月 25 日	长期有效	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	金龙控股集团有限公司;金绍平	其他承诺	金龙控股集团和金绍平关于员工社保和住房公积金的承诺：2009年11月，公司控股股东金龙控股集团、实际控制人金绍平出具承诺，承诺若相关主管部门向公司追缴社会保险费等社保费用，被追缴的社保费用概由金龙控股集团、金绍平承担，且金龙控股集团、金绍平承担连带责任。2009年11月，公司控股股东金龙控股集团、实际控制人金绍平出具承诺，承诺若相关主管部门向公司追缴2009年11月前的住房公积金，被追缴的住房公积金概由金龙控股集团、金绍平承担，且金龙控股集团、金绍平承担连带责任。	2009年12月25日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金龙控股集团有限公司	其他承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在前述承诺期限届满后，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%。	2009年12月25日	承诺人持有金龙机电公开发行股票前已发行的股份及持有公司股份期间	金龙集团管理人于2022年8月对金龙集团所持的金龙机电股份进行第三次公开拍卖并成交，该等股份于2023年2月20日过户至宁瑞沃格名下后，金龙集团不再持有金龙机电股份。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
兴科电子被 SinCo Technologies Pte Ltd 以兴科电子等主体通过侵犯 sinco 公司的注册商标专用权从而对 sinco 公司造成了损害为由,在美国加利福尼亚	9,251.44	是	双方和解	2022年4月19日,双方已签署和解协议。根据和解协议,兴科电子需向 sinco 公司支付和解款项 2,800 万美元。截至 2023 年 4 月 14 日,兴科电子已全部支付完	不适用	2021 年 06 月 15 日	巨潮资讯网,公告编号:2021-060、2021-093、2021-101、2022-006、2022-009、2022-029、2022-031、2022-042、2023-006

亚北区联邦地区法院提起诉讼（简称“联邦法院案”）				毕上述和解款项。			
--------------------------	--	--	--	----------	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告出具日，公司（含合并报表内的子公司）作为原告的未达到重大诉讼披露标准的其他未结诉讼（仲裁）	853.27	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用
截至本报告出具日，公司（含合并报表内的子公司）作为被告的未达到重大诉讼披露标准的其他未结诉讼（仲裁）汇总（未涉及计提预计负债部分）	855.48	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用
截至本报告出具日，未达到重大诉讼披露标准的在报告期计提预计负债的诉讼（仲裁）汇总	163.3	是	不适用	不适用	不适用		不适用
报告期内，公司（含合并报表内的子公司）作为原告的未达到重大诉讼标准的其他已审结诉讼（仲裁）汇总	184.83	不适用	不适用	不适用	部分案件因原、被告双方达成调解并履行而不涉及执行。		不适用
报告期内，公司（含合并报表内的子公司）作为被告的未达到重大诉讼标准的其他已审结诉讼（仲裁）汇总（未涉及计提预计负债部分）	107.52	不适用	不适用	不适用	部分案件已执行立案，均已执行完毕；部分案件因对方撤诉、双方和解不涉及执行；另有部分案件因诉讼胜诉、主动履行而不涉及执行。		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
金龙机电股份有限公司	其他	浙江证监局在现场检查中发现金龙机电存在内部控制一般缺陷事项披露不准确的情形，包括董事会运作不规范、对外投资未遵循信息披露一致性原则等。	其他	被浙江证监局出具警示函	2023年01月03日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-001）
黄磊	董事、高级管理人员	浙江证监局在现场检查中发现金龙机电存在内部控制一般缺陷事项披露不准确的情形，包括董事会运作不规范、对外投资未遵循信息披露一致性原则等。	其他	被浙江证监局出具警示函	2023年01月03日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-001）

整改情况说明

适用 不适用

针对《警示函》指出的问题，公司及相关责任人高度重视，积极整改，并按《警示函》的要求提交了整改报告。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

- 1、经查询，报告期内，公司第一大股东宁瑞沃格及其实际控制人没有被执行信息。
- 2、报告期内，公司子公司存在未履行完毕的法院生效判决 2 项，案涉金额合计 111.65 万元。截至本报告出具日，1 项已履行完毕，1 项尚在履行过程中，具体情况如下：

原告/申请人	被告/被申请人	诉讼或仲裁类型	诉讼标的额或仲裁金额（万元）	管辖法院或仲裁委员会	基本案情	诉讼（仲裁）进展	审理结果	执行进展
深圳市苏杭鑫光学有限公司	无锡博一光电科技有限公司	买卖合同纠纷	104.90	深圳市中级人民法院	原告就被告未付货款事宜，将被告起诉至法院。	已审结	法院判决支持原告的诉讼请求。	案件在执行过程中
广东瑞光源科技有限公司	广东金龙机电有限公司	承揽合同纠纷	6.75	东莞市中级人民法院	原告就被告未付货款事宜，将被告起诉至法院。	已审结	法院判决被告向原告支付 63,040 元及利息。	2023 年 7 月已履行完毕。

截至报告期末，公司不存在因未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等原因而被列入失信被执行人的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
兴科电子（东莞）有限公司	2023年04月28日	15,000		0						否
金龙机电（淮北）有	2023年04月28日	5,000		0						否

限公司										
金龙机电（杭州）有限公司	2023 年 04 月 28 日	5,000		0						否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		25,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		25,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		25,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.00%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
金龙机电及子公司	广东弗我智能制造有限公司	86,996.58	100%	5,408.84	66,701.38	已经全部回款	否	否

	及其子公司							
兴科电子	广东弗我智能制造有限公司及其子公司	91,463.77	100%	11,339.48	71,468.65	已经全部回款	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、典当纠纷案及执行和解事宜、公司提追偿程序事项

事项概述	披露日期	披露网站
典当纠纷案情况	2018年9月6日、2019年1月2日、2019年11月27日、2019年12月2日、2020年1月3日、2020年1月23日、2020年11月17日、2020年12月3日、2021年11月22日	巨潮资讯网
执行和解事宜	2022年8月1日、2022年8月5日、2022年8月9日	巨潮资讯网
公司提起追偿程序事项	2022年9月16日、2022年9月20日、2023年3月14日	巨潮资讯网

按《执行和解协议》的约定，待金龙集团破产清算案件的破产债权清偿率确定，原告浙江物产元通典当有限责任公司（以下简称“物产元通”）实际收到清偿款或清偿物后，物产元通按照【经法院裁定批准的分配方案中物产元通应得的清偿额*50%】的标准向金龙机电支付相应款项。截至目前，该事宜尚未有最新进展。

2、出售闲置资产事项

经公司于2021年11月21日召开的第五届董事会第六次会议审议通过，公司全资子公司淮北金龙将位于安徽省淮北市烈山区青谷路22号的部分闲置房屋建筑物所有权和土地使用权出售给淮北盛大建设投资有限公司。具体情况详见公司于2021年11月22日在巨潮资讯网上披露的公告。2022年1月，相关过户手续已办理完成。截至目前，公司已收到出售款项4,800万元，已全部收回。

3、对外投资事项

经公司分别于2020年11月26日、2020年12月14日召开的第四届董事会第十八次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过，公司拟通过招标、拍卖或挂牌出让方式取得东莞市塘厦镇约81亩土地使用权，用于投资建设生产基地，从事微型马达、硅塑胶结构件等业务的研发、生产和销售。本次项目投资、实施是以竞买目标土地为前提，项目实施主体为公司子公司金兴创。具体详见公司分别于2020年11月18日、2020年11月28日、2020年12月14日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2023年8月，金兴创在东莞市公共资源交易网上交易系统以人民币7,620万元的价格竞得目标地块土地使用权。具体情况详见公司分别于2023年8月3日、2023年8月7日、2023年8月15日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

4、董事会办公室办公地址变更事项

公司董事会办公室因工作需要，自2023年7月3日起搬迁至新的办公地址，除办公地址和邮编变动外，投资者关系电话、传真、邮箱保持不变。具体情况详见公司于2023年7月3日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

5、放弃参股公司股权优先购买权事项

经公司于2023年7月10日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过，公司放弃参股公司联合东创股东蒋心侃所持联合东创20%股权的优先购买权。具体情况详见公司于2023年7月10日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

6、兴科电子烟草专卖生产企业许可证续期

公司全资子公司兴科电子于 2023 年 8 月 15 日收到国家烟草专卖局下发的烟草专卖生产企业许可证（电子烟代加工企业），许可证的有效期延长至 2025 年 7 月 31 日。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 15 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

7、其他已披露事项

事项概述	披露日期	披露网站
收到浙江证监局警示函事项	2023 年 1 月 3 日	巨潮资讯网
公司原控股股东所持公司股份被第三次公开拍卖的进展暨股份完成过户事项	2023 年 2 月 21 日	巨潮资讯网
兴科电子就商标诉讼和解事宜支付剩余和解款项 1,150 万美元事项	2023 年 4 月 14 日	巨潮资讯网
修订《公司章程》及其附件并修订、制定、废止部分制度事项	2023 年 4 月 22 日	巨潮资讯网

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,500	0.00%						1,500	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,500	0.00%						1,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,500	0.00%						1,500	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	803,168,108	100.00%						803,168,108	100.00%
1、人民币普通股	803,168,108	100.00%						803,168,108	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	803,169,608	100.00%						803,169,608	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈高森	1,500	0	0	1,500	高管锁定	按照证监会、深交所相关规则解除限售
合计	1,500	0	0	1,500	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,146	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河北宁瑞沃格企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	16.49%	132,426,713	132,426,713	0	132,426,713		
代东云	境内自然人	4.62%	37,069,300	37,069,300	0	37,069,300		
杨海兵	境内自然人	4.55%	36,513,800		0	36,513,800		
孙捷宇	境内自然人	4.17%	33,500,000		0	33,500,000		
武汉睿福德投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.44%	27,624,309	13,812,154	0	27,624,309		
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	3.06%	24,585,636		0	24,585,636		
金美欧	境内自然人	2.99%	24,005,000		0	24,005,000	质押	24,000,000
							冻结	24,000,000
朱立均	境内自然人	2.43%	19,515,500	5,608,600	0	19,515,500		
龙荣春	境内自然人	2.21%	17,763,600	1,610,000	0	17,763,600		

	人							
上海迎水投资管理有限公司一迎水安枕飞天5号私募证券投资基金	其他	1.52%	12,180,000	-4,500,000	0	12,180,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东河北宁瑞沃格企业管理咨询咨询有限公司为公司第一大股东。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
河北宁瑞沃格企业管理咨询咨询有限公司	132,426,713	人民币普通股	132,426,713					
代东云	37,069,300	人民币普通股	37,069,300					
杨海兵	36,513,800	人民币普通股	36,513,800					
孙捷宇	33,500,000	人民币普通股	33,500,000					
武汉睿福德投资管理中心（有限合伙）	27,624,309	人民币普通股	27,624,309					
中国长城资产管理股份有限公司	24,585,636	人民币普通股	24,585,636					
金美欧	24,005,000	人民币普通股	24,005,000					
朱立均	19,515,500	人民币普通股	19,515,500					
龙荣春	17,763,600	人民币普通股	17,763,600					
上海迎水投资管理有限公司一迎水安枕飞天5号私募证券投资基金	12,180,000	人民币普通股	12,180,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东河北宁瑞沃格企业管理咨询咨询有限公司为公司第一大股东。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东代东云通过普通证券账户持有公司股票 1,590,000 股，通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 35,479,300 股。 2、股东上海迎水投资管理有限公司一迎水安枕飞天 5 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 12,180,000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	不适用，公司目前无控股股东
新控股股东性质	不适用
变更日期	2023 年 02 月 20 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于原控股股东所持公司股份被第三次公开拍卖的进展暨股份完成过户的公告》（公告编号：2023-003）
指定网站披露日期	2023 年 02 月 21 日

