

证券代码：002823
债券代码：128042

证券简称：凯中精密
债券简称：凯中转债

公告编号：2023-064



深圳市凯中精密技术股份有限公司

2023年半年度报告

2023年08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。

公司负责人张浩宇、主管会计工作负责人秦蓉及会计机构负责人(会计主管人员)王旷明声明：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。

本报告涉及未来计划、业绩目标等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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.....	21
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告.....	41

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、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告全文及摘要文本。

注：以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳市凯中精密技术股份有限公司
新能源汽车零组件	指	应用于新能源汽车动力电池系统、驱动电机系统、电控系统（“三电”系统）、汽车轻量化及汽车智能驾驶领域的核心精密零组件。
换向器	指	又称整流子，在电机中作用是改变电机定子绕组中的电流方向以使电机转子能够持续不断地获得方向一致的电磁场力，从而使电机转子旋转起来。换向器是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等模塑料压塑成一体。
微特电机	指	一般是指直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的微型电机和特种精密电机。
气控组件	指	用于控制气体的流向，流速，温度，压力和排放的组件，由管道，阀，物理及化学处理单元构成。
高强弹性零件	指	利用高强度弹性材料性能和零件的结构特点，经特殊的热处理和表面处理工艺，完成各种功能的零件。
汽车轻量化零件	指	在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染，包括优化结构设计及采用轻质材料零件。
PPM	指	（parts per million）百万分之几的缩写，是每一百万个产品中的不良数量。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市凯中精密技术股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月末

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯中精密	股票代码	002823
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市凯中精密技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯中精密		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Kaizhong Precision Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaizhong Precision		
公司的法定代表人	张浩宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦蓉	
联系地址	深圳市南山区白石路深圳湾科技生态园四区 12 栋 B 座 8 楼 21 至 23 号	
电话	0755-86264859	
传真	0755-85242355	
电子信箱	lilian.qin@kaizhong.com	

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、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无变化，具体可参见 2022 年年报。

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站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	1,431,978,032.30	1,272,296,741.86	12.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,990,863.24	24,649,558.05	-75.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,922,893.22	8,117,933.33	182.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,649,426.18	124,083,055.19	4.49%
基本每股收益（元/股）	0.0209	0.09	-76.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0209	0.09	-76.78%
加权平均净资产收益率	0.43%	1.84%	-1.41%
	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）	3,887,046,879.63	3,702,885,315.85	4.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,393,271,227.11	1,404,694,073.30	-0.81%

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）	-298,460.43	
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）	11,921,555.53	
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	-28,196,355.33	主要是外汇衍生品公允价值减值损失所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,669.22	
减：所得税影响额	712,438.97	
合计	-16,932,029.98	

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

1、主要业务概述

公司是一家专注于核心精密零组件的研发、设计、制造及销售的高新技术企业，致力于为客户提供核心精密零组件一体化解决方案。公司聚焦新能源汽车三电、智能驾驶、汽车轻量化领域、以及国内薄弱及空白技术和产品。公司拥有戴姆勒、丰田汽车、德国博世、日本电装、采埃孚、马勒、法雷奥、万宝至、大陆、博格华纳、埃贝赫等全球知名客户。公司多年来进行持续的高强度研发投入和技术积累，拥有完全自主知识产权体系，已熟练掌握了精密冲压技术、精密塑料成型技术、光纤激光焊接技术、材料表面处理技术、智能装备、自动检测和验证等核心技术，配置了行业顶尖的模具加工和检测设备，凭借研发、技术、质量体系、客户服务等优势，多次获得世界级顶级客户认可。

公司为全球众多知名品牌新能源汽车配套新一代平台接口关键核心零组件，同时是换向器行业龙头企业。公司依托自身在精密零组件领域的核心优势，抓住新能源汽车及汽车智能化、工业 4.0 发展机遇，围绕核心客户需求，横向拓展了应用于新能源汽车动力电池系统、驱动电机系统、电控系统、汽车轻量化及汽车智能驾驶领域的核心精密零组件产品和技术。

2、主要产品及用途

公司主要产品包括新能源汽车零组件、换向器、集电环、通信及消费领域产品、气控组件、高强弹性零件，公司新能源汽车零组件包括新能源汽车动力电池包组件（cell frame、busbar 等）、驱动电机连接器、电控系统逆变器零组件以及汽车轻量化零件等新产品。公司产品广泛应用于汽车电动化和智能驾驶、轨道交通、航空航天、通信、消费电子、健康医疗、智慧家居和办公、智能装备、光伏发电设备等领域。

3、经营模式

（1）销售模式

公司主要客户为国际知名跨国企业，采取直销的销售模式。公司与全球行业领先客户全程联合研发、深度协同一体化，共同投入资金、人才、模具、设备、厂房等研发和量产资源。公司拥有全球化网络，与众多知名企业保持长期稳定的战略合作伙伴关系，具备长期稳定的多品种定制化批量供货能力。在中国深圳、广东、上海、长沙、香港及日本、德国等地设有多个生产基地和客户支持与研发中心。

（2）采购模式

公司建立了完整的采购体系和供应商管理体系，确保原材料等供应资源不断优化、采购渠道顺畅可靠。公司根据采购流程等制度要求严格筛选供应商，通过评估后成为公司的合格供应商，定期和不定期从质量、成本、交期和服务四个方面对合格供应商进行考核和管理，根据考核结果优化供应商采购配额，实行供应商动态管理。公司与主要原材料供应商形成了稳定的合作关系，保证了存货采购制度的有效实施。

（3）生产模式

公司按客户订单组织生产，通过流程化布局、柔性化的设备、准时化的生产、多功能与一人多岗以及端对端的流程，使日常经营活动围绕客户需求展开，快速响应和满足客户持续增长的市场需求、确保产品品质，同时持续降低生产成本，提高公司可持续竞争力，促进与客户合作不断深化。

4、主要业绩驱动因素

公司聚焦新能源汽车三电、汽车轻量化及智能驾驶领域、国内薄弱及空白技术和产品，持续研发投入，持续获得行业知名新、老客户定点项目。公司新能源汽车零组件销售收入增长，核心客户定点项目陆续转入量产阶段并持续扩产放量。公司新能源汽车零组件已获得戴姆勒奔驰、采埃孚、德国博世、博泽、日本电装、电产等十几家世界知名客户的数

十个项目、百余款产品定点，产品配套奔驰、宝马、大众、丰田、克莱斯勒、广汽等知名汽车品牌。公司与客户全程联合研发、深度协同一体化，共同投入资金、人才、模具、设备、厂房等研发和量产资源。

5、公司经营情况分析

(1) 2023 年上半年，公司实现营业收入 14.32 亿元，同比增长 12.55%。新能源汽车市场增长，公司动力电池及机电控零组件等新项目持续放量，相关产品销售收入增长 36.7%。

(2) 公司运营改善措施逐步取得成效，主营业务业绩提升，报告期内，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,292.29 万元，同比增长 182.37%。

(3) 报告期内，外汇市场波动较大，导致外汇衍生品公允价值减值损失 2,819.64 万元。

二、核心竞争力分析

1、公司具备与世界前端技术同步的技术能力，是行业领先的科技型精密制造企业

公司多年来进行持续的高强度研发投入和技术积累，拥有完全自主知识产权体系，已熟练掌握了精密冲压技术、精密塑料成型技术、光纤激光焊接技术、材料表面处理技术、智能装备、自动检测和验证等核心技术。同时，公司建立了国家级、省级工程技术中心，院士专家工作站、博士后实践基地，拥有一支由广东省领军人才专家、博士及多位硕士研究生领衔的专业、长期服务于精密零组件行业具有丰富行业经验的研发团队。

2、公司是全球行业领先客户的长期战略合作伙伴

公司拥有德国博世、戴姆勒、日本电装、采埃孚、马勒、法雷奥、万宝至、大陆、博格华纳、埃贝赫等核心客户资源，并保持长期稳定的战略合作关系。公司具备为行业顶尖客户提供长期稳定多品种定制化批量供货能力，连续四届八年被评为博世“全球优秀供应商”，在博世全球几个供应商中脱颖而出，在世界级客户中享有良好声誉。

3、公司具备值得信任的可靠体系，特别是质量体系

公司产品为功能件、安全件，产品质量对汽车等终端产品核心系统模块影响重大。公司具备完善的质量管理体系并不断优化，通过 IATF16949: 2016 汽车业质量管理体系、ISO14001: 2015 环境管理体系、ISO45001: 2018 职业健康安全管理体系认证，拥有业内顶尖的检测实验室（通过中国合格评定国家认可委员会(CNAS)认可），能够满足高端客户严格的品质要求，核心客户产品不良率保持 OPPM 记录。基于值得信任的可靠体系，公司与客户深度一体化融合，合作时间越长，一体化程度越高。

4、公司拥有全球化人才及网络

公司同时在中国、德国、日本有多个生产基地、工程技术中心和客户支持中心，拥有国际化销售、技术和管理人才团队，具备与全球顶级客户一体化同步研发新产品，以及向客户提供前端技术支持的能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	1,431,978,032.30	1,272,296,741.86	12.55%	
营业成本	1,244,156,042.17	1,080,485,993.79	15.15%	
销售费用	35,199,042.70	31,736,275.65	10.91%	

管理费用	37,880,279.66	53,446,937.51	-29.13%	
财务费用	19,613,154.50	35,306,732.45	-44.45%	主要系汇兑收益增加所致
所得税费用	-1,243,842.71	3,056,207.32	-140.70%	主要系当期确认递延所得税资产可抵扣亏损所致
研发投入	52,298,439.74	51,140,992.75	2.26%	
经营活动产生的现金流量净额	129,649,426.18	124,083,055.19	4.49%	
投资活动产生的现金流量净额	-166,426,140.24	-141,195,955.02	-17.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	43,750,806.83	-73,117,431.42	159.84%	主要系本期偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	10,369,267.15	-84,693,042.72	112.24%	主要系本期偿还债务支付的现金减少所致
税金及附加	9,675,216.26	4,560,367.76	112.16%	主要系城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加增加所致
投资收益	-22,586,258.29	11,388,880.54	-298.32%	主要系外汇金融衍生品处置产生损失所致
资产减值损失	-7,169,645.22	-3,616,351.28	-98.26%	主要系存货跌价准备计提增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,431,978,032.30	100%	1,272,296,741.86	100%	12.55%
分行业					
汽车通信消费等互联产品及精密零组件	1,293,893,314.41	90.36%	1,173,771,808.18	92.26%	10.23%
其他	138,084,717.89	9.64%	98,524,933.68	7.74%	40.15%
分产品					
换向器及集电环	489,194,043.62	34.16%	510,130,901.16	40.10%	-4.10%
新能源汽车零组件	375,731,475.75	26.24%	274,859,592.70	21.60%	36.70%
气控组件	245,137,396.30	17.12%	215,398,250.71	16.93%	13.81%
通信及消费领域产品	108,698,194.99	7.59%	88,427,235.15	6.95%	22.92%
高强弹性零件	75,132,203.75	5.25%	84,955,828.46	6.68%	-11.56%
其他	138,084,717.89	9.64%	98,524,933.68	7.74%	40.15%
分地区					
国内	613,131,483.64	42.82%	664,224,382.26	52.21%	-7.69%
国外	818,846,548.66	57.18%	608,072,359.60	47.79%	34.66%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
汽车通信消费等互联	1,293,893,314.41	1,118,525,701.04	13.55%	10.23%	12.82%	-1.98%