金龙集团管理人于 2022 年 8 月 15 日 9 时至 2022 年 8 月 16 日 9 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上对金龙集团所持有的金龙机电 132,426,713 股股票进行第三次公开拍卖，成交人宁瑞沃格以最高应价胜出。2022 年 10 月 11 日，浙江省乐清市人民法院出具（2020）浙 0382 破 6 号之三《民事裁定书》，裁定金龙集团持有的金龙机电 132,426,713 股股票归宁瑞沃格所有。2023 年 2 月 20 日，金龙集团持有的金龙机电 132,426,713 股股票过户至宁瑞沃格名下。本次权益变动后，金龙集团不再持有公司股票，不再是公司控股股东，宁瑞沃格持有公司 132,426,713 股股票，占公司总股本的比例为 16.4880%，为公司第一大股东。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金龙机电股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	75,043,266.74	351,445,472.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,113,456.03	13,187,173.72
应收账款	543,451,612.16	829,988,413.92
应收款项融资	1,722,836.00	3,281,952.46
预付款项	9,106,534.10	21,535,438.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,885,158.90	30,565,890.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	367,786,698.90	569,631,495.32
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	49,518,565.76	45,296,420.44
流动资产合计	1,091,628,128.59	1,864,932,256.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,062,648.78	2,990,726.94
长期股权投资	136,877,200.87	128,257,866.73
其他权益工具投资	250,349,298.79	249,873,601.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	611,784,063.33	584,253,042.08
在建工程	16,671,478.26	20,771,453.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	200,381,157.14	211,293,840.94
无形资产	50,509,865.85	52,665,609.92
开发支出	7,724,469.80	2,131,120.53
商誉	3,093,938.80	3,093,938.80
长期待摊费用	59,400,719.93	63,109,720.81
递延所得税资产	28,167,462.49	28,186,035.98
其他非流动资产	8,528,372.30	12,349,500.57
非流动资产合计	1,376,550,676.34	1,358,976,458.77
资产总计	2,468,178,804.93	3,223,908,715.63
流动负债：		
短期借款	203,752,441.70	201,702,088.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	132,443.57	435,415.76
衍生金融负债		
应付票据		5,171,009.55
应付账款	679,170,511.29	1,347,715,074.93
预收款项	119,167.67	119,167.67
合同负债	5,700,973.40	7,716,683.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	86,254,592.57	96,621,143.93
应交税费	8,247,565.51	14,911,717.72
其他应付款	41,052,141.09	41,831,286.19
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	16,355,594.05	95,143,224.33
其他流动负债	3,281,834.34	6,609,487.04
流动负债合计	1,044,067,265.19	1,817,976,299.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	198,803,417.96	207,050,909.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,190,359.16	171,297.71
递延收益	8,906,827.90	8,715,960.05
递延所得税负债	20,309,097.20	18,671,368.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	229,209,702.22	234,609,535.15
负债合计	1,273,276,967.41	2,052,585,834.86
所有者权益：		
股本	803,169,608.00	803,169,608.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,990,073,544.22	2,990,073,544.22
减：库存股		
其他综合收益	-1,042,146.81	-2,186,103.70
专项储备		
盈余公积	141,513,537.76	141,513,537.76
一般风险准备		
未分配利润	-2,716,371,763.73	-2,739,277,004.50
归属于母公司所有者权益合计	1,217,342,779.44	1,193,293,581.78
少数股东权益	-22,440,941.92	-21,970,701.01
所有者权益合计	1,194,901,837.52	1,171,322,880.77
负债和所有者权益总计	2,468,178,804.93	3,223,908,715.63

法定代表人：黄磊 主管会计工作负责人：黄磊 会计机构负责人：黄磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	7,999,197.47	42,542,662.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,236,497.06
应收账款	45,105,477.65	64,530,901.40

应收款项融资	222,836.00	
预付款项	693,173.88	356,452.80
其他应收款	1,110,359,070.69	1,097,608,776.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,311,727.27	7,795,011.02
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		
流动资产合计	1,167,691,482.96	1,216,070,301.48
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	1,508,157,580.03	1,499,523,096.14
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	2,535,262.37	3,354,462.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,503,513.87	7,003,784.15
无形资产	1,327,188.82	1,502,181.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,799,219.96	19,347,023.25
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,536,322,765.05	1,530,730,547.24
资产总计	2,704,014,248.01	2,746,800,848.72
流动负债：		
短期借款	200,266,666.67	200,266,666.67
交易性金融负债		385,333.14
衍生金融负债		
应付票据		5,171,009.55
应付账款	46,853,980.37	52,455,484.56
预收款项	26,290.80	26,290.80
合同负债	445,250.28	435,930.66
应付职工薪酬	2,674,388.56	4,411,646.34
应交税费	1,871,137.82	897,666.29

其他应付款	313,527,311.65	343,344,692.38
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	685,131.85	900,402.30
其他流动负债	8,812.56	8,518.99
流动负债合计	566,358,970.56	608,303,641.68
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	6,350,728.92	6,581,314.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,350,728.92	6,581,314.15
负债合计	572,709,699.48	614,884,955.83
所有者权益：		
股本	803,169,608.00	803,169,608.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,213,005,301.97	3,213,005,301.97
减：库存股		
其他综合收益	28,685.32	28,685.32
专项储备		
盈余公积	141,513,537.76	141,513,537.76
未分配利润	-2,026,412,584.52	-2,025,801,240.16
所有者权益合计	2,131,304,548.53	2,131,915,892.89
负债和所有者权益总计	2,704,014,248.01	2,746,800,848.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,643,057,115.56	1,575,030,590.66
其中：营业收入	1,643,057,115.56	1,575,030,590.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,620,614,690.84	1,567,299,896.27
其中：营业成本	1,466,219,944.59	1,385,392,572.36

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	6,906,125.20	10,657,313.04
销售费用	17,142,828.53	17,781,525.82
管理费用	81,437,345.48	88,287,076.05
研发费用	48,584,702.51	57,300,232.51
财务费用	323,744.53	7,881,176.49
其中：利息费用	10,954,770.37	17,503,629.83
利息收入	601,716.86	567,000.49
加：其他收益	4,223,991.59	4,666,874.70
投资收益（损失以“-”号填列）	7,488,129.24	15,661,773.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,619,334.14	8,200,145.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	302,972.19	-276,666.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,341,237.48	2,131,010.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,664,097.56	-6,190,182.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-212,844.01	164.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,921,813.65	23,723,669.15
加：营业外收入	311,376.25	59,817.52
减：营业外支出	1,932,029.73	2,510,882.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,301,160.17	21,272,604.52
减：所得税费用	2,739,904.26	11,584,087.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,561,255.91	9,688,516.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,561,255.91	9,688,516.86
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	22,905,240.77	13,183,465.82
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-343,984.86	-3,494,948.96
六、其他综合收益的税后净额	1,088,302.36	419,819.24
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	1,143,956.89	419,819.24
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	475,697.24	
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	475,697.24	
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	668,259.65	419,819.24
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	668,259.65	419,819.24
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-55,654.53	
七、综合收益总额	23,649,558.27	10,108,336.10
归属于母公司所有者的综合收益总 额	24,049,197.66	13,603,285.06
归属于少数股东的综合收益总额	-399,639.39	-3,494,948.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0285	0.0164
(二) 稀释每股收益	0.0285	0.0164

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄磊 主管会计工作负责人：黄磊 会计机构负责人：黄磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	73,273,176.24	369,010,868.02
减：营业成本	47,186,303.77	312,326,613.84
税金及附加	387,646.46	592,879.29
销售费用	1,428,720.22	8,761,076.06
管理费用	32,683,874.11	32,315,052.09
研发费用		

财务费用	4,322,304.08	1,496,167.67
其中：利息费用	4,992,537.67	5,244,121.43
利息收入	123,881.84	180,286.33
加：其他收益	102,861.23	194,465.63
投资收益（损失以“-”号填列）	7,699,186.96	9,414,489.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,634,483.89	9,157,343.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	385,333.14	-72,531.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,023,208.92	-830,172.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,291.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		164.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-527,373.70	22,225,494.90
加：营业外收入	1.93	1,600.77
减：营业外支出	83,972.59	2,171,870.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-611,344.36	20,055,225.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-611,344.36	20,055,225.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-611,344.36	20,055,225.67
（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	-611,344.36	20,055,225.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,060,332,163.76	1,384,589,746.03
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	38,807,096.26	55,894,960.58
收到其他与经营活动有关的现金	21,049,965.98	24,763,167.19
经营活动现金流入小计	2,120,189,226.00	1,465,247,873.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,755,268,540.51	851,425,247.44
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		
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	405,726,572.42	396,181,725.96
支付的各项税费	27,243,208.21	31,858,603.86
支付其他与经营活动有关的现金	120,959,443.80	73,336,156.84
经营活动现金流出小计	2,309,197,764.94	1,352,801,734.10
经营活动产生的现金流量净额	-189,008,538.94	112,446,139.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	252,858,899.67	440,921,343.55
取得投资收益收到的现金	141,768.91	447,802.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,026,100.00	15,112,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	263,026,768.58	456,481,876.16
购建固定资产、无形资产和其他长	74,858,859.34	86,502,273.34

期资产支付的现金		
投资支付的现金	254,135,449.67	433,221,343.55
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	70,801.68	177,604.01
投资活动现金流出小计	329,065,110.69	519,901,220.90
投资活动产生的现金流量净额	-66,038,342.11	-63,419,344.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,024,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,024,500.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,485,775.03	
筹资活动现金流入小计	3,485,775.03	6,024,500.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,853,333.35	11,669,427.78
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	13,851,672.08	14,585,389.84
筹资活动现金流出小计	18,705,005.43	28,254,817.62
筹资活动产生的现金流量净额	-15,219,230.40	-22,230,317.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,115,267.61	3,977,933.98
五、现金及现金等价物净增加额	-268,150,843.84	30,774,411.32
加：期初现金及现金等价物余额	340,074,784.84	124,518,459.32
六、期末现金及现金等价物余额	71,923,941.00	155,292,870.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	74,747,766.45	422,775,475.05
收到的税费返还	1,269,194.77	3,594,273.70
收到其他与经营活动有关的现金	127,869,719.45	337,003,276.05
经营活动现金流入小计	203,886,680.67	763,373,024.80
购买商品、接受劳务支付的现金	52,660,251.04	297,806,074.58
支付给职工以及为职工支付的现金	23,872,013.93	26,066,138.18
支付的各项税费	396,213.61	1,104,771.75
支付其他与经营活动有关的现金	151,087,888.36	222,347,888.21
经营活动现金流出小计	228,016,366.94	547,324,872.72
经营活动产生的现金流量净额	-24,129,686.27	216,048,152.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	259,400,000.00
取得投资收益收到的现金	9,603.07	213,390.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,009,603.07	259,616,120.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,998.50	2,182,495.30

投资支付的现金	20,944,900.00	415,400,000.00
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	20,971,898.50	417,582,495.30
投资活动产生的现金流量净额	-962,295.43	-157,966,374.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,853,333.35	4,768,977.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,429,976.52
筹资活动现金流出小计	4,853,333.35	6,198,954.33
筹资活动产生的现金流量净额	-4,853,333.35	-6,198,954.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	263,482.96	1,323,839.48
五、现金及现金等价物净增加额	-29,681,832.09	53,206,662.73
加：期初现金及现金等价物余额	37,675,029.56	64,602,194.72
六、期末现金及现金等价物余额	7,993,197.47	117,808,857.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	803,169,608.00				2,990,073,544.22		-2,186,103.70	141,513,537.76		-2,739,277,004.50		1,193,293,581.78	-21,970,701.01	1,171,322,880.77
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	803,169,608.00				2,990,073,544.22		-2,186,103.70	141,513,537.76		-2,739,277,004.50		1,193,293,581.78	-21,970,701.01	1,171,322,880.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,143,956.89			22,905,240.77		24,049,197.66	-470,240.91	23,578,956.75

(一) 综合收益总额						1,143,956.89				22,905,240.77		24,049,197.66		-399,639.39		23,649,558.27
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 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													
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											-70,601.52	-70,601.52
四、本期期末余额	803,169,608.00			2,990,073,544.22		-1,042,146.81	141,513,537.76	-2,716,371,763.73	1,217,342,779.44		-22,440,941.92	1,194,901,837.52

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	803,169,608.00				2,989,957,973.78		-1,899,024.78	141,513,537.76		-2,791,058,323.21		1,141,683,771.55	-29,764,278.73	1,111,919,492.82
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	803,169,608.00				2,989,957,973.78		-1,899,024.78	141,513,537.76		-2,791,058,323.21		1,141,683,771.55	-29,764,278.73	1,111,919,492.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							419,819.24			13,183,465.82		13,603,285.06	3,870,370.09	17,473,655.15
（一）综合收益总额							419,819.24			13,183,465.82		13,603,285.06	-3,494,948.96	10,108,336.10
（二）所有者投入和减少资														

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												7,365,319.05	7,365,319.05
四、本期 期末余额	803,169,608.00			2,989,957,973.78	-1,479,205.54	141,513,537.76	-2,777,874,857.39	1,155,287,056.61	-25,893,908.64			1,129,393,147.97	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	803,169,608.00				3,213,005,301.97		28,685.32		141,513,537.76	-2,025,801,240.16		2,131,915,892.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,169,608.00				3,213,005,301.97		28,685.32		141,513,537.76	-2,025,801,240.16		2,131,915,892.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-611,344.36		-611,344.36
（一）综合收益总额										-611,344.36		-611,344.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	803,169,608.00			3,213,005,301.97		28,685.32		141,513,537.76	-2,026,412,584.52		2,131,304,548.53

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	803,169,608.00				3,213,005,301.97		28,685.32		141,513,537.76	-2,066,933,301.24		2,090,783,831.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,169,608.00				3,213,005,301.97		28,685.32		141,513,537.76	-2,066,933,301.24		2,090,783,831.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										20,055,225.67		20,055,225.67
（一）综合收益总额										20,055,225.67		20,055,225.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	803,169,608.00			3,213,005,301.97		28,685.32		141,513,537.76	-2,046,878,075.57		2,110,839,057.48

三、公司基本情况

金龙机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身温州金龙思考机电有限公司于 1993 年 11 月 11 日在温州市注册成立，现总部位于广东省东莞市虎门镇怀德社区新下路 5 号兴科工业园。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电子雾化器及相关配件、微电机和微电机组件、新型电子元器件及消费类电子产品的生产及销售；货物进出口和技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 40 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 5 户，减少 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、29“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、35“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报表期间的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用报表期间的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合 1	本组合系除账龄组合 2 以外业务形成的应收款项，并以应收款项的账龄作为信用风险特征
账龄组合 2	本组合系电子雾化器相关业务形成的应收款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的其他应收款
应收押金保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
应收出口退税款组合	本组合为公司应收的出口退税
往来款及其他	本组合为日常经营活动中与其他单位或个人的往来款项

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及本附注五、11“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

15、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

16、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、固定资产

(1) 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集团，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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%-10%	18%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法定义章节

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“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。

本集团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。

19、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五、23“长期资产减值”。

20、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；购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。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、32“租赁”。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
商标、专利、非专利技术	10	直线法
软件	3-10	直线法

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本集团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，和本集团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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、32“租赁”。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售电子雾化器及相关配件、微电机和微电机组件、新型电子元器件及消费类电子产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本集团根据合同约定将产品交付给购货方，并获取对方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：本集团根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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办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办法，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。

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。

与本集团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。

31、递延所得税资产/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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

(1) 概述

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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。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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、16“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

单位：元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）	2023 年 1 月 1 日（变更后）	影响金额
递延所得税资产	28,186,035.98	29,331,189.11	1,145,153.13
递延所得税负债	18,671,368.21	19,816,521.34	1,145,153.13

注：递延所得税资产及递延所得税负债以净额列示，列示影响为 0 元。

35、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、29、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%的税率或征收率计缴
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金龙机电（杭州）有限公司	15%
金龙机电（淮北）有限公司	15%
兴科电子（东莞）有限公司	15%
广东金龙机电有限公司	15%
金龙机电（东莞）有限公司	15%
浙江东之尼电子有限公司	20%
深圳索甲电子有限公司	20%
金龙机电（香港）有限公司	16.50%
甲艾马达（香港）有限公司	16.50%
兴科电子（香港）有限公司	16.50%
金龙兴科技（香港）有限公司	16.50%
兴科电子（越南）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司之子公司兴科电子（东莞）有限公司已于 2023 年 8 月 18 日、金龙机电（淮北）有限公司已于 2023 年 6 月 30 日向相关部门递交了高新技术企业认定申请材料，目前正在审核中。根据相关申请材料，公司认为获得相关部门高新技术企业认定批复不存在重大障碍。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司 2023 年上半年仍按照 15% 的税率申报企业所得税。

(2) 2021 年 12 月 16 日，本公司之孙公司金龙机电（杭州）有限公司通过高新技术企业复审并取得编号为 GR202133002043 的高新技术企业证书，金龙机电（杭州）有限公司被认定为高新技术企业。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 2021 年 12 月 20 日，本公司之子公司广东金龙机电有限公司通过高新技术企业审核并取得编号为 GR202144008719 的高新技术企业证书，广东金龙机电有限公司被认定为高新技术企业。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(4) 2022 年 12 月 19 日，本公司之子公司金龙机电（东莞）有限公司通过高新技术企业审核并取得编号为 GR202244017452 的高新技术企业证书，金龙机电（东莞）有限公司被认定为高新技术企业。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(5) 本公司之孙公司浙江东之尼电子有限公司、深圳索甲电子有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、其他

(1) 本公司之子公司金龙机电（香港）有限公司，孙公司甲艾马达（香港）有限公司、兴科电子（香港）有限公司、金龙兴科技（香港）有限公司设立在香港，自 2018 年开始，香港地区的应纳税所得额在 200 万以内利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分的利得税税率为 16.50%。

(2) 本公司之孙公司兴科电子（香港）有限公司发生的离岸贸易业务，不在香港申报征缴利得税。

(3) 本公司之孙公司金龙兴科技（香港）有限公司发生的离岸贸易业务，不在香港申报征缴利得税。

(4) 本公司之孙公司兴科电子（越南）有限公司设立在越南的企业，企业所得税税率为 20%，自盈利之年开始，前 2 年免缴，其后 4 年减半计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	447,336.23	307,223.58
银行存款	71,476,604.77	339,767,561.26
其他货币资金	3,119,325.74	11,370,687.39
合计	75,043,266.74	351,445,472.23
其中：存放在境外的款项总额	18,099,642.06	35,024,201.59
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,119,325.74	11,370,687.39

其他说明

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 3,119,325.74 元。其中：法院冻结资金 3,093,325.56 元，其他冻结 26,000.18 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,985,310.27	10,950,795.41
商业承兑票据	1,128,145.76	2,236,378.31
合计	7,113,456.03	13,187,173.72

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,172,832.12	100.00%	59,376.09	0.83%	7,113,456.03	13,304,877.84	100.00%	117,704.12	0.88%	13,187,173.72
其中：										
银行承	5,985,310.27	83.44%			5,985,310.27	10,950,795.41	82.31%			10,950,795.41

兑汇票										
商业承兑汇票	1,187,521.85	16.56%	59,376.09	5.00%	1,128,145.76	2,354,082.43	17.69%	117,704.12	5.00%	2,236,378.31
合计	7,172,832.12	100.00%	59,376.09	0.83%	7,113,456.03	13,304,877.84	100.00%	117,704.12	0.88%	13,187,173.72

按组合计提坏账准备：59,376.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,187,521.85	59,376.09	5.00%
合计	1,187,521.85	59,376.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	117,704.12	-58,328.03				59,376.09
合计	117,704.12	-58,328.03				59,376.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,656,867.96	5,985,310.27
商业承兑票据		700,000.00
合计	28,656,867.96	6,685,310.27

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

其他说明

以上汇票的承兑人为江西合力泰科技有限公司，该公司与本公司没有业务往来，该票据是本公司作为被背书人从外部客户收取，本公司已于 2023 年 1 月 13 日对外背书，经本公司与前手客户确认，前手客户将承担相关票据到期不能收回的所有损失，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已收回 50 万元，针对剩余未回款部分，本公司按账龄法对应收账款余额继续计提坏账准备。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,046,705.61	5.02%	31,046,705.61	100.00%	0.00	30,890,515.77	3.40%	30,890,515.77	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	587,836,535.89	94.98%	44,384,923.73	7.55%	543,451,612.16	876,925,653.15	96.60%	46,937,239.23	5.35%	829,988,413.92
其中：										
账龄组合 1	342,044,568.51	55.27%	44,362,736.06	12.97%	297,681,832.45	390,459,748.97	43.01%	46,862,124.49	12.00%	343,597,624.48
账龄组合 2	245,791,967.38	39.72%	22,187.67	0.01%	245,769,779.71	486,465,904.18	53.59%	75,114.74	0.02%	486,390,789.44
合计	618,883,241.50	100.00%	75,431,629.34	12.19%	543,451,612.16	907,816,168.92	100.00%	77,827,755.00	8.57%	829,988,413.92

按单项计提坏账准备： 31,046,705.61

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中兴供应链有限公司	6,129,449.29	6,129,449.29	100.00%	已诉讼,收回可能性低
Evowave Technology Co., Ltd.	3,987,244.27	3,987,244.27	100.00%	客户以公司产品质量问题为由拒绝付款,经法务评估,收回可能性低
上海万得凯实业有限公司	3,202,869.74	3,202,869.74	100.00%	经诉讼,无可执行的资产,收回可能性低
UNISILK LIMITED	2,885,412.53	2,885,412.53	100.00%	与客户失去联系,多年未发生交易
深圳市联合盛电子有限公司	1,588,969.90	1,588,969.90	100.00%	破产清算中,且已被吊销营业执照,收回的可能性低
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	1,349,000.00	1,349,000.00	100.00%	经调解,无可执行的资产,收回可能性低
河南欧唯通信设备有限公司	1,340,750.00	1,340,750.00	100.00%	经诉讼,无可执行的资产,收回可能性低
BRISTRIP METAL INDUSTRIAL LIMITED	1,162,487.43	1,162,487.43	100.00%	根据律师意见书,收回可能性低
NOKIA (VIETNAM) LIMITED LIABILITY COMPANY	1,138,888.76	1,138,888.76	100.00%	账龄较长,收回可能性低
冠益亚太有限公司	1,062,421.73	1,062,421.73	100.00%	账龄较长,收回可能性低
芜湖辉灿电子科技有限公司	1,046,765.75	1,046,765.75	100.00%	经诉讼,无可执行的资产,收回可能性低
深圳市聚成兴科技有限公司	814,788.07	814,788.07	100.00%	账龄较长,收回可能性低
HITEC RCD PHILIPPINES. INC	588,638.96	588,638.96	100.00%	账龄较长,收回可能性低
其他非重要应收账款累计	4,749,019.18	4,749,019.18	100.00%	收回可能性低
合计	31,046,705.61	31,046,705.61		

按账龄组合 1 计提坏账准备： 44,362,736.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	311,859,346.59	15,592,967.33	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,572,725.77	157,272.58	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	28,612,496.15	28,612,496.15	100.00%
合计	342,044,568.51	44,362,736.06	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合 2 计提坏账准备： 22,187.67

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月，下同）	245,194,639.88	0.00	0.00%
3 个月以上-6 个月以内	191,967.50	1,919.67	1.00%
6 个月以上-1 年以内	405,360.00	20,268.00	5.00%
1-2 年（含 2 年）	0.00	0.00	10.00%
2-3 年（含 3 个）	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	245,791,967.38	22,187.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	557,651,313.97
1 至 2 年	1,576,866.74
2 至 3 年	313,919.40
3 年以上	59,341,141.39
合计	618,883,241.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	30,890,515.77	417,694.95		303,613.13	42,108.02	31,046,705.61
账龄组合 1	46,862,124.49	-2,339,104.52		336,526.10	176,242.19	44,362,736.06
账龄组合 2	75,114.74	-52,553.91			-373.16	22,187.67
合计	77,827,755.00	-1,973,963.48		640,139.23	217,977.05	75,431,629.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	640,139.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程	款项是否由关联

				序	交易产生
佳诺有限公司等	货款	640,139.23	已注销,解散,无力偿还债务	经管理层审批	否
合计		640,139.23			

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	242,118,908.24	39.12%	22,052.68
第二名	58,300,697.97	9.42%	2,915,034.90
第三名	45,092,183.92	7.29%	2,254,609.20
第四名	44,063,958.31	7.12%	2,203,197.92
第五名	18,118,109.65	2.93%	18,118,109.65
合计	407,693,858.09	65.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的应收账款。