产品及精密零组件						
分产品						
换向器及集电环	489,194,043.62	412,088,582.95	15.76%	-4.10%	-1.62%	-2.13%
新能源汽车零组件	375,731,475.75	326,582,003.00	13.08%	36.70%	36.80%	-0.07%
气控组件	245,137,396.30	228,640,264.14	6.73%	13.81%	21.15%	-5.65%
通信及消费领域产品	108,698,194.99	90,545,596.43	16.70%	22.92%	21.92%	0.68%
高强弹性零件	75,132,203.75	60,669,254.52	19.25%	-11.56%	-14.35%	2.63%
分地区						
国内	613,131,483.64	533,608,688.80	12.97%	-7.69%	-3.79%	-3.53%
国外	818,846,548.66	710,547,353.37	13.23%	34.66%	35.12%	-0.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

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	-22,586,258.29	-475.80%	主要系外汇金融衍生品结算所致	否
公允价值变动损益	-5,610,097.04	-118.18%	主要系外汇金融衍生品公允价值变动所致	否
资产减值	-7,169,645.22	-151.03%	主要系计提存货跌价损失所致	否
营业外收入	653,337.88	13.76%		
营业外支出	598,129.09	12.60%		

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	177,792,833.95	4.57%	158,462,284.78	4.28%	0.29%	
应收账款	521,008,214.46	13.40%	448,659,859.12	12.12%	1.28%	主要系营业收入增加所致
存货	534,530,480.71	13.75%	524,636,057.22	14.17%	-0.42%	
固定资产	1,696,636,846.36	43.65%	1,631,350,233.80	44.06%	-0.41%	
在建工程	358,328,240.06	9.22%	353,346,895.36	9.54%	-0.32%	
使用权资产	23,469,273.41	0.60%	32,330,558.88	0.87%	-0.27%	
短期借款	868,970,261.09	22.36%	730,586,918.05	19.73%	2.63%	主要系信用借款增加所致
合同负债	4,611,430.61	0.12%	4,899,282.54	0.13%	-0.01%	
长期借款	429,017,353.08	11.04%	429,783,533.20	11.61%	-0.57%	
租赁负债	14,851,281.46	0.38%	15,656,472.58	0.42%	-0.04%	

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
凯中电机整流子有限公司	投资	375,653,999.48	香港	公司	外派管理人员	24,459,861.6	26.96%	否
凯中赫尔曼沃特有限责任公司	投资	28,144,654.75	德国	公司	外派管理人员	573,697.13	2.02%	否
凯中沃特有限责任公司	投资	166,004,034.54	德国	公司	外派管理人员	-4,404,449.09	11.91%	否
SMK 系统金属合成材料有限两合公司	投资	396,824,026.24	德国	公司	外派管理人员	5,888,058.64	28.48%	否
凯中地产管理有限公司	投资	206,103,686.47	德国	公司	外派管理人员	876,685.34	14.79%	否
凯中德国有限公司	投资	383,489,610.33	德国	公司	外派管理人员	-2,495,194.55	27.52%	否
其他情况说明	凯中电机整流子有限公司持有凯中赫尔曼 100% 股权、持有凯中沃特 100% 股权；凯中德国有限公司持有 SMK100% 股权、持有凯中地产 100% 股权。							

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								
4.其他权益工具投资	86,345,000.00		-7,869,949.66					78,475,050.34
金融资产小计	86,345,000.00		-7,869,949.66					78,475,050.34
上述合计	86,345,000.00		-7,869,949.66					78,475,050.34
金融负债	7,313,451.17	5,610,097.04						12,923,548.21

其他变动的内容

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	受限原因
货币资金	35,424,064.78	信用证保证金、贷款保证金、冻结的货币资金等
应收票据	37,011,770.87	已背书或贴现未到期银行承兑汇票
固定资产	273,301,464.59	抵押借款
无形资产	43,808,563.78	抵押借款
在建工程	59,934,359.12	抵押借款
合计	449,480,223.14	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

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
货币互换	12,206	-467.88		0	12,206	0	0.00%
外汇远期	45,598.3	-2,351.76		33,257.26	23,323.14	25,935.86	18.62%
合计	57,804.3	-2,819.64	0	33,257.26	35,529.14	25,935.86	18.62%
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	不适用						
报告期实际损益情况的说明	公司报告期内以套期保值为目的的衍生品实际损益为-5,542,348.79 元						
套期保值效果的说明	有效的规避了外汇风险						
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）	一、风险分析 公司开展金融衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但金融衍生品交易操作仍存在一定的风险，主要包括： 1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。 2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。 3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。						

	<p>4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。</p> <p>5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>二、风控措施</p> <p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务，交易机构选择具备资质且信用度较高的银行等金融机构。</p> <p>2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，规定公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实的交易背景为依托，以规避和防范风险为目的。制度就公司交易业务基本原则、审批权限、管理及工作流程、信息隔离措施、内部风险控制措施与会计政策等作出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、公司财务管理部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。审计部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p> <p>4、公司与具有合法资质的金融机构开展金融衍生品交易业务，审慎审查合约条款，严格执行风险管理制度，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场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	公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定确认计量，衍生品公允价值来源为公司开展衍生品交易业务的对手方银行出具的估值报告。
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）	2022 年 04 月 28 日、2023 年 04 月 25 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 26 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	为保证公司主营业务的稳健发展，公司及全资、控股子公司开展金融衍生品交易业务，主要投资与主业经营密切相关的外汇衍生产品。公司通过合理的外汇衍生工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动的风险，提高公司竞争力。公司已建立了《金融衍生品交易管理制度》，能够有效规范金融衍生品投资行为，控制金融衍生品交易风险。我们一致同意公司开展金融衍生品交易业务事项。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	公开发行可转换公司债券	40,424.26	1,411.64	35,151.73	0	0	0.00%	5,676.65	存放于募集资金专户和用于暂时补充	0

									流动资金	
合计	--	40,424.26	1,411.64	35,151.73	0	0	0.00%	5,676.65	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市凯中精密技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]697号）核准，公司于2018年7月公开发行可转换公司债券416万张，每张面值为人民币100元，募集资金总额为人民币416,000,000元人民币，扣除发行费用11,757,400.69元后，实际募集资金净额为人民币404,242,599.31元。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2018年8月3日出具了天职业字[2018]18501号《验资报告》。报告期内，本公司以公开发行可转换公司债券募集资金投入募投项目1,411.64万元，用于暂时补充流动资金5,500万元，募集资金专户利息收入0.19万元，手续费支出0.20万元，截至2023年6月30日募集资金专户余额为176.65万元。										

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
深圳市凯中精密技术股份有限公司汽车轻量化及汽车电控、电池零部件扩产项目	否	16,139.26	16,139.26	1,341.45	16,434.72	101.83%	2022年12月	572.60	否（注1）	否
换向器和集电环生产线技术改造建设项目	否	14,018	14,018	65.92	8,442.30	60.22%	2023年12月	1,215.07	否（注2）	否
动力电池组件及连接器生产线建设项目	否	5,268	5,268	-	5,272.14	100.08%	2021年12月	452.00	否（注1）	否
信息化系统建设项目	否	4,999	4,999	4.27	5,002.57	100.07%	2022年12月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,424.26	40,424.26	1,411.64	35,151.73	--	--	2,239.67	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	40,424.26	40,424.26	1,411.64	35,151.73	--	--	2,239.67	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	注1：“汽车轻量化及汽车电控、电池零部件扩产项目”、“动力电池组件及连接器生产线建设项目”，报告期内新项目量产初期爬坡阶段，成本较高，致使实现效益未达到预计效益。 注2：“换向器和集电环生产线技术改造建设项目”，报告期内换向器生产线搬迁，生产切换短期内对生产效率有所影响，致使实现效益未达到预计效益。									

(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生
	<p>1.公司于 2019 年 8 月 29 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体和实施地点、调整实施进度的议案》，“动力电池组件及连接器生产线建设项目”原计划实施主体为“凯中沃特有限责任公司”（以下简称“凯中沃特”），实施地点为德国罗伊特林根市艾尔文塞茨大街 10 号。尽管本项目符合国家对外投资政策，投资汇出境外不存在重大障碍，但对外投资涉及的各项手续审批时间较长，目前尚未完成国家外汇管理局审批手续。因新能源汽车动力电池组件及连接器市场快速增长，为抓住市场机遇，公司将加快项目实施进度，同时为优化资源配置、降低投产后生产成本，公司拟增加实施主体母公司凯中精密，同时增加实施地点深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号，公司拟通过凯中精密、凯中沃特在中国、德国分工协作实施本项目，由凯中精密在国内生产，凯中沃特在德国包装并销往海外市场，凯中精密和凯中沃特发挥各自在研发、生产、销售方面的优势，降低项目实施风险、提升经济效益。</p> <p>2.公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目增加实施主体和实施地点、调整实施进度的议案》，“换向器和集电环生产线技术改造建设项目”原计划实施主体为公司，实施地点为深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号。因公司换向器部分产能搬迁至全资子公司河源市凯中精密制造技术有限公司（以下简称“河源凯中”），为配套实施换向器生产线技术改造，公司拟增加河源凯中为募集资金投资项目“换向器和集电环生产线技术改造建设项目”的实施主体，同时相应增加实施地点河源市江东新区产业园区纬三路 9 号。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2018 年 8 月 20 日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 6,485.93 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项出具了天职业字[2018]18952 号《深圳市凯中精密技术股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。公司保荐机构国信证券股份有限公司、独立董事、监事会上述以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已按照相关程序，使用募集资金 6,485.93 万元置换了预先投入到募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1.2018 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司、全资子公司深圳市凯南整流子有限公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 31,000.00 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2018 年 8 月 25 日至 2019 年 8 月 24 日）。根据上述议案，公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 3,612.45 万元、中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行 6,341.40 万元、花旗银行（中国）有限公司深圳分行 5,828.97 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，深圳市凯南整流子有限公司将中国银行股份有限公司深圳南油支行 10,230.98 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，凯中沃特有限责任公司将招商银行股份有限公司深圳爱华支行 4,986.20 万元闲置募集资金</p>

	<p>暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。截止至 2019 年 6 月 20 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 31,000.00 万元募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>2.2019 年 6 月 20 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司、全资子公司深圳市凯南整流子有限公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 23,900 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日）。根据上述议案，公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 3,100.00 万元、花旗银行（中国）有限公司深圳分行 7,100.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，深圳市凯南整流子有限公司将中国银行股份有限公司深圳南油支行 8,720.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，招商银行股份有限公司深圳爱华支行 4,980.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。截止至 2020 年 4 月 9 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 23,900 万元募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>3.2020 年 4 月 10 日公司召开了第三届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 19,000 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2020 年 4 月 10 日至 2021 年 4 月 9 日）。根据上述议案，公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 2,400.00 万元、招商银行深圳分行爱华支行 5,000.00 万元、花旗银行（中国）有限公司深圳分行 3,250.00 万元、交通银行深圳香洲支行 8,350.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。截至 2021 年 2 月 25 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 19,000 万元归还至募集资金专户。</p> <p>4. 2021 年 2 月 25 日，公司召开了第三届董事会第三十七次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 16,000 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2021 年 2 月 25 日至 2022 年 2 月 24 日）。根据上述议案，公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 1,500.00 万元、花旗银行（中国）有限公司深圳分行 3,250.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，招商银行股份有限公司深圳爱华支行 2,500.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，交通银行股份有限公司深圳香洲支行 7,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。截至 2021 年 12 月 7 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 14,250 万元归还至募集资金专户。</p> <p>5. 2021 年 12 月 8 日，公司召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 9,000 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2021 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 7 日）。根据上述议案，公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 150.00 万元、花旗银行（中国）有限公司深圳分行 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，交通银行股份有限公司深圳香洲支行 5,850.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前全部归还至募集资金专用账户。截至 2022 年 11 月 25 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 9,000.00 万元全部归还至募集资金专户。</p> <p>6. 2022 年 11 月 28 日，公司召开了第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 7,400 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2022 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日）。根据上述议案，公司将交通银行股份有限公司深圳香洲支行人民币 5,650.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，公司将花旗银行（中国）有限公司深圳分行 1,750.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 1900.00 万元归还至募集资金专户，剩余暂时补充流动资金的募集资金人民币 5,500 万元，将在 2023 年 11 月 27 日前全部归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金共 5,676.65 万元，其中：5,500 万元用于暂时补充流动资金，其余 176.65 万元存放于募集资金专户中，将根据募投项目计划投资进度使用。
募集资金使用及披露中存在	无

的问题或其他情况	
----------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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
河源市凯中精密制造技术有限公司	子公司	新能源汽车关键零部件开发及制造；电气机械及器材、汽车零部件及配件、异形铜带、三层绝缘线的研发、生产和销售	人民币 16000 万元	630,655,804.38	160,738,343.10	253,556,198.53	-932,394.60	-872,294.63
凯中德国有限公司	子公司	持股公司	欧元 2.5 万元	383,489,610.33	202,426,157.67	0.00	-2,495,194.55	-
SMK 系统金属合成材料有限两合公司	子公司	生产销售涡轮增压器，排气系统以及其他汽车塑料及金属零配件的组件和模块	欧元 10.23 万元	396,824,026.24	103,518,365.90	252,919,540.44	5,888,058.64	5,888,058.64
凯中沃特有限责任公司	子公司	制造、销售工业用品，特别是弹簧、冲压件、以及生产这些产品的设备和装置	欧元 2.5 万元	166,004,034.54	15,929,246.87	221,037,677.92	-4,413,066.62	-
凯中电机整流子有限公司	子公司	换向器、新能源汽车零部件等产品贸易、投资管理	港币 500 万元	375,653,999.48	107,974,307.34	304,269,263.71	27,164,395.54	24,459,861.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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、宏观经济波动及产业政策变化风险

公司主要产品包括换向器及集电环、高强弹性零件、气控组件、新能源汽车零组件、通信及消费领域产品等核心精密零组件，主要应用于下游汽车、新能源汽车三电系统等领域，与宏观经济的整体运行密切相关。若未来经济景气度低迷甚至下滑，将影响下游汽车及新能源汽车行业的发展。同时，新能源汽车的普及应用和市场需求仍较大程度上受到政府补贴政策结构性调整的影响，未来如果相关产业政策发生调整或产业政策推动力度不达预期，导致下游行业对于公司产品的需求增速放缓，将对本公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

2、原材料价格波动风险

若原材料价格发生大幅波动，将影响公司产品毛利率水平。公司存在因原材料价格波动而导致的经营业绩波动风险。

3、汇率波动风险

公司出口业务遍布全球多个国家和地区，结算币种涉及美元、欧元、日元等多种货币。随着未来公司海外业务持续发展，汇率波动对公司的经营业绩会产生一定影响。公司为防范汇率波动风险，运用金融衍生品工具进行套期保值。

4、人力成本上升风险

随着我国整体经济持续发展，劳动力的薪酬及福利水平可能会逐步上升，若公司在生产设备自动化以及生产效率优化方面不能及时消化人力成本上升带来的成本增加，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司将持续推进智能制造转型升级，进行自动化、信息化项目，同时持续推进精益改善，提升生产效率，节约人力成本。

5、募集资金投资项目实施风险及产能扩大导致的产品销售风险

公司募投项目的实施有赖于市场环境、管理、技术、资金等各方面因素的配合。在项目实施过程中，可能存在因项目进度、投资成本发生变化以及境外投资政策变化等而引致的风险；同时，竞争对手的发展、产品价格的变动、市场容量的变化、新的替代产品的出现、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销力量的配套等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。

募投项目达产后，公司相关产品产能将较目前有较大幅度增长。新增产能对公司的市场开拓能力提出了更高的要求，若未来客户需求增长放缓，或公司新市场拓展进展不畅，将导致募集资金投资项目投产后产生销售风险。

6、业务扩张带来的管理风险

随着公司投资规模的扩大、经营范围的拓展、子公司数目的增加，需要公司在战略投资、运营管理、财务管理、人力资源管理、内部控制等方面进行及时有效的调整，对公司经营管理能力提出更高的要求。若公司管理体制和配套措施无法进行相应的调整和支持，业务规模的扩张将会为公司的经营管理带来一定的风险。

公司将不断完善管理制度和内部控制制度建设，进一步推进全球化信息平台建设，优化管理和运营系统，同时储备专业人才，提升公司管理水平。

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	52.76%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-002)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.92%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 《2022 年年度股东大会决议的公告》(2023-040)

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

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数	变更情况	占上市公司股本	实施计划的资金来源
-------	------	---------	------	---------	-----------

		(股)		总额的比例	
2021 年员工持股计划：公司及子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心业务/技术人员	110	1,025,600	报告期内公司 2021 年员工持股计划已完成考核归属并在锁定期届满后已出售归属持有人股票 286,299 股，截至报告期末 2021 年员工持股计划持有 739,301 股	0.36%	公司提取的激励基金和法律、行政法规允许的其他方式筹集的资金
2023 年员工持股计划：公司及子公司监事、高级管理人员、核心业务/技术人员	110	1,204,819	报告期内，公司回购专用证券账户以非交易过户方式将 1,204,819 股过户至 2023 年员工持股计划专户	0.42%	公司提取的 2023 年专项激励基金和法律、行政法规允许的其他方式筹集的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额的比例
吴琪	董事、副总经理	3,129	0	0.01%
汪成斌	监事会主席	6,664	26,439	0.01%
沈全利	职工监事	6,286	26,439	0.01%
陈雷	副总经理	6,198	36,354	0.01%
邓贵兵	副总经理	7,060	35,162	0.01%
王建平	副总经理	12,154	42,194	0.01%
羊航	副总经理	3,500	28,129	0.01%
秦蓉	副总经理、董事会秘书、财务负责人	5,157	20,273	0.01%

注：上表“报告期初持股数”为 2021 年员工持股计划根据 2022 年度考核结果确定的员工持股计划实际归属股份数量，报告期末持股数为 2023 年员工持股计划预计归属的股份数量，实际归属股份数量以 2023 年度考核为准。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年员工持股计划已完成考核归属并在锁定期届满后出售归属持有人股票 286,299 股，出售标的股票所得收益由管理委员会分配符合条件持有人。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司 2021 年员工持股计划依法参加了 2022 年年度权益分派。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》及国家建设项目环境保护管理有关法律、法规规定。按申报生产废水(70t/d)经废水处理设施处理后回用,无外排,如有改变须另行申报。排放生活污水执行《水污染物排放限值-广东省地方标准》(DB44/26-2001),排放水处理设施产生的废气执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93),排放其他废气执行《大气污染物排放限值-广东省地方标准》(DB44/27-2001)、《合成树脂工业污染物排放标准》(GB 31572-2015)。噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)。

环境保护行政许可情况

公司依法完成环保“三同时”有关工作,取得环保主管部门颁发排污许可证(证书编号:91440300682020833Q001Z,有效期限:自2023年3月2日至2028年3月1日止),实施的项目均按国家环境保护法律法规的要求履行了环境影响评价,经环境保护行政许可部门审批许可,验收通过。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳市凯中精密技术股份有限公司	大气污染	颗粒物	处理达标后排气筒	1	车间粉尘排放口	24mg/m3	广东省地方标准《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准	0.562403t	无	无
				1		41mg/m3		0.911373t		
				1		33mg/m3		0.600236t		
				1		34mg/m3		0.533584t		
				1		29mg/m3		0.372198t		
				1		43mg/m3		0.639061t		
				1		39mg/m3		1.154337t		
				1		27mg/m3		0.701811t		
				1		22mg/m3		0.513181t		
				1		33mg/m3		1.578900t		
		锡及其化合物	高空有组织排放	1	车间废气排放口	0.000385mg/m3	合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015	0.024694t		
				1		0.000101mg/m3		0.000002t		
				1		0.83mg/m3		0.056476t		
				1		0.83mg/m3		0.065086t		
				1		0.74mg/m3		0.012828t		
		非甲烷总烃	高空有组织排放	1	车间废气排放口	0.56mg/m3	GB 31572-2015	0.006151t		
				1		0.59mg/m3		0.008349t		
				1		0.46mg/m3		0.000363t		
				1		0.02mg/m3		0t		
		氨	1	污水站废气排放口	977(无量纲)	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)				
硫化氢	1									
臭气浓度	1									

对污染物的处理

公司对相关污染物处理达标后进行排放。废水经处理零排放;废液、危险废物交有资质公司外运处理;粉尘、废气经处理有组织高空达标排放;噪音采取相关处理措施,符合标准。公司一直以来高度重视环境保护,不断加大环保投入,持续推进清洁生产、节能减排。公司设有污水处理站等环保设施,定期对设施进行维护保养,各环保设施运行正常,运行

效率符合环保部门要求。

突发环境事件应急预案

公司按照标准规范，结合实际情况编制了突发环境事件应急预案，按要求进行演练，并通过了环境安全专家核查。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司坚持可持续绿色发展理念，报告期内主要在节能改善、降耗减排、生产环境改善、环保设施建设等方面加大投入。报告期内，环保支出和缴纳环境保护税合计 347.72 万元。

环境自行监测方案

公司每季度委托第三方检测机构对废气、废水等进行监测，并取得受认可的检测报告，报告中各项污染物的监测指标均达标。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司不存在因环境问题受到重大行政处罚的情况。

其他应当公开的环境信息

无

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

2023 年公司节能改造项目主要有空压机余热回收、冷却塔加装变频器、高效节能灯更换使用、现场巡查管理漏气、机台空转等节能降耗减碳措施。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司始终坚持“持续为客户创造价值，投资者良好回报，员工成长价值实现，社会和谐共处发展”的企业使命，健全品质管理体系，为客户提供优质产品，提高客户满意度，树立良好的企业形象，努力实现“成为具有全球竞争力的卓越企业，创造美好工作与生活”的企业愿景。