其他说明:

4、应收款项融资

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,722,836.00	3,281,952.46
合计	1,722,836.00	3,281,952.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,281,952.46		-1,559,116.46		1,722,836.00	
合计	3,281,952.46		-1,559,116.46		1,722,836.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,234,924.81	90.43%	20,996,232.80	97.50%
1至2年	466,887.50	5.13%	381,100.42	1.77%
2至3年	362,640.87	3.98%	116,924.42	0.54%
3年以上	42,080.92	0.46%	41,180.80	0.19%
合计	9,106,534.10		21,535,438.44	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	账面余额	坏账准备	未结算原因
江苏拓迪电子科技有限公司	5,283,869.48	5,283,869.48	经诉讼，无可执行资产
浙江高晓磁业科技有限公司	2,107,624.79	2,107,624.79	经诉讼，无可执行资产
合计	7,391,494.27	7,391,494.27	

(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	账面余额	占预付账款账面余额合计数的比例
第一名	5,283,869.48	31.85%
第二名	2,107,624.79	12.70%
第三名	1,175,685.56	7.09%
第四名	597,292.41	3.60%
第五名	186,503.67	1.12%
合计	9,350,975.91	56.36%

其他说明：

期末单项计提坏账准备的预付款项如下：

预付款项（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏拓迪电子科技有限公司	5,283,869.48	5,283,869.48	100.00%	经诉讼，无可执行资产
浙江高晓磁业科技有限公司	2,107,624.79	2,107,624.79	100.00%	经诉讼，无可执行资产
其他无法收回款项	94,404.00	94,404.00	100.00%	多次催收，无法收回
合计	7,485,898.27	7,485,898.27		

注：本集团预付江苏拓迪电子科技有限公司材料款 5,283,869.48 元，经多次催促交货无果，已提起诉讼并胜诉，但无可执行财产，预计款项回收可能性小，故全额计提减值。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,885,158.90	30,565,890.33
合计	37,885,158.90	30,565,890.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	10,838,187.73	12,243,341.19
应收暂付款	34,000,947.24	29,684,265.16
应收房产处置款	5,000,000.00	15,000,000.00
应收出口退税	16,387,425.98	481,618.85
应收押金保证金	7,672,000.69	8,915,171.18
备用金	412,803.21	186,433.14
合计	74,311,364.85	66,510,829.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,221,563.78		34,723,375.41	35,944,939.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-157,413.90			-157,413.90
本期转回			151,532.07	151,532.07
其他变动	6,612.73		783,600.00	790,212.73
2023 年 6 月 30 日余额	1,070,762.61		35,355,443.34	36,426,205.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	32,358,401.51
1 至 2 年	5,005,638.56
2 至 3 年	454,856.62
3 年以上	36,492,468.16
合计	74,311,364.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	34,723,375.41		151,532.07		783,600.00	35,355,443.34
账龄组合	1,221,563.78	-157,413.90			6,612.73	1,070,762.61
合计	35,944,939.19	-157,413.90	151,532.07		790,212.73	36,426,205.95

注：其他变动主要系外币报表折算影响。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收暂付款	21,677,400.00	3年以上	29.17%	21,677,400.00
第二名	应收出口退税	15,978,696.20	1年以内	21.50%	
第三名	关联方往来款	6,480,000.00	3年以上	8.72%	6,480,000.00
第四名	应收房产处置款	5,000,000.00	1至2年	6.73%	500,000.00
第五名	关联方往来款	4,358,187.73	1年以内	5.86%	217,909.39
合计		53,494,283.93		71.98%	28,875,309.39

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	137,587,815.06	13,718,777.64	123,869,037.42	205,237,807.55	16,014,711.54	189,223,096.01
库存商品	92,727,907.50	5,795,626.39	86,932,281.11	240,785,077.35	18,491,921.24	222,293,156.11
发出商品	100,591,388.43	6,678,145.07	93,913,243.36	67,396,285.43	4,226,964.83	63,169,320.60
自制半成品	60,631,960.64	3,906,444.37	56,725,516.27	71,411,150.90	4,331,427.94	67,079,722.96
委托加工物资	6,539,569.03	192,948.29	6,346,620.74	28,894,941.84	1,028,742.20	27,866,199.64
合计	398,078,640.66	30,291,941.76	367,786,698.90	613,725,263.07	44,093,767.75	569,631,495.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	16,014,711.54	1,575,114.96		3,871,048.86		13,718,777.64
库存商品	18,491,921.24	1,534,650.00		14,230,944.85		5,795,626.39
发出商品	4,226,964.83	6,269,695.66	150,951.68	3,969,467.10		6,678,145.07
自制半成品	4,331,427.94	328,636.94		753,620.51		3,906,444.37
委托加工物资	1,028,742.20			835,793.91		192,948.29
合计	44,093,767.75	9,708,097.56	150,951.68	23,660,875.23		30,291,941.76

“其他”为汇率变化所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	47,634,365.41	42,512,070.61

待摊销模具	283,654.47	2,773,894.10
预缴企业所得税	987,338.36	10,455.73
其他	613,207.52	
合计	49,518,565.76	45,296,420.44

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房屋及建筑物租赁押金	3,062,648.78		3,062,648.78	2,990,726.94		2,990,726.94	4.70%-4.90%
合计	3,062,648.78		3,062,648.78	2,990,726.94		2,990,726.94	

坏账准备减值情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
深圳市联合东创科技有限公司	126,973,626.19			8,634,483.89						135,608,110.08	
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41,815,873.05									41,815,873.05	41,815,873.05
兴科科技有限公司	1,101,455.00			36,016.28						1,137,471.28	
东莞鸿纬五金电子有限公司	132,052.29			-432.78						131,619.51	
溧阳豪泰达电子合伙企业（有限合伙）	50,733.25			-50,733.25						0.00	
小计	170,073,739.78			8,619,334.14						178,693,073.92	41,815,873.05
合计	170,073,739.78			8,619,334.14						178,693,073.92	41,815,873.05

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛京东方光电科技有限公司股权投资	250,349,298.79	249,873,601.55
合计	250,349,298.79	249,873,601.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
青岛京东方光电科技有限公司股权投资		475,697.24			非交易性投资	非交易性投资
合计		475,697.24				

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	611,784,063.33	584,253,042.08
合计	611,784,063.33	584,253,042.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	485,374,639.35	1,128,695,006.26	24,283,474.43	78,595,695.20	1,716,948,815.24
2. 本期增加金额		65,050,679.40	4,358,769.91	1,291,546.30	70,700,995.61
(1) 购置		47,386,596.17	4,358,769.91	1,291,546.30	53,036,912.38
(2) 在建工程转入		17,664,083.23			17,664,083.23
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,076,361.85		237,593.35	2,313,955.20
(1) 处置或报废		2,076,361.85		237,593.35	2,313,955.20
4. 期末余额	485,374,639.35	1,191,669,323.81	28,642,244.34	79,649,648.15	1,785,335,855.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	237,779,923.42	516,579,042.16	22,413,875.91	61,966,851.75	838,739,693.24
2. 本期增加金额	12,070,538.25	27,368,847.35	990,253.75	1,510,888.36	41,940,527.71
(1) 计提	12,070,538.25	27,368,847.35	990,253.75	1,510,888.36	41,940,527.71
3. 本期减少金额		942,201.90		142,306.65	1,084,508.55
(1) 处置或报废		942,201.90		142,306.65	1,084,508.55

4. 期末余额	249,850,461.67	543,005,687.61	23,404,129.66	63,335,433.46	879,595,712.40
三、减值准备					
1. 期初余额	27,770,579.06	264,629,454.82	438,948.65	1,117,097.39	293,956,079.92
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	27,770,579.06	264,629,454.82	438,948.65	1,117,097.39	293,956,079.92
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	207,753,598.62	384,034,181.38	4,799,166.03	15,197,117.30	611,784,063.33
2. 期初账面 价值	219,824,136.87	347,486,509.28	1,430,649.87	15,511,746.06	584,253,042.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	95,738,722.27	34,236,655.31	27,770,579.06	33,731,487.90	
机器设备	98,925,251.15	34,557,689.94	47,987,629.47	16,379,931.74	
运输设备	254,743.59	200,822.22	32,934.19	20,987.18	
合计	194,918,717.01	68,995,167.47	75,791,142.72	50,132,406.82	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,460,546.51
机器设备	22,289,698.23
电子设备	113,473.09
合计	23,863,717.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兴科工业园-房屋	59,910,529.42	尚在办理中
天津金进厂房	12,766,157.91	尚在办理中
合计	72,676,687.33	

其他说明

注：上述房屋及建筑物账面价值包括土地使用权。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,671,478.26	20,771,453.92
合计	16,671,478.26	20,771,453.92

(1) 在建工程情况

单位：元

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
子公司线性马达自动化产线 A	2,143,055.72		2,143,055.72	3,284,648.64		3,284,648.64
子公司线性马达自动化产线 E	875,221.24		875,221.24	450,265.48		450,265.48
子公司咪头生产设备	1,133,805.34		1,133,805.34	15,138,823.09		15,138,823.09
盖板自动化检测项目	1,519,469.03		1,519,469.03			
子公司线性马达自动化产线 F	9,837,210.22		9,837,210.22			
MES 系统项目	684,840.71		684,840.71	684,840.71		684,840.71
其他零星工程	477,876.00		477,876.00	1,212,876.00		1,212,876.00
合计	16,671,478.26		16,671,478.26	20,771,453.92		20,771,453.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
子公司线性马 达自动化产线 A	6,643,928.00	3,284,648.64		1,141,592.92		2,143,055.72	65.88%	在建				其他
子公司线性马 达自动化产线 E	5,985,610.00	450,265.48	493,451.32	50,265.48	18,230.08	875,221.24	62.64%	在建				其他
子公司咪头生 产设备	29,745,902.66	15,138,823.09	3,115,221.32	16,311,504.47	808,734.60	1,133,805.34	98.19%	在建				其他
盖板自动化检 测项目	1,519,469.03		1,519,469.03			1,519,469.03	100.00%	在建				其他
子公司线性马 达自动化产线 F	13,274,336.28		9,997,930.58	160,720.36		9,837,210.22	75.32%	在建				其他
合计	57,169,245.97	18,873,737.21	15,126,072.25	17,664,083.23	826,964.68	15,508,761.55						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	251,214,651.91	251,214,651.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	251,214,651.91	251,214,651.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	39,920,810.97	39,920,810.97
2. 本期增加金额	10,912,683.80	10,912,683.80
(1) 计提	10,912,683.80	10,912,683.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	50,833,494.77	50,833,494.77
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	200,381,157.14	200,381,157.14
2. 期初账面价值	211,293,840.94	211,293,840.94

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标、专利、非专利技术等	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	32,560,247.20			158,355,492.90	22,082,173.80	212,997,913.90
2. 本期增加金额				1,660,089.00		1,660,089.00
(1) 购置						
(2) 内部研发				1,660,089.00		1,660,089.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	32,560,247.20			160,015,581.90	22,082,173.80	214,658,002.90
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,597,985.94			68,914,489.01	13,634,453.49	94,146,928.44
2. 本期增加金额	393,304.90			2,724,511.32	698,016.85	3,815,833.07
(1) 计提	393,304.90			2,724,511.32	698,016.85	3,815,833.07
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,991,290.84			71,639,000.33	14,332,470.34	97,962,761.51
三、减值准备						
1. 期初余额				66,185,375.54		66,185,375.54
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				66,185,375.54		66,185,375.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,568,956.36			22,191,206.03	7,749,703.46	50,509,865.85
2. 期初账面价值	20,962,261.26			23,255,628.35	8,447,720.31	52,665,609.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.29%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
结构件项目		17,968,960.79			17,968,960.79	0.00
马达项目	1,291,875.49	14,362,620.62		679,586.11	10,414,540.95	4,560,369.05
触控显示项目	839,245.04	4,242,047.16		980,502.89	3,953,198.56	147,590.75
电子雾化器及相关配件项目		19,264,512.21			16,248,002.21	3,016,510.00
合计	2,131,120.53	55,838,140.78		1,660,089.00	48,584,702.51	7,724,469.80

其他说明

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66					355,031,367.66
深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24					281,935,267.24
浙江东之尼电子有限公司	3,093,938.80					3,093,938.80
兴科电子（东莞）有限公司	223,791,422.82					223,791,422.82
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,821,753.39					28,821,753.39
合计	892,673,749.91					892,673,749.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66					355,031,367.66

深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24				281,935,267.24
兴科电子（东莞）有限公司	223,791,422.82				223,791,422.82
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,821,753.39				28,821,753.39
合计	889,579,811.11				889,579,811.11

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊后的情况如下：

项目	资产组或资产组组合账面价值	分摊至本资产组或本资产组合的商誉账面价值	包含商誉的资产组或资产组合的账面价值	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
浙江东之尼电子有限公司	9,958,520.25	3,093,938.80	13,052,459.05	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末将浙江东之尼有限公司（以下简称“浙江东之尼”）整体认定为一个资产组，采取预计未来现金流现值的方法测算其可收回金额。浙江东之尼主要资产为厂房和土地使用权，含有商誉的资产组账面价值为 13,052,459.05 元，目前主要为金龙机电（杭州）有限公司生产经营提供租赁服务，根据杭州厂房市场公允价值情况，浙江东之尼厂房和土地使用权未来可收回金额高于资产组账面价值，不存在减值风险。

商誉减值测试的影响

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

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
装修费用	63,096,815.21	3,370,702.16	7,071,959.68		59,395,557.69
模具摊销	12,905.60		7,743.36		5,162.24
合计	63,109,720.81	3,370,702.16	7,079,703.04		59,400,719.93

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,090,935.80	4,231,182.58	32,795,147.98	4,919,272.20
内部交易未实现利润	1,385,306.22	207,795.93	12,051,118.02	1,807,667.70
可抵扣亏损	156,498,632.88	23,474,794.93	62,204,950.38	9,330,742.56
一年内到期的非流动负债（诉讼和解款）	27,643.98	4,146.60	79,117,812.66	11,867,671.90

递延收益	1,577,347.87	236,602.18	1,706,407.23	255,961.08
租赁负债	86,268.49	12,940.27	31,470.25	4,720.54
合计	185,666,135.24	28,167,462.49	187,906,906.52	28,186,035.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	95,126,099.01	14,268,914.86	102,014,399.13	15,302,159.87
境外公司未分回利润	40,267,882.28	6,040,182.34	22,461,388.93	3,369,208.34
合计	135,393,981.29	20,309,097.20	124,475,788.06	18,671,368.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,167,462.49		28,186,035.98
递延所得税负债		20,309,097.20		18,671,368.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	556,393,744.61	559,276,470.94
可抵扣亏损	1,418,972,276.13	1,458,200,072.15
合计	1,975,366,020.74	2,017,476,543.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	197,523,256.54	210,256,872.72	
2024 年	11,295,606.03	22,621,569.26	
2025 年	91,673,082.20	110,501,616.85	
2026 年	121,537,607.42	169,918,445.50	
2027 年	181,367,390.31	221,913,745.04	
2028 年	360,727,051.38	328,332,151.48	
2029 年	120,133,273.91	86,962,568.27	
2030 年	87,693,418.96	87,703,018.96	
2031 年	130,231,648.18	130,231,648.18	
2032 年	61,806,173.86	58,590,882.88	
2033 年	20,028,870.27		
合计	1,384,017,379.06	1,427,032,519.14	

其他说明

注：财税〔2018〕76号规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

境外未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

单位：元

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	34,954,897.07	31,167,553.01	
合计	34,954,897.07	31,167,553.01	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	10,605,122.30	2,076,750.00	8,528,372.30	14,426,250.57	2,076,750.00	12,349,500.57
合计	10,605,122.30	2,076,750.00	8,528,372.30	14,426,250.57	2,076,750.00	12,349,500.57

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款	200,000,000.00	200,000,000.00
短期借款利息	266,666.67	266,666.67
未终止确认的应收票据	3,485,775.03	1,435,421.98
合计	203,752,441.70	201,702,088.65

短期借款分类的说明：

注1：银行借款

2022年12月13日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳皇岗支行签订《流动资金借款合同》，从2022年12月13日至2023年12月13日，兴业银行深圳皇岗支行向公司提供15,000万的贷款，贷款利率为壹年期的贷款市场报价利率（LPR）上浮1.15%。

2022年11月28日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳皇岗支行签订《流动资金借款合同》，从2022年11月28日至2023年11月27日，兴业银行深圳皇岗支行向公司提供5,000万的贷款，贷款利率为壹年期的贷款市场报价利率（LPR）上浮1.15%。

上述借款合同下债务由黄磊及其配偶林捷、深圳甲艾马达有限公司、兴科电子（东莞）有限公司、广东金龙机电有限公司、金龙机电（淮北）有限公司、金龙机电（东莞）有限公司、浙江东之尼电子有限公司为本公司提供保证担保；由金龙机电（淮北）有限公司、浙江东之尼电子有限公司以其房屋建筑物所有权及土地使用权为公司提供抵押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

本集团报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	132,443.57	435,415.76
其中：		
远期外汇交易	132,443.57	435,415.76
合计	132,443.57	435,415.76

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,171,009.55
合计		5,171,009.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	615,767,236.45	1,276,208,905.80
设备工程款	51,097,471.76	48,799,180.19
劳务费	39,269.47	689,666.16
加工费	12,266,533.61	22,017,322.78
合计	679,170,511.29	1,347,715,074.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江天诚中央空调工程有限公司	3,012,000.00	存在争议未结算
深圳市宏申工业智能有限公司	2,500,000.00	已经和解，按和解协议执行中
SAMWON PCB CO., LTD	2,255,333.02	长期挂账，双方已不再合作

深圳市联合盛电子有限公司	2,229,998.93	存在争议未结算
东创智造（浙江）有限公司	2,047,480.50	存在争议未结算
温州港城发展有限公司	1,476,068.56	存在争议未结算
江苏矿业工程集团有限公司	1,200,000.00	已和解，尚未支付的尾款
合计	14,720,881.01	

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,167.67	29,167.67
预收租赁款	90,000.00	90,000.00
合计	119,167.67	119,167.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售预收货款	5,700,973.40	7,716,683.94
合计	5,700,973.40	7,716,683.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
期初销售预收货款	-7,716,683.94	期初负有交货义务的预收货款已于本期履行交货义务
期末销售预收货款	5,700,973.40	截止期末还未履行交货义务的预收货款
合计	-2,015,710.54	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,580,305.44	370,637,861.87	380,799,432.08	85,418,735.23
二、离职后福利-设定提存计划	735,296.49	20,764,015.88	20,702,093.67	797,218.70
三、辞退福利	305,542.00	3,536,864.15	3,803,767.51	38,638.64
合计	96,621,143.93	394,938,741.90	405,305,293.26	86,254,592.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	86,663,740.49	349,620,284.60	353,689,214.47	82,594,810.62
2、职工福利费	8,798,961.48	11,756,290.10	17,803,860.36	2,751,391.22
3、社会保险费	83,167.13	7,222,430.35	7,240,525.75	65,071.73
其中：医疗保险费		5,071,425.84	5,030,827.08	40,598.76
工伤保险费	23,572.19	1,058,611.56	1,057,710.78	24,472.97
生育保险费	59,594.94	1,092,392.95	1,151,987.89	0.00
4、住房公积金		1,877,869.21	1,877,869.21	0.00
5、工会经费和职工教育经费	34,436.34	160,987.61	187,962.29	7,461.66
合计	95,580,305.44	370,637,861.87	380,799,432.08	85,418,735.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	711,734.38	19,988,320.06	19,928,565.46	771,488.98
2、失业保险费	23,562.11	775,695.82	773,528.21	25,729.72
合计	735,296.49	20,764,015.88	20,702,093.67	797,218.70

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,351,428.80	6,366,796.35
企业所得税	1,312,662.86	2,233,993.71
个人所得税	1,617,883.02	1,699,168.89
城市维护建设税	115,013.42	847,565.83
教育费附加及地方教育费附加	84,749.98	768,910.64
房产税	1,899,116.04	1,364,471.20
土地使用税	163,382.24	152,783.61
印花税	542,178.57	1,372,858.63
其他	161,150.58	105,168.86
合计	8,247,565.51	14,911,717.72

其他说明

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,052,141.09	41,831,286.19
合计	41,052,141.09	41,831,286.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	12,050,000.00	12,050,000.00
预收补助款	6,032,053.68	6,032,053.68
应付暂收款	951,493.14	2,059,119.58
押金保证金	1,117,627.84	814,747.84
房产证补办支出	7,885,648.33	7,885,648.33
预提费用	11,359,188.51	11,394,232.67
装修工程款	324,395.02	324,395.02
其他	1,331,734.57	1,271,089.07
合计	41,052,141.09	41,831,286.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,050,000.00	基金公司运营亏损，公司拟不再继续认缴资本
房产证补办支出	7,885,648.33	尚在办理
待退回的政府补助款	6,032,053.68	待收到通知后退还
渤海华美瑞拉（上海）股权投资基金管理有限公司	4,200,000.00	暂未支付
合计	30,167,702.01	

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	16,355,594.05	16,025,411.67

一年内到期的诉讼和解款		79,117,812.66
合计	16,355,594.05	95,143,224.33

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	82,299.10	706,244.07
未终止确认的应收票据	3,199,535.24	5,903,242.97
合计	3,281,834.34	6,609,487.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	215,159,012.01	223,076,320.85
减：1年内到期的租赁负债	-16,355,594.05	-16,025,411.67
合计	198,803,417.96	207,050,909.18

其他说明

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,190,359.16	171,297.71	
合计	1,190,359.16	171,297.71	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,715,960.05	776,200.00	585,332.15	8,906,827.90	与资产相关的政府补助尚需在相关资产的使用寿命内分期计入当期损益
合计	8,715,960.05	776,200.00	585,332.15	8,906,827.90	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房建设资金补助	4,285,061.16			171,403.59			4,113,657.57	与资产相关
高振感小体积手机马达自动化改造项目补贴	500,596.55			59,894.70			440,701.85	与资产相关
年产 1.2 亿只 SMT 微特电机生产线建设项目	546,950.00			52,283.04			494,666.96	与资产相关
21 年三重一创	693,275.98			47,379.42			645,896.56	与资产相关
2021 年高质量发展奖补资金	834,056.61			63,178.02			770,878.59	与资产相关
深圳市高新政府技改补助	149,612.52			35,650.62			113,961.90	与资产相关
2018 年度自动化改造项目（倍增扶持）	595,646.74			59,412.01			536,234.73	与资产相关
技术改造设备项目	1,110,760.49			69,647.35			1,041,113.14	与资产相关
X 轴高振感线性马达自动化改造项目		776,200.00		26,483.40			749,716.60	与资产相关
合计	8,715,960.05	776,200.00		585,332.15			8,906,827.90	

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	803,169,608.00						803,169,608.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,962,995,719.44			2,962,995,719.44
其他资本公积	27,077,824.78			27,077,824.78
合计	2,990,073,544.22			2,990,073,544.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-516,940.73	475,697.24				475,697.24		-41,243.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,669,162.97	612,605.12				668,259.65	-55,654.53	-1,000,903.32
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	28,685.32							28,685.32
外币财务报表折算差额	-1,697,848.29	612,605.12				668,259.65	-55,654.53	-1,029,588.64
其他综合收益合计	-2,186,103.70	1,088,302.36				1,143,956.89	-55,654.53	-1,042,146.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,342,358.51			94,342,358.51
任意盈余公积	47,171,179.25			47,171,179.25
合计	141,513,537.76			141,513,537.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,739,277,004.50	-2,791,058,323.21
调整后期初未分配利润	-2,739,277,004.50	-2,791,058,323.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,905,240.77	51,781,318.71
期末未分配利润	-2,716,371,763.73	-2,739,277,004.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,630,794,141.52	1,456,611,930.16	1,562,265,607.77	1,372,726,945.05
其他业务	12,262,974.04	9,608,014.43	12,764,982.89	12,665,627.31
合计	1,643,057,115.56	1,466,219,944.59	1,575,030,590.66	1,385,392,572.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,874,994.21	3,819,537.86
教育费附加	1,815,746.66	3,891,346.42
房产税	1,630,617.53	1,332,623.79
土地使用税	282,523.86	388,230.85
印花税	1,116,446.10	1,051,564.55
其他	185,796.84	174,009.57
合计	6,906,125.20	10,657,313.04