公司践行“绿色”发展模式，建立健全环境管理制度、推行 ISO14001 环境管理体系、不断进行工艺技术和设备的升级改造、持续推进清洁生产、加大环保投入、加强环保设施的运行管理、加强废物利用、严格推行各项环保新标，积极配合监管部门各项工作。公司一直致力于成为一家资源节约型和环境友好型企业，通过各种方式持续开展节能减排和环境改善工作。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定，不断建立健全法人治理结构及内部控制制度，规范董事会、监事会及股东大会的召集、召开及表决程序。同时，公司及时、准确、完整、真实地进行信息披露，并通过电话、邮箱、互动易及公司网站加强与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，以便广大投资者能够及时了解公司的经营状况及重大事项的进展情况。

2、职工权益保护

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对员工录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核等进行了详细的规定，保护员工的个人利益。公司非常重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，实现员工与企业的共同成长。公司积极组织各项培训，以提高员工的理论和操作技能。同时，公司为员工足额缴纳各项社会保险及住房公积金，从多方面保障员工的合法权益；还成立了自愿性的员工互助基金，资助有困难的员工。

3、供应商与客户权益保护

公司始终注重保障供应商和客户的合法权益，坚持与供应商及客户的合作共赢。依据公平、公正的原则选择合格供应商，并与其建立稳定长久的合作关系，以确保公司原材料的质量及供应的稳定性。同时，公司坚持以客户为中心，不断提高研发实力及交付能力，为客户提供高品质的产品及服务。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，严格按照国家《环境保护法》等法律履行环保义务，通过工艺装备改造等措施，不断降低能耗物耗，实现节能减排，节约资源。公司持续加强环保设施运行管理和在线监测设备监控，确保了污染源排放稳定达标。同时，公司不断加强环境保护的宣传力度，提高公司全体员工的环保意识。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额	3,075.03	否	尚未结案涉案总金额为3,040.90万元	无重大影响	不适用	不适用	不适用
诉讼产生的预计负债	76.63	是	审理阶段	无重大影响	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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
不适用										
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
河源市凯中精密制造技术有限公司	2019年10月21日	60,000	2019年10月18日	20,371.73	连带责任担保	无	无	2019年10月18日至主债务履行届满	否	否
惠州市凯	2021年	37,800	2021年	8,536.1	连带责任	无	无	债务履行	否	否

中精密技术有限公司	08月21日		11月16日		担保			期限届满后三年止		
深圳市凯南整流子有限公司	2022年11月29日	1,200	2022年12月05日	1,200	连带责任担保	无	公司承担连带的反担保保证责任	债务履行期限届满后三年止	否	否
深圳市凯中和东新材料有限公司	2022年3月3日	2000	2023年1月17日	2,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满后三年止	否	否
深圳市凯中泽华整流子有限公司	2023年04月25日	8,500	2023年06月08日	1,500	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			160,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					34,326.83
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			160,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					33,607.83
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
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG、Kaizhong Deutschland GmbH	2022年12月28日	14,825.33	2023年01月30日	12,645.29	连带责任保证、抵押	无	无	自贷款协议签署之日起至2026年2月22日	否	否
Kaizhong Gewerbeimmobilien Verwaltungsgesellschaft mbH、Kaizhong Deutschland GmbH	2019年02月01日	10,780	2019年03月04日	6,065.37	连带责任保证、抵押	无	无	2019年3月4日起至主债务履行届满之日起24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			14,825.33		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					18,880.52
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			25,605.33		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					18,710.65
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)			175,325.33		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					53,207.35
报告期末已审批的担			186,105.33		报告期末实际担保余					52,318.48

保额度合计 (A3+B3+C3)	额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		37.55%
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)		41,082.38
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)		41,082.38
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、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	129,268,153	45.02%				-12,365,999	-12,365,999	116,902,154	40.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,400,082	22.08%				-87,449	-87,449	63,312,633	22.05%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	63,400,082	22.08%				-87,449	-87,449	63,312,633	22.05%
4、外资持股	65,868,071	22.94%				-12,278,550	-12,278,550	53,589,521	18.67%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	65,868,071	22.94%				-12,278,550	-12,278,550	53,589,521	18.67%
二、无限售条件股份	157,836,155	54.98%				12,367,588	12,367,588	170,203,743	59.28%
1、人民币普通股	157,836,155	54.98%				12,367,588	12,367,588	170,203,743	59.28%
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	287,104,308	100.00%				1,589	1,589	287,105,897	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

自 2019 年 2 月 11 日起，公司于 2018 年 7 月 30 日发行的可转换公司债券（以下简称“凯中转债”）可转换为公司股份。2023 年第一季度，凯中转债转股数量为 297 股；2023 年第二季度，凯中转债转股数量为 1,292 股。报告期内，公司因可转债转股而增加的股本数为 1,589 股。

报告期内，公司的总股本由 287,104,308 股增加至 287,105,897 股。

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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,292,198 股，占公司目前总股本的 0.45%，最高成交价为 9.48 元/股，最低成交价为 9.01 元/股，成交总金额为 11,998,224.54 元（不含交易费用）。

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

项目	变动前	变动后
股本（股）	287,104,308	287,105,897
基本每股收益（元/股）	0.0209	0.0209
稀释每股收益（元/股）	0.0209	0.0209
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.85	4.85

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	解除限售日期
高管锁定股	129,268,153	12,365,999	0	116,902,154	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
合计	129,268,153	12,365,999	0	116,902,154	--	--

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		25,323		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张浩宇	境内自然人	26.97%	77,428,676	0	58,071,507	19,357,169	质押（全部用于为“凯中转债”提供担保）	48,409,620
吴瑛	境外自然人	22.90%	65,734,669	-5,718,026	53,589,521	12,145,148	质押	24,092,520
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司—盈富增信添利 1	其他	3.89%	11,155,626	5,718,026	0	11,155,626		

号私募证券投资基金								
朱兵	境内自然人	3.69%	10,600,000	520,000	0	10,600,000		
吴全红	境内自然人	0.69%	1,990,249	-542,845	1,901,321	88,928		
吴琪	境内自然人	0.69%	1,968,359	-375,000	1,757,519	210,840		
深圳固禾私募证券投资基金管理有限公司—固禾珍珠一号私募基金	其他	0.55%	1,574,450	0	0	1,574,450		
成都誉恒投资有限公司	境内非国有法人	0.43%	1,246,100	1,246,100	0	1,246,100		
深圳市凯中精密技术股份有限公司—2023 年员工持股计划	其他	0.42%	1,204,819	1,204,819	0	1,204,819		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.31%	886,115	0	0	886,115		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴瑛、张浩宇系夫妻关系。吴全红、吴琪系吴瑛之胞妹。本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的可能。							
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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张浩宇	19,357,169	人民币普通股	19,357,169					
吴瑛	12,145,148	人民币普通股	12,145,148					
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司—盈富增信添利 1 号私募证券投资基金	11,155,626	人民币普通股	11,155,626					
朱兵	10,600,000	人民币普通股	10,600,000					
深圳固禾私募证券投资基金管理有限公司—固禾珍珠一号私募基金	1,574,450	人民币普通股	1,574,450					
成都誉恒投资有限公司	1,246,100	人民币普通股	1,246,100					
深圳市凯中精密技术股份有限公司—2023 年员工持股计划	1,204,819	人民币普通股	1,204,819					
中信证券股份有限公司	886,115	人民币普通股	886,115					
翟育豹	775,800	人民币普通股	775,800					
深圳市凯中精密技术股份有限公司—2021 年员工持股计划	739,300	人民币普通股	739,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10	吴瑛、张浩宇系夫妻关系。吴全红、吴琪系吴瑛之胞妹。本公司未知上							

名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的可能。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量 (股)
张浩宇	董事长、总经理	现任	77,428,676	0	0	77,428,676	0	0	0
吴瑛	董事	现任	71,452,695	0	5,718,026	65,734,669	0	0	0
吴琪	董事、副总经理	现任	2,343,359	0	375,000	1,968,359	0	0	0
余小云	董事	现任	29,961	0	0	29,961	0	0	0
姚可夫	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
安家伟	董事	现任	3,392	0	0	3,392	0	0	0
许怀斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯艳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王成义	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪成斌	监事会主席	现任	207,484	0	0	207,484	0	0	0
叶倩茹	监事	现任	118,560	0	0	118,560	0	0	0
沈全利	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁波	副总经理	现任	510,508	0	0	510,508	0	0	0
陈雷	副总经理	现任	510,508	0	0	510,508	0	0	0
邓贵兵	副总经理	现任	510,508	0	127,627	382,881	0	0	0
王建平	副总经理	现任	207,484	0	0	207,484	0	0	0
羊航	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦蓉	副总经理、董事会 秘书、财务负责人	现任	11,309	0	0	11,309	0	0	0
合计	--	--	153,334,444	0	6,220,653	147,113,791	0	0	0

五、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

公司报告期控股股东未发生变更。

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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

(1) 根据相关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）约定，公司发行的可转债初始转股价格为 13.25 元/股。

(2) 2018 年 9 月 28 日，因激励对象离职，公司回购部分限制性股票，根据募集说明书的约定，对“凯中转债”的转股价格进行调整，经计算调整后的转股价格仍为 13.25 元/股。

(3) 2019 年 4 月 29 日，因公司实施 2018 年度权益分派方案，以公司现有总股本 291,320,198 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.574486 元人民币现金（含税），除权除息日为 2019 年 5 月 30 日，凯中转债的转股价格由 13.25 元/股调整为 12.99 元/股。本次转股价格调整实施日期为 2019 年 5 月 30 日。

(4) 2019 年 8 月 7 日，公司完成回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票 1,379,734 股，回购价格为 10.661 元/股，回购注销预留授予限制性股票 571,250 股，回购价格为 7.355 元/股。根据募集说明书的约定，凯中转债的转股价格由原来的 12.99 元/股调整为 13.01 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2019 年 8 月 8 日。

(5) 2020 年 5 月 23 日，因公司实施 2019 年度权益分派方案，以公司现有总股本 289,380,060 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.691132 元人民币现金（含税），除权除息日为 2020 年 6 月 1 日，凯中转债的转股价格由 13.01 元/股调整为 12.94 元/股。本次转股价格调整实施日期为 2020 年 6 月 1 日。

(6) 2020 年 9 月 30 日，公司完成回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票 1,772,964 股，回购价格为 10.592 元/股，回购注销预留授予限制性股票 531,250 股，回购价格为 7.286 元/股。根据募集说明书的约定，凯中转债的转股价格由原来的 12.94 元/股调整为 12.96 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2020 年 9 月 30 日。

(7) 2021 年 5 月 25 日，因公司实施 2020 年度权益分派方案，以公司现有总股本 287,086,983 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.044979 元人民币现金（含税），除权除息日为 2021 年 5 月 31 日，凯中转债的转股价格由 12.96 元/股调整为 12.86 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2021 年 5 月 31 日。

(8) 根据公司《募集说明书》的转股价格向下修正条款，经综合考虑公司股票交易均价、股份稀释影响和股票价格等情况，公司于 2022 年 3 月 7 日分别召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》、第四届董事会第九次会议审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，凯中转债的转股价格由 12.86 元/股调整为 10.09 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2022 年 3 月 8 日。

(9) 2022 年 5 月 26 日，因公司实施 2021 年度权益分派方案，以公司现有总股本 287,095,780 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.101011 元人民币现金（含税），除权除息日为 2022 年 6 月 1 日，凯中转债的转股价格由 10.09 元/股调整为 10.08 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2022 年 6 月 1 日。