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,090,018.57	7,816,063.09
报关检测及出口、业务代理费	4,482,775.76	3,790,393.29
业务招待费	2,437,762.48	2,951,472.73
交通差旅费	324,609.52	735,951.44
销售材料费	365.05	11,122.84
其他费用	2,807,297.15	2,476,522.43
合计	17,142,828.53	17,781,525.82

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,134,144.92	37,133,296.62
折旧摊销费	15,747,900.39	18,249,229.62
咨询服务费	4,175,581.50	11,406,837.25
租赁费及物业费	6,775,653.80	6,830,711.55
业务招待费	4,614,187.70	3,587,405.78
办公费及出差费	4,342,144.99	3,006,618.04
车辆管理费及修理费	1,438,629.21	1,732,383.07
其他费用	3,209,102.97	6,340,594.12
合计	81,437,345.48	88,287,076.05

其他说明

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,572,791.79	41,227,729.64

研发领料	11,881,148.06	8,918,731.20
折旧摊销费	2,429,775.56	4,893,176.93
办公费及出差费	141,645.55	72,356.03
咨询服务费	165,871.35	97,959.26
其他	1,393,470.20	2,090,279.45
合计	48,584,702.51	57,300,232.51

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,954,770.37	20,377,823.70
减：利息收入	601,716.86	567,000.49
利息净支出	10,353,053.51	19,810,823.21
汇兑损益	-10,175,217.15	-11,977,341.69
银行手续费	76,922.42	23,576.01
其他	68,985.75	24,118.96
合计	323,744.53	7,881,176.49

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,751,911.10	2,797,515.82
与资产相关的政府补助	585,332.15	590,049.42
代扣个人所得税手续费返还	194,273.34	211,278.73
社保返还		1,900.00
债务重组收益		1,064,130.73
增值税减免	1,692,475.00	
其他		2,000.00
合计	4,223,991.59	4,666,874.70

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,619,334.14	8,200,145.11
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	89,591.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,276,550.00	43,755.00
债务重组收益	3,575.19	
银行定存及银行理财产生的投资收益	141,768.91	7,328,282.07
合计	7,488,129.24	15,661,773.94

其他说明

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-276,666.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-57,672.50
交易性金融负债	302,972.19	
合计	302,972.19	-276,666.39

其他说明：

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	308,945.97	-974,767.37
应收账款坏账损失	1,973,963.48	3,097,897.79
应收票据坏账损失	58,328.03	7,880.16
合计	2,341,237.48	2,131,010.58

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	44,000.00	84,176.96
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,708,097.56	-6,274,359.41
合计	-9,664,097.56	-6,190,182.45

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售机器设备	-212,844.01	
出售办公设备		164.38
合计	-212,844.01	164.38

52、营业外收入

单位：元

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
赔偿收入	260,000.00		260,000.00
其他	51,376.25	59,817.52	51,376.25
合计	311,376.25	59,817.52	311,376.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

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
诉讼赔偿	1,107,264.18	2,163,760.00	1,107,264.18
非流动资产损毁报废损失	57,481.56	173,100.31	57,481.56
其他	767,283.99	174,021.84	767,283.99
合计	1,932,029.73	2,510,882.15	1,932,029.73

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,083,601.78	1,189,048.36
递延所得税费用	1,656,302.48	10,395,039.30
合计	2,739,904.26	11,584,087.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,301,160.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,216,049.54
子公司适用不同税率的影响	-1,763,590.00
非应税收入的影响	-2,159,950.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,198,567.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,418,982.75
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	5,586,715.54
研发费加计扣除的影响	-4,918,905.05
所得税费用	2,739,904.26

其他说明：

55、其他综合收益

详见附注七、37。

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	529,795.02	512,976.66
政府补助以及其他营业外收入	2,788,111.10	4,892,012.07
各项保证金	3,577,422.08	2,040,866.95
票据池保证金	9,528,639.57	11,661,419.04
其他	4,625,998.21	5,655,892.47
合计	21,049,965.98	24,763,167.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	76,922.42	86,219.59
支付各项管理费用	20,262,017.66	50,326,280.31
支付各项销售费用	10,654,138.53	13,449,888.52
支付各项研发费用	585,171.72	187,564.60
资金往来		80,034.12
支付各项保证金	1,797,914.01	443,000.00
各项营业外支出	301,656.52	158,127.45
其他	87,281,622.94	8,605,042.25
合计	120,959,443.80	73,336,156.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司导致的现金净流出	70,801.68	177,604.01
合计	70,801.68	177,604.01

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现借款	3,485,775.03	

合计	3,485,775.03	
----	--------------	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	13,851,672.08	14,585,389.84
合计	13,851,672.08	14,585,389.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,561,255.91	9,688,516.86
加：资产减值准备	7,322,860.08	4,059,171.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,940,527.71	38,662,501.90
使用权资产折旧	10,912,683.80	18,144,729.88
无形资产摊销	3,815,833.07	3,762,617.93
长期待摊费用摊销	7,079,703.04	3,702,645.70
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）	212,844.01	-164.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,481.56	173,100.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-302,972.19	276,666.39
财务费用（收益以“-”号填列）	8,302,414.21	17,503,629.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,488,129.24	-15,661,773.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,573.49	12,530,625.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,637,728.99	-2,135,586.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	191,985,747.18	-147,663,926.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	288,819,880.35	-187,345,783.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-775,437,231.04	356,749,167.92

其他	9,552,260.13	
经营活动产生的现金流量净额	-189,008,538.94	112,446,139.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,923,941.00	155,292,870.64
减：现金的期初余额	340,074,784.84	124,518,459.32
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	-268,150,843.84	30,774,411.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
合肥思立科半导体有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	70,802.68
其中：	
合肥思立科半导体有限公司	70,802.68
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-70,801.68

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,923,941.00	340,074,784.84
其中：库存现金	447,336.23	307,223.58
可随时用于支付的银行存款	71,476,604.77	339,767,561.26

三、期末现金及现金等价物余额	71,923,941.00	340,074,784.84
----------------	---------------	----------------

其他说明：

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,119,325.74	案件冻结资金等
固定资产	84,250,750.65	房屋建筑物所有权及土地使用权抵押借款
合计	87,370,076.39	

其他说明：

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			30,648,242.00
其中：美元	4,238,918.54	7.2258	30,629,577.59
欧元	106.21	7.8771	836.63
港币	19,336.41	0.92198	17,827.78
应收账款			255,358,849.30
其中：美元	34,627,094.12	7.2258	250,208,456.67
欧元	638,744.87	7.8771	5,031,457.21
港币	129,000.00	0.92198	118,935.42
其他应收款			25,351,158.72
其中：美元	3,508,422.42	7.2258	25,351,158.72
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			4,348,882.26
其中：美元	568,001.22	7.2258	4,104,263.21
欧元	1,107.00	7.8771	8,719.95
港币	255,861.41	0.92198	235,899.10
其他应付款			1,040,182.09
其中：美元	143,953.90	7.2258	1,040,182.09

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外子公司金龙机电（香港）有限公司、兴科电子（香港）有限公司、注册所在地位于中国香港，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。

61、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公租房建设资金补助	6,770,400.00	递延收益、其他收益	171,403.59
高振感小体积手机马达自动化改造项目补贴	968,200.00	递延收益、其他收益	59,894.70
年产 1.2 亿只 SMT 微特电机生产线建设项目	847,900.00	递延收益、其他收益	52,283.04
21 年三重一创	783,300.00	递延收益、其他收益	47,379.42
2021 年高质量发展奖补资金	1,036,200.00	递延收益、其他收益	63,178.02
深圳市高新政府技改补助	1,400,000.00	递延收益、其他收益	35,650.62
2018 年度自动化改造项目（倍增扶持）	1,267,300.00	递延收益、其他收益	59,412.01
技术改造设备项目	1,513,300.00	递延收益、其他收益	69,647.35
X 轴高振感线性马达自动化改造项目	776,200.00	递延收益、其他收益	26,483.40
2021 杭州市第一批专利专项资助	7,000.00	其他收益	7,000.00
2021 年淮北市科技重大专项中期资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2022 年支持工业经济高质量发展转型发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政集 917 知识产权科发明专利授权奖励	1,725.00	其他收益	1,725.00
科技创新创业政策资助	527,000.00	其他收益	527,000.00
纳税五强奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
吸纳脱贫人口就业补贴	260,000.00	其他收益	260,000.00
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	11,586.10	其他收益	11,586.10
一次性扩岗补助	33,000.00	其他收益	33,000.00
一般性岗位补贴	12,400.00	其他收益	12,400.00
知识产权奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	17,115,511.10	其他收益	2,338,043.25

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
退回企业新录用人员岗前技能培训	800.00	烈山区人社局对 2020 年 11 月岗前技能培训复审，对不符合拨付标准的予以退回

其他说明：

63、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
合肥思立科半导体有限公司	1.00	100.00%	转让	2023 年 02 月 24 日	完成工商变更	1.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在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

☐是 ☑否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设主体名称	本公司持股比率	纳入合并报表范围时间
浙江兴言科贸易有限公司	100.00%	2023/03/06
金龙兴科技（香港）有限公司	40.00%	2023/03/20

东莞市启利业信息技术有限公司	100.00%	2023/03/22
兴科电子（湖北）有限公司	100.00%	2023/05/22
兴科电子（越南）有限公司	100.00%	2023/5/25

注1：金龙兴科技（香港）有限公司（简称“香港金龙兴”）系公司间接持股40%之孙公司金龙兴科技（东莞）有限公司（简称“金龙兴科技”）全资设立的子公司。因公司实际主导金龙兴科技的生产经营，对其拥有控制权，故将其子公司香港金龙兴纳入合并报表范围。

注2：兴科电子（越南）有限公司系公司间接持股100%之孙公司兴科电子（香港）有限公司（简称“香港兴科”）全资设立的子公司，注册资本为993.91617亿越南盾即424.7505万美元，其中：货币资金出资100万元美元，其余为设备出资，截止2023年6月30日，香港兴科对其实际出资50万美元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆金龙电子有限公司	重庆	重庆	制造加工	100.00%		设立
金龙机电（东莞）有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100.00%		设立
金龙机电（杭州）有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造加工		100.00%	设立
浙江东之尼电子有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发业		100.00%	非同一控制下企业合并
金龙光电温州有限公司	浙江温州	浙江温州	批发业		100.00%	设立
温州真爽科技有限公司	浙江温州	浙江温州	制造加工		80.00%	设立
金进光电（天津）有限公司	天津	天津	制造加工	100.00%		设立
金龙机电（淮北）有限公司	安徽淮北	安徽淮北	制造加工	100.00%		设立
温州金龙机电制造有限公司	浙江温州	浙江温州	制造加工	100.00%		设立
深圳甲艾马达有限公司	广东深圳	广东深圳	制造加工	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳索甲电子有限公司	广东深圳	广东深圳	制造加工		100.00%	非同一控制下企业合并
甲艾马达（香港）有限公司	香港	香港	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
淮北甲艾马达有限公司	安徽淮北	安徽淮北	制造加工		100.00%	设立
无锡博一光电科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造加工	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳博一光电	广东深圳	广东深圳	制造加工		100.00%	非同一控制下

科技有限公司						企业合并
广东金龙机电有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100.00%		设立
东莞市利永精密电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工		100.00%	设立
金龙机电（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立
兴科电子（东莞）有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100.00%		非同一控制下企业合并
兴科电子（香港）有限公司	香港	香港	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
兴科电子（澳门）一人有限公司	澳门	澳门	销售		100.00%	设立
东莞市百科瑞科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工		100.00%	设立
东莞信达制造有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工		100.00%	设立
东莞市百瑞佳科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工		100.00%	设立
东莞兴瑞电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工		100.00%	设立
凯隆盟科技（东莞市）有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工		40.00%	设立
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	广东深圳	广东深圳	制造加工	90.00%		非同一控制下企业合并
金龙机电（淮北）光电有限公司	安徽淮北	安徽淮北	制造加工	100.00%		设立
全鸿精研（淮北）有限公司	安徽淮北	安徽淮北	制造加工		51.00%	设立
金龙机电（上海）有限公司	上海	上海	批发业	100.00%		设立
广东金兴创精密技术有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100.00%		设立
东莞市启利业电子有限公司	广东东莞	广东东莞	批发业	100.00%		设立
金龙兴科技（东莞）有限公司	广东东莞	广东东莞	技术服务		40.00%	设立
温州捷诚电子有限公司	浙江温州	浙江温州	制造加工		100.00%	设立
东莞市联合东创光电科技有限公司	广东东莞	广东东莞	研发销售		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江兴言科贸易有限公司	浙江温州	浙江温州	批发业		100.00%	设立
金龙兴科技（香港）有限公司	香港	香港	销售		40.00%	设立
东莞市启利业信息技术有限公司	广东东莞	广东东莞	技术服务		100.00%	设立

兴科电子（湖北）有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	制造加工		100.00%	设立
兴科电子（越南）有限公司	越南	越南	制造加工		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注1：凯隆盟科技（东莞市）有限公司（以下简称“东莞凯隆盟”）由公司之孙公司东莞兴瑞电子科技有限公司（以下简称“东莞兴瑞”）与上海鑫博隆晟管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海锦隆博盛管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海佑邦顺管理咨询合伙企业（有限合伙）共同投资设立，注册资本 5,000.00 万元。其中：东莞兴瑞认缴 2,000.00 万元，上海鑫博隆晟管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 1,100.00 万元，上海锦隆博盛管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 890.00 万元，上海佑邦顺管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 1,000.00 万元。持股比例分别为 40.00%、22.20%、17.80%、20.00%。截至 2023 年 6 月 30 日，各股东尚未实际出资。根据《股东出资协议》、《凯隆盟科技（东莞市）有限公司章程》的相关规定：公司不设董事会，设执行董事 1 人，执行董事由东莞兴瑞委派的人员担任，公司全体股东同意授权执行董事负责公司经营管理的全部事务并决定公司的财务、经营政策和投资决策；公司的法定代表人由东莞兴瑞委派的人员担任；公司经理由执行董事任命，由东莞兴瑞推荐的人员担任；公司财务负责人由经理提名，执行董事任命，由东莞兴瑞推荐的人员担任；上述约定表明，公司之孙公司东莞兴瑞享有现时权利使其目前有能力主导东莞凯隆盟的相关活动，故将其纳入合并范围。

注2：金龙兴科技（东莞）有限公司（以下简称：“金龙兴公司”）由公司之子公司东莞市启利业电子有限公司与金龙淑、王晶共同投资设立，注册资本 1000 万元。其中：东莞市启利业电子有限公司认缴 400 万元，金龙淑认缴 300 万元，王晶认缴 300 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，东莞市启利业电子有限公司已经出资 58 万元，其他股东尚未出资。根据《金龙兴科技（东莞）有限公司章程》：公司不设董事会，只设一名执行董事，全体股东授权执行董事全面负责公司的财务、经营政策和投资决策，同时执行董事由东莞市启利业电子有限公司决定。上述约定表明，公司之子公司东莞市启利业电子有限公司享有现时权利使其目前有能力主导金龙兴科技（东莞）有限公司的相关活动，故将其纳入合并范围。

注3：金龙兴科技（香港）有限公司（以下简称：“香港金龙兴”）由公司之孙公司金龙兴科技（东莞）有限公司 100%全资设立。公司之子公司东莞市启利业电子有限公司享有现时权利使其目前有能力主导香港金龙兴的母公司的相关活动，故将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

深圳市联合东创科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	29.00%		权益法核算
---------------	-----	-----	-----	--------	--	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市联合东创科技有限公司	深圳市联合东创科技有限公司
流动资产	665,442,128.31	651,017,442.13
非流动资产	35,483,802.85	66,423,004.09

资产合计	700,925,931.16	717,440,446.22
流动负债	263,320,801.93	331,239,449.74
非流动负债	24,111,356.38	999,322.12
负债合计	287,432,158.31	332,238,771.86
少数股东权益	-1,488,709.00	-6,725.12
归属于母公司股东权益	414,982,481.85	385,208,399.48
按持股比例计算的净资产份额	132,314,976.85	123,680,492.96
调整事项		
--商誉	3,293,133.23	3,293,133.23
--内部交易未实现利润	1,888,888.03	2,002,521.63
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	135,608,110.08	126,973,626.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	498,672,517.69	329,511,652.42
净利润	28,292,098.49	30,526,011.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,292,098.49	30,526,011.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

注 1：按持股比例计算的净资产份额与长期股权投资-联营企业的余额差异是初始投资高于按持股比例计算的净资产份额的部分。

注 2：对联合东创初始投资时未经评估，无法合理确定在取得投资时联合东创各项可辨认资产的公允价值，本公司以联合东创的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,269,090.79	1,284,240.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15,149.75	-426,247.32
--综合收益总额	-15,149.75	-426,247.32

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、60“外币货币性项目”。

(2) 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。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 200,000,000.00 元（上年末：200,000,000.00 元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

报告期，本集团无相关价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本附注七、3，本附注七、6 的披露。

由于本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的融资方式主要系银行借款。2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 10,000.00 万元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年（含 2 年）	2 至 3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	203,752,441.70				203,752,441.70
应付账款	679,170,511.29				679,170,511.29

其他应付款	41,052,141.09				41,052,141.09
一年内到期的非流动负债 (含利息)	16,355,594.05				16,355,594.05

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			1,722,836.00	1,722,836.00
（1）应收票据			1,722,836.00	1,722,836.00
（二）其他权益工具投资			250,349,298.79	250,349,298.79
持续以公允价值计量的资产总额			252,072,134.79	252,072,134.79
（三）交易性金融负债	132,443.57			132,443.57
衍生金融负债	132,443.57			132,443.57
持续以公允价值计量的负债总额	132,443.57			132,443.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

衍生金融资产以期末银行远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

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

第二层次公允价值计量项目主要为非保本浮动收益理财产品，以预期收益率为基础计算公允价值。

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

对于持有的应收款项融资之应收票据，因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

其他权益工具投资因无法获取被投资单位的公开市场报价，以其资产负债表日账面净资产计算公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河北宁瑞沃格企业管理咨询有限公司	河北沧州	商务服务业	25000 万	16.49%	16.49%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

金龙集团管理人于 2022 年 8 月 15 日 9 时至 2022 年 8 月 16 日 9 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上对金龙集团所持有的金龙机电 132,426,713 股股票进行第三次公开拍卖，成交人宁瑞沃格以最高应价胜出。2022 年 10 月 11 日，浙江省乐清市人民法院出具（2020）浙 0382 破 6 号之三《民事裁定书》，裁定金龙集团持有的金龙机电 132,426,713 股股票归宁瑞沃格所有。2023 年 2 月 20 日，金龙集团持有的金龙机电 132,426,713 股股票过户至宁瑞沃格名下。本次权益变动后，宁瑞沃格成为公司第一大股东，基于：（1）公司目前仍不存在持股 50%以上的控股股东，亦不存在可实际支配公司股份表决权超过 30%的投资者，且未有证据显示宁瑞沃格依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；（2）宁瑞沃格目前并未控制公司董事会；（3）目前不存在宁瑞沃格能够单方面直接控制公司经营决策的情形；（4）宁瑞沃格投资公司股票主要目的为获取投资收益，不谋求取得上市公司控制权，宁瑞沃格认为未取得上市公司控制权，因此，公司目前无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市联合东创科技有限公司	联营企业
东莞鸿纬达五金电子有限公司	联营企业
溧阳豪泰达电子合伙企业（有限合伙）	联营企业
常州联辉光电科技有限公司	联营企业溧阳豪泰达电子合伙企业（有限合伙）控制的子公司
广东金龙东创智能装备有限公司	深圳市联合东创科技有限公司全资子公司
东创智造（浙江）有限公司	深圳市联合东创科技有限公司控制的子公司

兴科科技有限公司	联营企业
----------	------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄磊	本公司法人代表、董事长
林捷	黄磊配偶
珠海市金龙鸿鑫科技有限公司	12 个月内处置的子公司
合肥思立科半导体有限公司	12 个月内处置的子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东创智造（浙江）有限公司	设备				7,273,230.97
常州联辉光电科技有限公司	触控屏				2,748,140.55
常州联辉光电科技有限公司	劳务费	424,385.83			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东金龙东创智能装备有限公司	水电费	696,830.15	669,198.98
东莞鸿纬达五金电子有限公司	硅塑胶杂件	28,301.14	1,177,563.07
兴科科技有限公司	硅塑胶杂件		429,459.77
常州联辉光电科技有限公司	材料		2,132,647.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东金龙东创智能装备有限公司	房屋及建筑物	1,969,589.64	1,898,284.40
常州联辉光电科技有限公司	设备租赁		4,473.88
兴科科技有限公司	房屋及建筑物	4,403.64	22,678.92
东莞鸿纬达五金电子有限公司	房屋及建筑物	4,587.16	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
黄磊及其配偶	300,000,000.00	2022年11月17日	2023年09月29日	否

关联担保情况说明

注：根据保证合同约定，保证额度有效期自2022年11月17日至2023年09月29日，保证期间为债务履行期满之日起3年。截止目前，该保证合同下的2笔贷款分别于2023年11月27日、2023年12月13日到期。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兴科科技有限公司	4,800.00	240.00	2,911.75	145.59
应收账款	东莞鸿纬达五金电子有限公司			657,962.00	32,898.10
应收账款	深圳市联合东创科技有限公司	51,886.96	2,594.35	51,886.96	2,594.35
应收账款	常州联辉光电科技有限公司			40,443.84	2,022.19
其他应收款	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,480,000.00	6,480,000.00	6,480,000.00	6,480,000.00
其他应收款	广东金龙东创智能装备有限公司	4,358,187.73	217,909.39	5,763,341.19	288,167.06

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东创智造（浙江）有限公司	2,047,480.50	2,047,480.50
其他应付款	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,050,000.00	12,050,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告日，公司作为被告的未达到重大诉讼披露标准的其他未结诉讼（仲裁）1,018.78 万元，公司按照诉讼进度或诉讼代理律师判断，已在财务报表作相应的会计处理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

截至本报告日，本公司不存在重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 经金龙机电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 11 月 26 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过，公司拟通过招标、拍卖或挂牌出让方式取得东莞市塘厦镇约 81 亩土地使用权，用于投资建设生产基地，从事微型马达、硅塑胶结构件、触控显示模组等业务的研发、生产和销售。公司于 2020 年 11 月 16 日与广东省东莞市塘厦镇人民政府签订了《金龙机电生产基地项目投资意向协议书》（以下简称“《投资意向协议书》”）。协议具体内容详见公司于 2020 年 11 月 18 日披露的《关于签订项目投资意向协议书的公告》（公告编号：2020-082）。

2023 年 8 月，金兴创在东莞市公共资源交易网上交易系统以人民币 7,620 万元的价格竞得目标地块土地使用权。具体情况详见公司分别于 2023 年 8 月 3 日、8 月 7 日、8 月 15 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

(2) 浙江物产元通典当有限责任公司（以下简称“物产元通典当”）诉讼事项于 2018 年度确认了预计负债 6,633.60 万元，2019 年 11 月物产元通典当下调了对公司的诉讼请求金额，2019 年 12 月 25 日杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）出具（〔2018〕浙 01 民初 2226 号）《民事判决书》（以下简称民事判决书）进行一审判决，判决结果：驳回元通典当对公司的全部诉讼请求，即公司无需对物产元通典当承担民事责任。杭州中院作出的民事判决书为一审判决，尚未生效，物产元通典当不服一审判决，已于 2020 年 1 月向浙江省高级人民法院提起上诉，经审理，