(10) 2023 年 6 月 3 日，因公司实施 2022 年度权益分派方案，以公司现有总股本 285,812,506 股（不含回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派 0.349879 元人民币现金（含税），除权除息日为 2023 年 6 月 9 日，凯中转债的转股价格由 10.08 元/股调整为 10.05 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2023 年 6 月 9 日。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量 占转股开始 日前公司已发 行股份总额的 比例	尚未转股金额 (元)	未转股 金额占 发行总 金额的比例
凯中转债	2019 年 02 月 11 日	4,160,000	416,000,000.00	590,800.00	47,653	0.02%	415,409,200.00	99.86%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金	其他	246,681	24,668,100.00	5.94%
2	UBS AG	境外法人	185,130	18,513,000.00	4.46%
3	国寿养老红义固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	120,000	12,000,000.00	2.89%
4	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	110,510	11,051,000.00	2.66%
5	兴业银行股份有限公司—广发集裕债券型证券投资基金	其他	100,000	10,000,000.00	2.41%
6	国寿养老稳健 6 号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	90,000	9,000,000.00	2.17%
7	中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金	其他	83,275	8,327,500.00	2.00%
8	李怡名	境内自然人	78,700	7,870,000.00	1.89%
9	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	65,625	6,562,500.00	1.58%
10	安信证券—浦发银行—安信证券策略优选 1 号集合资产管理计划	其他	55,000	5,500,000.00	1.32%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况□适用 不适用**5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排**

报告期末公司的负债情况请参见本节：六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。

评级机构中诚信证券评估有限公司在对公司经营状况、行业发展情况进行综合分析评估的基础上，于 2023 年 6 月 20 日出具了《深圳市凯中精密技术股份有限公司 2023 年度跟踪评级报告》（信评委函字[2023]跟踪 0612 号），公司主体信用等级为 AA-，评级展望为稳定，“凯中转债”的信用等级为 AA-，本次评级结果较前次没有变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%□适用 不适用**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.90	0.93	-3.23%
资产负债率	64.16%	62.06%	2.10%
速动比率	0.5385	0.5400	-0.28%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	2,292.29	811.79	182.37%
EBITDA 全部债务比	7.85%	6.89%	0.96%
利息保障倍数	1.13	2.00	-43.50%
现金利息保障倍数	5.00	3.80	31.58%
EBITDA 利息保障倍数	3.94	4.65	-15.27%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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：深圳市凯中精密技术股份有限公司

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	177,792,833.95	158,462,284.78
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	38,461,770.87	41,570,671.19
应收账款	521,008,214.46	448,659,859.12
应收款项融资	442,020.69	2,471,358.82
预付款项	22,816,561.90	12,525,571.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,459,442.29	49,115,000.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	534,530,480.71	524,636,057.22

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,381,529.16	19,630,796.35
流动资产合计	1,387,892,854.03	1,257,071,599.51
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	78,475,050.34	86,345,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,696,636,846.36	1,631,350,233.80
在建工程	358,328,240.06	353,346,895.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,469,273.41	32,330,558.88
无形资产	174,928,899.34	181,210,329.16
开发支出	37,148,535.45	25,136,771.53
商誉	22,724,814.30	22,004,241.85
长期待摊费用	25,093,739.77	24,224,982.09
递延所得税资产	31,025,061.11	24,554,180.94
其他非流动资产	51,323,565.46	65,310,522.73
非流动资产合计	2,499,154,025.60	2,445,813,716.34
资产总计	3,887,046,879.63	3,702,885,315.85
流动负债：		
短期借款	868,970,261.09	730,586,918.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	12,923,548.21	7,313,451.17
应付票据	49,331,445.26	47,647,320.54

应付账款	386,276,320.36	338,390,378.89
预收款项		
合同负债	4,611,430.61	4,899,282.54
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	63,354,090.30	66,716,592.13
应交税费	29,996,984.71	20,127,486.17
其他应付款	30,819,310.95	29,633,594.69
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	85,310,549.50	102,500,071.05
其他流动负债	10,625,040.10	8,007,138.13
流动负债合计	1,542,218,981.09	1,355,822,233.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	429,017,353.08	429,783,533.20
应付债券	403,061,392.29	390,582,342.22
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,851,281.46	15,656,472.58
长期应付款	1,984,906.63	2,081,568.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,023,777.45	1,025,020.80
递延收益	92,329,340.58	92,720,330.84
递延所得税负债	9,288,619.94	10,519,741.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	951,556,671.43	942,369,009.19
负债合计	2,493,775,652.52	2,298,191,242.55
所有者权益：		

股本	287,105,897.00	287,104,308.00
其他权益工具	97,535,403.67	97,539,160.37
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,113,773.44	362,096,436.95
减：库存股	18,874,699.98	9,999,244.82
其他综合收益	50,502,402.62	49,067,548.19
专项储备		
盈余公积	87,500,869.27	87,500,869.27
一般风险准备		
未分配利润	527,387,581.09	531,384,995.34
归属于母公司所有者权益合计	1,393,271,227.11	1,404,694,073.30
少数股东权益		
所有者权益合计	1,393,271,227.11	1,404,694,073.30
负债和所有者权益总计	3,887,046,879.63	3,702,885,315.85

法定代表人：张浩宇

主管会计工作负责人：秦蓉

会计机构负责人：王旷明

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	83,993,938.05	74,230,846.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,513,804.73	20,392,376.30
应收账款	506,971,121.38	537,441,908.30
应收款项融资	15,017.70	1,399,276.30
预付款项	4,921,169.66	4,594,413.97
其他应收款	526,897,397.68	674,920,629.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	173,130,074.87	169,788,315.14
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	2,539,866.24	1,790,827.14
流动资产合计	1,311,982,390.31	1,484,558,592.39
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	780,786,335.27	588,986,335.27
其他权益工具投资	78,475,050.34	86,345,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	590,854,577.17	682,334,471.36
在建工程	50,288,458.90	43,121,069.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,995,539.82	14,944,849.64
无形资产	107,348,346.35	112,481,125.24
开发支出	37,148,535.45	25,136,771.53
商誉		
长期待摊费用	18,099,680.80	17,762,270.54
递延所得税资产	14,688,078.31	12,052,987.27
其他非流动资产	9,622,492.06	8,798,702.10
非流动资产合计	1,694,307,094.47	1,591,963,582.12
资产总计	3,006,289,484.78	3,076,522,174.51
流动负债：		
短期借款	658,233,722.05	647,391,710.16
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,737,048.21	2,899,646.81
应付票据	49,331,445.26	47,647,320.54
应付账款	166,139,779.76	229,257,665.54
预收款项		
合同负债	6,510,929.34	3,933,841.47
应付职工薪酬	30,503,907.15	40,169,661.11
应交税费	9,380,556.38	2,465,605.02
其他应付款	199,043,225.42	166,677,534.43

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	27,583,274.88	63,026,931.01
其他流动负债	0.00	85,845.72
流动负债合计	1,150,463,888.45	1,203,555,761.81
非流动负债：		
长期借款	0.00	20,000,000.00
应付债券	403,061,392.29	390,582,342.22
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	257,476.65	0.00
递延收益	62,681,133.29	61,693,575.97
递延所得税负债	9,025,879.55	10,206,372.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	475,025,881.78	482,482,290.19
负债合计	1,625,489,770.23	1,686,038,052.00
所有者权益：		
股本	287,105,897.00	287,104,308.00
其他权益工具	97,535,403.67	97,539,160.37
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,056,685.00	362,039,348.51
减：库存股	18,874,699.98	9,999,244.82
其他综合收益	62,074,170.79	68,763,628.00
专项储备		
盈余公积	87,500,869.27	87,500,869.27
未分配利润	503,401,388.80	497,536,053.18
所有者权益合计	1,380,799,714.55	1,390,484,122.51
负债和所有者权益总计	3,006,289,484.78	3,076,522,174.51

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	1,431,978,032.30	1,272,296,741.86
其中：营业收入	1,431,978,032.30	1,272,296,741.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,398,822,175.03	1,256,677,299.91
其中：营业成本	1,244,156,042.17	1,080,485,993.79
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	9,675,216.26	4,560,367.76
销售费用	35,199,042.70	31,736,275.65
管理费用	37,880,279.66	53,446,937.51
研发费用	52,298,439.74	51,140,992.75
财务费用	19,613,154.50	35,306,732.45
其中：利息费用	35,539,495.06	27,632,409.39
利息收入	274,584.48	224,587.72
加：其他收益	11,921,555.53	15,618,495.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,586,258.29	11,388,880.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-5,610,097.04	-6,255,123.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,019,600.51	-4,562,480.06

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,169,645.22	-3,616,351.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-295,259.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,691,811.74	27,897,603.06
加：营业外收入	653,337.88	170,996.96
减：营业外支出	598,129.09	362,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,747,020.53	27,706,300.02
减：所得税费用	-1,243,842.71	3,056,207.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,990,863.24	24,650,092.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,990,863.24	24,650,092.70
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）	5,990,863.24	24,649,558.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	0.00	534.65
六、其他综合收益的税后净额	1,434,854.43	-2,116,901.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,434,854.43	-2,116,901.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,689,457.21	
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	-6,689,457.21	
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	8,124,311.64	-2,116,901.77
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	8,124,311.64	-2,116,901.77
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,425,717.67	22,533,190.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,425,717.67	22,532,656.28
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	534.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0209	0.0900
（二）稀释每股收益	0.0209	0.0900

法定代表人：张浩宇

主管会计工作负责人：秦蓉

会计机构负责人：王旷明

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	940,079,828.25	899,169,095.34
减：营业成本	843,363,133.74	796,874,345.53
税金及附加	7,119,438.41	2,656,473.45
销售费用	17,045,034.91	14,149,271.48
管理费用	22,348,798.46	33,910,696.80
研发费用	34,849,166.98	34,109,038.47
财务费用	6,583,224.93	21,523,223.17
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	8,573,916.64	13,835,403.53
投资收益（损失以“－”号填列）	875,829.35	11,388,880.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
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）	-837,401.40	-6,255,123.32
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-527,145.74	612,575.16
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,416,632.66	-4,968,040.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	-295,259.81

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,439,597.01	10,264,482.04
加：营业外收入	260,132.31	66,746.20
减：营业外支出	481,207.25	342,628.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,218,522.07	9,988,599.84
减：所得税费用	-2,635,091.04	-366,945.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,853,613.11	10,355,545.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,853,613.11	10,355,545.11
（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	-6,689,457.21	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,689,457.21	
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	-6,689,457.21	
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	9,164,155.90	10,355,545.11
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	1,504,102,153.46	1,423,952,533.46
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	26,575,238.64	42,888,088.47
收到其他与经营活动有关的现金	10,846,750.68	24,208,633.27
经营活动现金流入小计	1,541,524,142.78	1,491,049,255.20
购买商品、接受劳务支付的现金	958,315,811.72	896,503,978.57
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	379,263,273.54	369,125,944.25
支付的各项税费	25,539,399.83	45,994,601.57
支付其他与经营活动有关的现金	48,756,231.51	55,341,675.62
经营活动现金流出小计	1,411,874,716.60	1,366,966,200.01
经营活动产生的现金流量净额	129,649,426.18	124,083,055.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	11,388,880.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,198.20	472,950.00
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	0.00	47,750,000.00
投资活动现金流入小计	142,198.20	59,611,830.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,411,919.87	153,057,785.56