2020 年 11 月，浙江省高级人民法院对本案作出终审判决，并出具（2020）浙民终 817 号《民事判决书》。根据判决书的内容，法院认定：担保合同对金龙控股集团有限公司有效，金龙控股集团有限公司承担担保责任；上市公司签约代表越权，担保合同对上市公司无效；担保人存在内部管理不当，应对主债务人不能清偿的部分向债权人承担二分之一的赔偿责任。公司已经根据判决书，在 2020 年 12 月 31 日按最高可能赔偿金额全额计提预计负债 4,491.42 万元并计提利息。

2021 年杭州中院对金美欧持有的公司 482 万股股份予以司法处置，处置所得款项扣除案件执行费等费用后的剩余款项 25,576,018.22 元及账户产生的利息 6,029.65 元已划转至物产元通典当。公司相应冲减上述确认的预计负债 1,279.10 万元。

2022 年，在杭州中院的协调和主持下，原告物产元通和公司进行了和解。2022 年 8 月 5 日，公司与物产元通签署了《执行和解协议》。根据《执行和解协议》，金龙机电向物产元通支付人民币 39,642,976.07 元作为本案执行和解款。杭州中院已于 2022 年 8 月 9 日从公司因本案被冻结的银行账户划扣上述执行和解款 39,642,976.07 元。2022 年 8 月 9 日，公司收到杭州中院出具的《执行裁定书》（（2021）浙 01 执 362 号之二），杭州中院已解除对公司名下银行账户的冻结。根据本案终审生效判决，公司承担赔偿责任后，有权向天津乐宝乐尔追偿。公司据此提起了相关追偿程序，向杭州中院申请强制执行。杭州中院于 2022 年 9 月 15 日立案执行，并向公司下发《执行案件受理通知书》，于 2022 年 9 月 20 日出具《执行裁定书》，于 2023 年 3 月 13 日出具《执行裁定书》，终结本次执行程序。按《执行和解协议》的约定，待金龙集团破产清算案件的破产债权清偿率确定，物产元通实际收到清偿款或清偿物后，物产元通按照【经法院裁定批准的分配方案中物产元通应得的清偿额*50%】的标准向金龙机电支付相应款项。截至目前，该事宜尚未有最新进展。

（3）子公司兴科电子（东莞）有限公司（以下简称“兴科电子”）曾与 SinCo Technologies Pte Ltd（以下简称“Sinco 公司”）合作，由兴科电子使用 SinCo 商标，共同为美国客户提供结构件产品。后根据美国客户需要，美国客户新产品的结构件由兴科电子直接提供。

后 Sinco 公司以兴科电子通过侵犯 Sinco 公司的注册商标专用权从而对 Sinco 公司造成了损害，以及为防止损害继续扩大为由，在美国加利福尼亚北区联邦地区法院（以下称“美国加州联邦法院”）起诉兴科电子等（以下简称“联邦法院案”）。美国当地时间 2021 年 11 月 17 日，美国加州联邦法院陪审团对联邦法院案作出了裁决。此外，公司于 2021 年 11 月 22 日披露的《关于子公司涉诉案件进展及公司累计诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2021-093）中《其他尚未披露的累计诉讼、仲裁情况表》提及的 Sinco 公司在美国加利福尼亚州圣克拉拉县高级法院（以下简称“州法院”）以窃取商业秘密等为由起诉兴科电子等主体的诉讼（以下简称“州法院案”），系 Sinco 公司基于上述联邦法院案同一背景提起的相关诉讼。

美国加州联邦法院陪审团对联邦法院案作出裁决后，兴科电子提交了庭后动议。在庭后动议阶段，美国加州联邦法院负责和解工作的法官（以下简称“和解法官”）仍在协调原被告双方就该案进行和解的相关工作。和解法官协调联邦法院案和解工作期间，州法院案件已完成证据开示，待陪审团开庭审理。

鉴于上述情况，和解法官受美国加州联邦法院和州法院的共同委托，就 Sinco 公司提起的上述两起诉讼提议并希望原被告双方和解。

在和解法官的主持和协调下，双方开展多次谈判和沟通并形成和解方案及协议，和解方案及协议的主要内容如下：

A、兴科电子需向 Sinco 公司支付和解款项 2,800 万美元。

B、和解款项的支付安排如下：①和解协议生效后的两个工作日内，兴科电子向为其开具 1,450 万美元保函的第三方担保机构发出释放保证金的指示；②和解协议生效后的三个月内，兴科电子支付 200 万美元和解款项；③和解协议生效后的十二个月内，兴科电子支付剩余 1,150 万美元和解款项。

C、双方同意并在此永久且不可撤回地撤销对对方的所有与联邦诉讼案件、州诉讼案件和从一开始到本协议生效日期间产生事实的所有诉讼，且承诺不再就相关事项提起诉讼，并承诺不要求对方就诉讼产生的费用（包括律师费等）进行赔偿。

D、双方同意所有联邦诉讼案件、州诉讼案件项下的初步禁令将被视为已失效，并且在本协议生效日之后不再具有效力。双方同意该等不诉范围扩大到和解协议生效后的双方之间任何种类的商业秘密、保密信息的滥用等诉讼。双方相互承认在和解协议列明的属于对方的商标权利。

上述和解方案已于 2022 年 4 月 15 日经公司股东大会审议通过。2022 年已向 Sinco 公司支付了 1,650 万美元，2023 年 4 月 14 日再向 Sinco 公司支付剩余和解款项 1,150 万美元。至此，和解款项已全部支付完毕。

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,877,487.50	15.16%	9,877,487.50	100.00%	0.00	9,830,628.53	11.41%	9,830,628.53	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,297,180.22	84.84%	10,191,702.57	18.43%	45,105,477.65	76,330,397.79	88.59%	11,799,496.39	15.46%	64,530,901.40
其中：										
并表关联方组合	26,138,078.56	40.10%			26,138,078.56	18,511,388.91	21.48%			18,511,388.91
账龄组合 1	29,159,101.66	44.74%	10,191,702.57	34.95%	18,967,399.09	57,819,008.88	67.11%	11,799,496.39	20.41%	46,019,512.49
合计	65,174,667.72	100.00%	20,069,190.07	30.79%	45,105,477.65	86,161,026.32	88.59%	21,630,124.92	15.46%	64,530,901.40

按单项计提坏账准备：9,877,487.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
EVOWAVE TECHNOLOGY CO., LTD.	3,987,244.27	3,987,244.27	100.00%	客户以公司产品质量问题为由拒绝付款，经法务评估，收回可能性低
NOKIA (VIETNAM)LIMITED LIABILITY COMPANY	1,138,888.76	1,138,888.76	100.00%	账龄较长，收回可能性低
冠益亚太有限公司	1,062,421.73	1,062,421.73	100.00%	账龄较长，收回可能性低
HITEC RCD PHILIPPINES. INC	588,638.96	588,638.96	100.00%	账龄较长，收回可能性低
其他非重要应收账款累计	3,100,293.78	3,100,293.78	100.00%	催收困难
合计	9,877,487.50	9,877,487.50		

按账龄组合 1 计提坏账准备：10,191,702.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	19,323,361.91	966,168.09	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	678,005.86	67,800.59	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	9,157,733.89	9,157,733.89	100.00%
合计	29,159,101.66	10,191,702.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	45,089,234.02
1 至 2 年	678,005.86
2 至 3 年	150,706.30
3 年以上	19,256,721.54
合计	65,174,667.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	9,830,628.53	350,472.10		303,613.13		9,877,487.50
账龄组合 1	11,799,496.39	-1,271,267.72		336,526.10		10,191,702.57
合计	21,630,124.92	-920,795.62		640,139.23		20,069,190.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	640,139.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佳诺有限公司等	货款	640,139.23	已注销，解散，无力偿还债务	经管理层审批	否
合计		640,139.23			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,896,152.53	19.79%	
第二名	12,810,164.26	19.66%	
第三名	5,302,119.13	8.14%	1,394,647.11
第四名	3,987,244.27	6.12%	3,987,244.27
第五名	2,878,268.92	4.42%	143,913.45
合计	37,873,949.11	58.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,110,359,070.69	1,097,608,776.35
合计	1,110,359,070.69	1,097,608,776.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,642,666,104.15	1,632,957,372.07
应收押金保证金	2,133,696.52	2,481,351.09
应收暂付款	5,051,877.34	4,612,184.74
应收出口退税	408,729.78	481,618.85
备用金	0.00	80,000.00
合计	1,650,260,407.79	1,640,612,526.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	8,409.24		542,995,341.16	543,003,750.40
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-7,124.64			-7,124.64
本期转回			3,095,288.66	3,095,288.66
2023年6月30日余额	1,284.60		539,900,052.50	539,901,337.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	417,625,186.49
1至2年	235,429,188.40
2至3年	985,802,032.90
3年以上	11,404,000.00
合计	1,650,260,407.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	542,995,341.16		3,095,288.66			539,900,052.50
账龄组合	8,409.24	-7,124.64				1,284.60

合计	543,003,750.40	-7,124.64	3,095,288.66			539,901,337.10
----	----------------	-----------	--------------	--	--	----------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金进光电(天津)有限公司	关联方往来款	527,901,855.98	1年以内、1至2年、2至3年	31.99%	527,901,855.98
广东金龙机电有限公司	关联方往来款	388,849,111.50	1年以内、1至2年、2至3年	23.56%	
金龙机电(东莞)有限公司	关联方往来款	305,756,904.00	1年以内、1至2年、2至3年	18.53%	
东莞市启利业电子有限公司	关联方往来款	250,460,000.00	1年以内、1至2年	15.18%	
金龙机电(淮北)有限公司	关联方往来款	108,178,706.21	1年以内	6.56%	
合计		1,581,146,577.69		95.82%	527,901,855.98

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	3,177,108,499.04	1,804,559,029.09	1,372,549,469.95	3,177,108,499.04	1,804,559,029.09	1,372,549,469.95
对联营、合营企业投资	177,423,983.13	41,815,873.05	135,608,110.08	168,789,499.24	41,815,873.05	126,973,626.19
合计	3,354,532,482.17	1,846,374,902.14	1,508,157,580.03	3,345,897,998.28	1,846,374,902.14	1,499,523,096.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东金龙机电有限公司						430,000,000.00	
金进光电（天津）有限公司						64,223,790.00	
金龙机电（东莞）有限公司						200,000,000.00	
金龙机电（淮北）光电有限公司						50,000,000.00	
金龙机电（淮北）有限公司	213,226,043.06					213,226,043.06	76,773,956.94
金龙机电（上海）有限公司						2,750,000.00	
金龙机电（香港）有限公司						9,938,520.00	
深圳甲艾马达有限公司	274,291,619.73					274,291,619.73	200,708,380.27
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	4,190,384.46					4,190,384.46	65,709,615.54
温州金龙机电制造有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
无锡博一光电科技有限公司	144,252,231.65					144,252,231.65	472,747,768.35
兴科电子（东莞）有限公司	705,397,493.15					705,397,493.15	223,791,422.82
重庆金龙电子有限公司	20,601,697.90					20,601,697.90	7,915,575.17
东莞市启利业电子有限公司	590,000.00					590,000.00	
合计	1,372,549,469.95					1,372,549,469.95	1,804,559,029.09

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）										41,815,873.05
深圳市联合东创科技有限公司	126,973,626.19			8,634,483.89						135,608,110.08
小计	126,973,626.19			8,634,483.89						135,608,110.08
合计	126,973,626.19			8,634,483.89						135,608,110.08

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,956,652.84	39,271,030.77	336,523,540.69	310,369,400.98
其他业务	32,316,523.40	7,915,273.00	32,487,327.33	1,957,212.86
合计	73,273,176.24	47,186,303.77	369,010,868.02	312,326,613.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,634,483.89	9,157,343.60
衍生金融工具到期形成的投资收益	-944,900.00	43,755.00
银行理财形成的投资收益	9,603.07	213,390.80
合计	7,699,186.96	9,414,489.40

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-270,325.57	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,029,718.25	主要系本报告期收到的政府补助所致。
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	1.00	
债务重组损益	3,575.19	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,115,198.52	主要系本报告期对部分诉讼计提预计负债所致。
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-831,808.90	主要系本报告期银行理财收益及远期外汇合约公允价值变动所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,532.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,907.74	
减：所得税影响额	226,840.89	
合计	1,284,744.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.0285	0.0285
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.0269	0.0269

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他