投资支付的现金		
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	40,156,418.57	47,750,000.00
投资活动现金流出小计	166,568,338.44	200,807,785.56
投资活动产生的现金流量净额	-166,426,140.24	-141,195,955.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	668,184,509.38	727,862,917.32
收到其他与筹资活动有关的现金	3,158,729.86	109,411.87
筹资活动现金流入小计	671,343,239.24	727,972,329.19
偿还债务支付的现金	579,390,482.95	754,557,265.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,202,245.88	30,532,392.57
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	11,999,703.58	16,000,102.88
筹资活动现金流出小计	627,592,432.41	801,089,760.61
筹资活动产生的现金流量净额	43,750,806.83	-73,117,431.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,395,174.38	5,537,288.53
五、现金及现金等价物净增加额	10,369,267.15	-84,693,042.72
加：期初现金及现金等价物余额	131,999,502.02	173,233,174.75
六、期末现金及现金等价物余额	142,368,769.17	88,540,132.03

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	1,084,704,422.83	1,371,397,278.17
收到的税费返还	7,597,644.95	5,416,363.53
收到其他与经营活动有关的现金	195,173,266.61	21,484,370.21
经营活动现金流入小计	1,287,475,334.39	1,398,298,011.91
购买商品、接受劳务支付的现金	707,161,288.68	974,838,028.97
支付给职工以及为职工支付的现金	207,420,399.31	231,155,333.45

支付的各项税费	8,055,765.12	7,558,419.31
支付其他与经营活动有关的现金	56,506,727.62	88,644,192.85
经营活动现金流出小计	979,144,180.73	1,302,195,974.58
经营活动产生的现金流量净额	308,331,153.66	96,102,037.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	8,182,482.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,176.20	472,950.00
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	5,176.20	8,655,432.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,866,910.74	39,266,616.88
投资支付的现金	196,800,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,261,994.30	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	233,928,905.04	52,766,616.88
投资活动产生的现金流量净额	-233,923,728.84	-44,111,184.09
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	507,086,914.82	612,417,267.24
收到其他与筹资活动有关的现金	3,158,729.86	
筹资活动现金流入小计	510,245,644.68	612,417,267.24
偿还债务支付的现金	545,484,131.70	687,186,115.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,622,389.28	15,849,329.09
支付其他与筹资活动有关的现金	11,999,703.58	
筹资活动现金流出小计	580,106,224.56	703,035,444.17
筹资活动产生的现金流量净额	-69,860,579.88	-90,618,176.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,216,553.26	3,995,317.51
五、现金及现金等价物净增加额	5,763,398.20	-34,632,006.18
加：期初现金及现金等价物余额	56,956,742.03	84,911,894.05
六、期末现金及现金等价物余额	62,720,140.23	50,279,887.87

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	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	287,104,308.00			97,539,160.37	362,096,436.95	9,999,244.82	49,067,548.19		87,500,869.27		531,384,995.34		1,404,694,073.30	1,404,694,073.30	
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、本年初余额	287,104,308.00			97,539,160.37	362,096,436.95	9,999,244.82	49,067,548.19		87,500,869.27		531,384,995.34		1,404,694,073.30	1,404,694,073.30	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,589.00			-3,756.70	17,336.49	8,875.45	1,434.85				-3,997.41		11,422.89	11,422.89	
（一）综合收益总额							1,434.85				5,990.86		7,425.71	7,425.71	
（二）所有者投入和减少资本	1,589.00			-3,756.70	17,336.49	8,875.45							8,860.28	8,860.28	
1. 所有者投入的普通股	1,589.00				17,336.49								18,925.49	18,925.49	
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,756.70									3,756.70	3,756.70	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						8,875.45							-	-	

						5,45 5.16							8,87 5,45 5.16		8,87 5,45 5.16
(三) 利润分配													- 9,98 8,27 7.49		- 9,98 8,27 7.49
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													- 9,98 8,27 7.49		- 9,98 8,27 7.49
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	287, 105, 897. 00			97,5 35,4 03.6 7	362, 113, 773. 44	18,8 74,6 99.9 8	50,5 02,4 02.6 2		87,5 00,8 69.2 7		527, 387, 581. 09		1,39 3,27 1,22 7.11		1,39 3,27 1,22 7.11

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少 所

	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	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	287,092,904.00			97,568,039.98	361,966,876.22		-9,241,283.85		83,515,666.82		513,449,734.49		1,334,351,937.66		1,334,351,937.66
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、本年初余额	287,092,904.00			97,568,039.98	361,966,876.22		-9,241,283.85		83,515,666.82		513,449,734.49		1,334,351,937.66		1,334,351,937.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,876.00			-8,687.36	-4,341,562.37	9,999,244.82	-2,116,901.77				21,749,574.87		5,286,054.55	1,250,534.65	6,536,589.20
（一）综合收益总额							-2,116,901.77				24,649,558.05		22,532,656.28	534,650.00	22,533,190.93
（二）所有者投入和减少资本	2,876.00			-8,687.36	-4,341,562.37	9,999,244.82							-14,346,618.55	1,250,000.00	-13,096,618.55
1. 所有者投入的普通股	2,876.00				-4,341,562.37	9,999,244.82							-14,337,931.99	1,250,000.00	-13,087,931.99
2. 其他权益工具持有者投入资本				-8,687.36									8,687.36		8,687.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-2,899,983.18		-2,899,983.18		-2,899,983.18

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										-	-	-			
										2,89	2,89	2,89			
										9,98	9,98	9,98			
										3.18	3.18	3.18			
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	287,095,780.00			97,559,352.62	357,625,313.85	9,999,244.82	-11,358,185.62	83,515,666.82		535,199,309.36		1,339,637,992.21	1,250,534.65	1,340,888,526.86	

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、上年期末余额	287,104,308.00			97,539,160.37	362,039,348.51	9,999,244.82	68,763,628.00		87,500,869.27	497,536,053.18		1,390,484,122.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	287,104,308.00			97,539,160.37	362,039,348.51	9,999,244.82	68,763,628.00		87,500,869.27	497,536,053.18		1,390,484,122.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,589.00			-3,756.70	17,336.49	8,875,455.16	-6,689,457.21			5,865,335.62		-9,684,407.96
（一）综合收益总额							-6,689,457.21			15,853,613.11		9,164,155.90
（二）所有者投入和减少资本	1,589.00			-3,756.70	17,336.49	8,875,455.16						-8,860,286.37
1. 所有者投入的普通股	1,589.00				17,336.49							18,925.49
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,756.70								3,756.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						8,875,455.16						-8,875,455.16
（三）利润分配										-9,988,277.49		-9,988,277.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,988,277.49		-9,988,277.49
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	287,1 05,89 7.00			97,53 5,403. 67	362,0 56,68 5.00	18,87 4,699. 98	62,07 4,170. 79		87,50 0,869. 27	503,4 01,38 8.80		1,380, 799,7 14.55

上年金额

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、上年期 末余额	287,0 92,90 4.00			97,56 8,039. 98	361,9 09,78 7.78		10,92 7,520. 00		83,51 5,666. 82	464,5 69,21 4.32		1,305, 583,1 32.90
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	287,0 92,90 4.00			97,56 8,039. 98	361,9 09,78 7.78		10,92 7,520. 00		83,51 5,666. 82	464,5 69,21 4.32		1,305, 583,1 32.90
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	2,876. 00			- 8,687. 36	38,88 0.03	9,999, 244.8 2				7,455, 561.9 3		- 2,510, 614.2 2
(一) 综合										10,35 5,545.		10,35 5,545.

收益总额										11		11
(二) 所有者投入和减少资本	2,876.00			-8,687.36	38,880.03	9,999,244.82						-9,966,176.15
1. 所有者投入的普通股	2,876.00				38,880.03	9,999,244.82						-9,957,488.79
2. 其他权益工具持有者投入资本				-8,687.36								-8,687.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,899,983.18		-2,899,983.18
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,899,983.18		-2,899,983.18
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	287,095.78 0.00		97,559,352.62	361,948,667.81	9,999,244.82	10,927,520.00		83,515,666.82	472,024,776.25		1,303,072,518.68	

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市凯中精密技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳凯中电机整流子有限公司,于 2009 年 5 月经在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440306503348463 的《企业法人营业执照》,注册资本美元 520 万元。2011 年 11 月 22 日，公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 22 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深圳市凯中精密技术股份有限公司。公司于 2016 年 11 月 24 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300682020833Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 28,710.59 万股，注册地址：深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号，总部地址：深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号，实际控制人为吴瑛、张浩宇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业行业，主要产品和服务为电机整流子、电机组件、集电环、连接器、五金件、塑胶产品、机加工零件、电池配件、汽车电控配件、汽车零部件、设备和模具的研发、生产和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市凯中和东新材料有限公司（以下简称“和东新材料”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市凯中泽华整流子有限公司（以下简称“凯中泽华”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
长沙凯中电气科技有限公司（以下简称“长沙凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市凯南整流子有限公司（以下简称“凯南整流子”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
河源市凯中精密制造技术有限公司（以下简称“河源凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市凯众置业有限公司（以下简称“凯众置业”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
惠州市凯中精密技术有限公司（以下简称“惠州凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
凯中精密(上海)科技有限公司（以下简称“上海凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
凯中电机整流子有限公司（以下简称“凯中香港”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
Hermann Vogt GmbH（以下简称“凯中赫尔曼”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
Kaizhong Vogt GmbH（以下简称“凯中沃特”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯中精密株式会社（以下简称“凯中日本”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯中发展有限公司（以下简称“凯中发展”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
河源市可顺绝缘材料有限公司（以下简称“河源可顺”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
河源市宏鼎机械设备制造有限公司（以下简称“河源宏鼎”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
SMK Verwaltungs GmbH（以下简称“SMK Verwaltungs”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
瑞西（香港）有限公司（以下简称“香港瑞西”）	全资子公司	二级	100.00	100.00

瑞西电机（东莞）有限公司（以下简称“东莞瑞西”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
凯中德国有限公司（以下简称“凯中德国”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
凯中地产管理有限公司（以下简称“凯中地产”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
SMK Systeme Metall Kunststoff（以下简称“SMK Systeme”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
河源市凯中新能源材料有限公司（以下简称“河源新能源”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯中精密（香港）有限公司（以下简称“凯中精密香港”）	全资子公司	二级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司

自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综

合收益项目转入处置当期损益；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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债

权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分	按照预期损失率计提减值准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、辅料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时原材料采用移动加权平均法，产成品发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（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	20-39	5.00	2.44-4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
客户资源	5 年	向客户销售产品的生命周期
土地使用权	30-50 年	不动产证书使用年限
ERP 及其他办公软件	3-10 年	使用年限
专利权	8-10 年	专利权有效期
商标	8-12 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

内部研究开发支出的资本化时点：当关键技术突破时，开始进行资本化处理。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
车间改造、装修	5-10 年	受益年限
软件系统升级费	5 年	受益年限
产品认证费	5 年	受益年限

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

1.国内直接销售：在发货并经对方签收之后确认相关控制权的转移，确认当期收入。

2.国外直接销售：出口销售采用 FOB/CIF/CFR 结算的，以产品报关越过船舷时确认相关控制权的转移，确认收入；采用 DDU/DDP/DAP/CIP/CPT/FCA/EXW 结算的，以产品已被购买方收货确认相关控制权的转移，确认当期收入。

3.寄售仓销售：以购买方领用并取得相关凭证后确认相关控制权的转移，确认当期收入。

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

不适用

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目核算内容

采用总额法核算的政府补助类别 除贷款贴息外的政府补助

采用净额法核算的政府补助类别 贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	13%、9%

增值税	简易计税方法	5%或3%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	按各地政策执行
企业所得税	应纳税所得额	按各主体政策执行
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%/12.00%

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
本公司	15.00%
和东新材料	25.00%
凯中香港	8.25%、16.50%
凯中发展	15.00%
凯众置业	20.00%
凯中泽华	25.00%
长沙凯中	25.00%
凯南整流子	25.00%
凯中沃特	15.00%
凯中赫尔曼	15.00%
凯中日本	15.00%、23.2%、10.3%
河源凯中	25.00%
香港瑞西	8.25%、16.50%
东莞瑞西	25.00%
凯中德国	15.00%
凯中地产	15.00%
SMK Systeme	15.00%
SMK Verwaltungs	15.00%
惠州凯中	25.00%
河源可顺	15.00%
上海凯中	20.00%
河源宏鼎	20.00%
河源新能源	20.00%
凯中精密香港	8.25%、16.50%

2、税收优惠

2020年12月11日，本公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044203821），认定本公司为高新技术企业。公司于2020年12月11日完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”的备案登记，于2020年1月1日起至2022年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。

根据2021年12月20日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省2021年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司河源可顺被认定为高新技术企业，证书编号《GR202144005668》，河源可顺自2021年1月1日起至2023年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。

香港特区利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度，即应评税利润不超过2,000,000港币的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。本公司之子公司凯中香港、香港瑞西、凯中精密香港根据实现利润情况按照8.25%/16.5%缴纳所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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）的规定，本公司子公司凯众置业、上海凯中、河源宏鼎和河源新能源符合小型微利企业条件，减按20%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》

（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条相关政策：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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	485,123.89	664,555.25
银行存款	168,251,086.24	141,523,207.46
其他货币资金	9,056,623.82	16,274,522.07
合计	177,792,833.95	158,462,284.78
其中：存放在境外的款项总额	56,962,011.39	67,548,522.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,424,064.78	26,462,782.76

其他说明

项目	期末余额	期初余额
冻结的货币资金	10,309,961.59	10,298,679.80
信用证保证金	20,164,000.00	16,164,000.00
履约保证金	103.19	102.96
贷款保证金	4,950,000.00	-
合计	35,424,064.78	26,462,782.76

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、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	38,461,770.87	41,570,671.19
合计	38,461,770.87	41,570,671.19

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：										
其										

中：										
银行承兑汇票	38,461,770.87	100.00%			38,461,770.87	41,570,671.19	100.00%			41,570,671.19

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

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(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		37,011,770.87
合计		37,011,770.87

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	549,116,829.21	100.00%	28,108,614.75	5.12%	521,008,214.46	472,831,941.44	100.00%	24,172,082.32	5.11%	448,659,859.12
其中：										
账龄组合	549,116,829.21	100.00%	28,108,614.75	5.12%	521,008,214.46	472,831,941.44	100.00%	24,172,082.32	5.11%	448,659,859.12
合计	549,116,829.21	100.00%	28,108,614.75	5.12%	521,008,214.46	472,831,941.44	100.00%	24,172,082.32	5.11%	448,659,859.12

按组合计提坏账准备：3,936,532.43

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	546,289,660.73	27,314,483.04	5.00%
1—2 年	1,936,110.40	193,611.01	10.00%
2—3 年	182,764.68	54,829.40	30.00%
3—4 年	259,882.11	129,941.06	50.00%
4—5 年	163,305.20	130,644.16	80.00%
5 年以上	285,106.09	285,106.09	100.00%

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）	546,289,660.73
1 至 2 年	1,936,110.40
2 至 3 年	182,764.68
3 年以上	708,293.40
3 至 4 年	259,882.11
4 至 5 年	163,305.20
5 年以上	285,106.09
合计	549,116,829.21

（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	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	24,172,082.32	3,936,532.43				28,108,614.75
合计	24,172,082.32	3,936,532.43				28,108,614.75

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

（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	22,131,666.01	4.03%	1,106,583.30
第二名	14,594,785.11	2.66%	729,739.26
第三名	13,362,186.21	2.43%	668,109.31
第四名	13,359,871.36	2.43%	667,993.57
第五名	13,254,847.06	2.41%	662,742.35
合计	76,703,355.75	13.96%	

(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

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	442,020.69	2,471,358.82
合计	442,020.69	2,471,358.82

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

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：

7、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	21,376,233.51	93.69%	11,451,587.88	91.43%
1 至 2 年	1,011,621.16	4.43%	1,054,222.62	8.42%
2 至 3 年	418,707.23	1.84%	6,309.91	0.05%
3 年以上	10,000.00	0.04%	13,451.33	0.10%
合计	22,816,561.90		12,525,571.74	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名预付款项期末汇总余额 6,795,772.7 元，占预付款项总额的比例 29.78%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	59,459,442.29	49,115,000.29
合计	59,459,442.29	49,115,000.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(3) 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
押金、保证金	52,896,572.95	34,623,692.28
员工借款	1,141,913.46	955,446.58
代垫社保、公积金、个税	3,117,536.10	2,898,073.82
往来款及其他	7,321,604.95	14,089,370.97
合计	64,477,627.46	52,566,583.65

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	3,451,583.36			3,451,583.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,566,601.81			1,566,601.81
2023 年 6 月 30 日余额	5,018,185.17			5,018,185.17

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）	57,804,631.77
1至2年	1,469,477.96
2至3年	4,221,528.77
3年以上	981,988.96
3至4年	319,392.92
4至5年	576,209.38
5年以上	86,386.66
合计	64,477,627.46

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	3,451,583.36	1,566,601.81				5,018,185.17
合计	3,451,583.36	1,566,601.81				5,018,185.17

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

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	保证金	35,270,784.44	1年以内	54.70%	1,763,539.22
第二名	押金	3,225,944.72	1-3年	5.00%	955,844.22
第三名	押金	1,717,000.00	1-2年	2.66%	171,700.00
第四名	代垫员工社保	1,046,973.95	1年以内	1.62%	52,348.70
第五名	代垫员工住房公积金	943,654.20	1年以内	1.46%	47,182.71
合计		42,204,357.31		65.46%	2,990,614.85

6) 涉及政府补助的应收款项

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

9、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	162,230,817.95	1,656,456.85	160,574,361.10	137,119,292.40	1,870,962.14	135,248,330.26
在产品	93,688,988.90	1,249,359.27	92,439,629.63	76,095,315.47	2,025,075.33	74,070,240.14
库存商品	174,036,248.11	15,247,671.28	158,720,373.26	182,223,095.52	16,767,529.93	165,455,565.59
周转材料	11,835,724.78		11,835,724.78	11,694,989.98		11,694,989.98
发出商品	110,960,391.94	68,203.57	110,960,391.94	138,251,909.99	84,978.74	138,166,931.25
合计	552,752,171.68	18,221,690.97	534,530,480.71	545,384,603.36	20,748,546.14	524,636,057.22

(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	1,870,962.14	354,969.47		569,474.76		1,656,456.85
在产品	2,025,075.33	346,978.20		1,122,694.26		1,249,359.27
库存商品	16,767,529.93	9,181,697.80		10,701,556.45		15,247,671.28
发出商品	84,978.74			16,775.17		68,203.57
合计	20,748,546.14	9,883,645.47		12,410,500.64		18,221,690.97

(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

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	29,033,671.64	16,976,232.54
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,347,857.52	2,654,563.81
合计	33,381,529.16	19,630,796.35

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳新顿科技有限公司	73,475,050.34	81,345,000.00
合计	78,475,050.34	86,345,000.00

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的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司						
深圳新顿科技有限公司		71,100,050.34				
合计		71,100,050.34				

其他说明：

19、其他非流动金融资产**20、投资性房地产****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,696,636,846.36	1,631,350,233.80
合计	1,696,636,846.36	1,631,350,233.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,052,503,142.42	1,675,613,305.93	10,777,761.05	66,496,861.85	2,805,391,071.25
2.本期增加金额	79,932,635.81	88,377,799.15	51,592.93	13,599,721.59	181,961,749.49
(1) 购置	64,381.20	52,755,945.66	51,592.93	7,897,873.31	60,769,793.10
(2) 在建工程转入	64,553,741.37	3,653,517.07		20,183.48	68,227,441.92
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	15,314,513.24	31,968,336.42		5,681,664.80	52,964,514.47
3.本期减少金额		5,575,345.68		285,395.35	5,860,741.03
(1) 处置或报废		5,575,345.68		285,395.35	5,860,741.03
4.期末余额	1,132,435,778.23	1,758,415,759.40	10,829,353.98	79,811,188.09	2,981,492,079.71
二、累计折旧					
1.期初余额	135,376,151.10	972,503,172.92	8,425,914.22	57,468,014.56	1,173,773,252.81
2.本期增加金额	19,743,850.35	88,904,158.91	494,087.60	7,164,019.09	116,306,115.96
(1) 计提	17,537,927.38	64,588,983.30	494,087.60	2,754,540.71	85,375,539.00
外币报表折算差额	2,205,922.97	24,315,175.61		4,409,478.38	30,930,576.96
3.本期减少金额		2,848,167.29		2,643,552.77	5,491,720.06
(1) 处置或报废		2,848,167.29		2,643,552.77	5,491,720.06

4.期末余额	155,120,001.45	1,058,559,164.55	8,920,001.82	61,988,480.89	1,284,587,648.70
三、减值准备					
1.期初余额		216,062.55		51,522.09	267,584.64
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		216,062.55		51,522.09	267,584.64
四、账面价值					
1.期末账面 价值	977,315,776.78	699,640,532.31	1,909,352.16	17,771,185.11	1,696,636,846.36
2.期初账面 价值	917,126,991.32	702,894,070.46	2,351,846.83	8,977,325.20	1,631,350,233.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(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
房屋及建筑物	307,683,844.68	权属证书尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	358,328,240.06	353,346,895.36
合计	358,328,240.06	353,346,895.36

(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
自制、技改及待验设备	122,939,051.60	1,390,088.68	121,548,962.92	101,885,537.09	1,390,088.68	100,495,448.41

车间改造工程	5,151,660.77		5,151,660.77	3,972,741.30		3,972,741.30
基建工程	227,291,656.66		227,291,656.66	245,094,632.74		245,094,632.74
信息化软件	4,335,959.71		4,335,959.71	3,784,072.91		3,784,072.91
合计	359,718,328.74	1,390,088.68	358,328,240.06	354,736,984.04	1,390,088.68	353,346,895.36

(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
基建工程	688,341,201.94	245,094,632.74	46,770,948.77	64,553,741.37	20,183.48	227,291,656.66	88.89%	88.89%	22,204,098.93	1,753,898.56	2.05%	募集资金、自有资金及金融机构贷款
合计	688,341,201.94	245,094,632.74	46,770,948.77	64,553,741.37	20,183.48	227,291,656.66			22,204,098.93	1,753,898.56	2.05%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	66,204,753.09	66,204,753.09
2.本期增加金额	285,541.24	285,541.24
租赁	285,541.24	285,541.24
3.本期减少金额	142,401.38	142,401.38
租赁到期	142,401.38	142,401.38
4.期末余额	66,347,892.95	66,347,892.95
二、累计折旧		
1.期初余额	33,874,194.21	33,874,194.21
2.本期增加金额	9,146,826.71	9,146,826.71
(1) 计提	9,146,826.71	9,146,826.71
3.本期减少金额	142,401.38	142,401.38
(1) 处置		
租赁到期	142,401.38	142,401.38
4.期末余额	42,878,619.54	42,878,619.54

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	23,469,273.41	23,469,273.41
2.期初账面价值	32,330,558.88	32,330,558.88

其他说明：

26、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	客户资源	ERP 及其他 办公软件	商标	合计
一、账面原 值							
1.期初 余额	75,678,865.3 5	86,553,606.8 0		7,645,586.99	91,387,592.4 1	726,232.41	261,991,883. 96
2.本期 增加金额		101,094.11		467,826.00	4,284,637.87	44,437.45	4,897,995.43
(1) 购置					2,915,394.78		2,915,394.78
(2) 内部研 发							
(3) 企业合 并增加							
外币报表折 算差额		101,094.11		467,826.00	1,369,243.09	44,437.45	1,982,600.65
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	75,678,865.3 5	86,654,700.9 0		8,113,412.99	95,672,230.2 8	770,669.86	266,889,879. 38
二、累计摊 销							
1.期初 余额	11,401,335.8 9	23,239,119.7 4		7,645,586.99	38,049,488.7 8	440,926.87	80,776,458.2 7

2.本期增加金额	886,744.92	4,447,185.92		467,826.00	5,295,640.67	82,027.73	11,179,425.24
（1）计提	886,744.92	4,368,704.82			4,359,173.82	52,458.38	9,667,081.94
外币报表折算差额		78,481.10		467,826.00	936,466.85	29,569.35	1,512,343.30
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	12,288,080.81	27,686,305.66		8,113,412.99	43,345,129.45	522,954.60	91,955,883.51
三、减值准备							
1.期初余额					5,096.53		
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					5,096.53		
四、账面价值							
1.期末账面价值	63,390,784.54	58,968,395.24			52,322,004.30	247,715.26	174,928,899.34
2.期初账面价值	64,277,529.46	63,314,487.06			53,333,007.10	285,305.54	181,210,329.16

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

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、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		
多层连接器技术开发项目的研究	3,182,557.95	377,545.09						3,560,103.04
新能源汽车	3,174,963.7	0.00						3,174,963.7

车高压连接器极限环境开裂问题的研究②	0							0
关于 FC (转向马达连接器) & CAICIBC (刹车马达连接器)开发项目的研究	2,854,600.52	1,165,633.58						4,020,234.10
电驱动系统高压连接器研发和应用	2,846,432.89	540,615.52						3,387,048.41
软铜排在驱动电机的研发和应用	2,841,448.90	1,093,494.58						3,934,943.48
关于车载控制器连接器的研究	2,833,999.45	307,320.81						3,141,320.26
关于 AHB-C 刹车马达连接器的研发	2,574,975.41	967,162.54						3,542,137.95
关于二次包胶结构科研技术开发项目的研究	2,548,648.57	2,192,035.80						4,740,684.37
新能源汽车高压电池包连接器研究	2,279,144.14	2,776,666.45						5,055,810.59
关于精密汽车座椅电机换向器研究		2,591,289.58						2,591,289.58
合计	25,136,771.53	12,011,763.92		0.00	0.00	0.00	0.00	37,148,535.45

其他说明

28、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	其他	处置		

香港瑞西	19,772,631.27				19,772,631.27
SMK Systeme	69,820,240.32		4,272,232.31		74,092,472.63
河源可顺	10,227,069.98				10,227,069.98
河源宏鼎	1,000.00				1,000.00
合计	99,820,941.57		4,272,232.31		104,093,173.88

(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	其他	处置		
香港瑞西	19,772,631.27					19,772,631.27
SMK Systeme	58,044,068.45		3,551,659.86			61,595,728.31
合计	77,816,699.72		3,551,659.86			81,368,359.58

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
香港瑞西	-	经营性长期资产	6,674,470.58	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
SMK Systeme	11,776,171.87	经营性长期资产	115,706,482.20	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
河源可顺	10,227,069.98	经营性长期资产	3,638,415.04	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
河源宏鼎	1,000.00	经营性长期资产	203,709.19	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
合计	22,004,241.85	-	126,223,077.01	-	-

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：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

SMK Systeme 资产组未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，并认为企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他长期资产可以通过更新或追加的方式继续使用，包含商誉的相关资产组的预期收益在 2027 年达到稳定并保持持续，计算未来现金流量的现值时采用 8.88% 的税前折现率。

河源可顺资产组未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，并认为企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他长期资产可以通过更新或追加的方式继续使用，

包含商誉的相关资产组的预期收益在 2027 年达到稳定并保持持续，计算未来现金流量的现值时采用 14.58% 的税前折现率。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
车间改造、装修	23,924,336.11	5,723,099.07	4,765,192.15		24,882,243.03
信息化升级	300,645.98		89,149.24		211,496.74
合计	24,224,982.09	5,723,099.07	4,854,341.39		25,093,739.77

其他说明

30、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
内部交易未实现利润	4,694,996.64	704,249.50	10,558,967.10	1,583,845.07
可抵扣亏损	53,473,235.22	8,020,985.29	9,365,822.80	1,404,873.42
存货跌价准备	7,505,060.02	1,286,487.52	9,075,108.77	1,434,782.61
递延收益	92,329,340.58	16,814,221.82	92,720,330.84	17,010,725.14
非同一控制下企业合并资产评估减值	435,889.36	56,839.97	488,621.23	63,703.92
税务认定折旧年限大于账面计提折旧年限	9,736,771.06	1,540,844.02	8,235,341.45	1,303,242.78
长期资产减值准备	1,334,112.25	333,528.06	1,334,112.25	333,528.06
衍生金融资产公允价值变动	12,923,548.21	2,076,329.73	7,313,451.17	1,163,224.74
预计负债	766,300.80	191,575.20	1,025,020.80	256,255.20
合计	183,199,254.14	31,025,061.11	140,116,776.41	24,554,180.94

(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	1,966,067.17	262,740.39	2,349,894.58	313,369.26
其他权益工具投资公允价值变动	60,172,530.34	9,025,879.55	68,042,480.00	10,206,372.00
合计	62,138,597.51	9,288,619.94	70,392,374.58	10,519,741.26

(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		31,025,061.11		24,554,180.94
递延所得税负债		9,288,619.94		10,519,741.26

(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
可抵扣亏损	182,450,126.71	167,886,971.24
资产减值准备	26,157,109.45	20,653,975.21
合计	208,607,236.16	188,540,946.45

(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	5,876,763.08	5,876,763.08	
2024	57,484.04	57,484.04	
2025	848,736.23	848,736.23	
2026	4,721,652.38	9,069,011.56	
2027	39,073,615.09	50,029,593.03	
2028	25,058,567.54		
永久	106,813,308.35	102,005,383.30	德国子公司可抵扣亏损
合计	182,450,126.71	167,886,971.24	

其他说明

31、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
资产购建款	51,323,565.46		51,323,565.46	65,310,522.73		65,310,522.73
合计	51,323,565.46		51,323,565.46	65,310,522.73		65,310,522.73

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	93,777,922.37	166,611,868.97
保证借款	106,936,950.01	

信用借款	668,255,388.71	563,389,203.99
未到期应付利息		585,845.09
合计	868,970,261.09	730,586,918.05

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与银行的外汇金融衍生品合同	12,923,548.21	7,313,451.17
合计	12,923,548.21	7,313,451.17

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	49,331,445.26	47,647,320.54
合计	49,331,445.26	47,647,320.54

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	236,952,875.22	186,437,726.13
应付设备款、工程款	138,089,924.00	140,073,118.45
应付费用款	11,233,521.14	11,879,534.31
合计	386,276,320.36	338,390,378.89

(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
中国十九冶集团有限公司	27,167,079.19	诉讼中
合计	27,167,079.19	

其他说明：

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,611,430.61	4,899,282.54
合计	4,611,430.61	4,899,282.54

39、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	65,470,630.74	376,769,593.52	380,666,304.03	61,573,920.23
二、离职后福利-设定提存计划	1,245,961.39	25,808,859.21	25,274,650.53	1,780,170.07
三、辞退福利		1,076,664.82	1,076,664.82	
合计	66,716,592.13	403,655,117.55	407,017,619.38	63,354,090.30

(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	63,986,136.07	340,508,563.93	344,591,809.25	59,902,890.75
2、职工福利费	862,878.56	15,152,027.57	15,054,861.64	960,044.49
3、社会保险费	618,712.75	12,838,311.77	12,790,574.81	666,449.71
其中：医疗保险费	618,712.75	11,707,808.77	11,660,071.81	666,449.71
工伤保险费		671,169.19	671,169.19	
生育保险费		459,333.81	459,333.81	
4、住房公积金		8,254,350.42	8,212,448.42	41,902.00
5、工会经费和职工教育经费	2,903.36	16,339.83	16,609.91	2,633.28
合计	65,470,630.74	376,769,593.52	380,666,304.03	61,573,920.23

(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	1,076,690.32	23,872,857.96	23,416,673.31	1,532,874.97
2、失业保险费	169,271.07	1,936,001.25	1,857,977.22	247,295.10

合计	1,245,961.39	25,808,859.21	25,274,650.53	1,780,170.07
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,838,694.10	9,960,045.46
企业所得税	5,516,363.50	3,141,665.17
个人所得税	6,324,472.75	5,383,555.77
城市维护建设税	672,457.86	704,606.66
教育费附加及地方教育费附加	480,953.47	517,143.50
其他	4,619.29	420,469.61
房产税	2,488,883.28	
土地使用税	169,147.74	
印花税	501,392.72	
合计	29,996,984.71	20,127,486.17

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	30,819,310.95	29,633,594.69
合计	30,819,310.95	29,633,594.69

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(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
其他往来款	7,713,324.03	8,475,347.76
运费、差旅费	18,613,574.01	16,791,425.87
其他费用	4,462,412.91	4,208,023.54
押金、保证金	30,000.00	158,797.52
合计	30,819,310.95	29,633,594.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	67,612,257.27	79,849,840.95
一年内到期的长期应付款	8,492,791.07	5,030,782.81
一年内到期的租赁负债	9,205,501.16	17,619,447.29
合计	85,310,549.50	102,500,071.05

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	10,610,523.88	7,724,134.57
待转销项税	14,516.22	283,003.56
合计	10,625,040.10	8,007,138.13

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	186,687,270.00	181,118,760.00
信用借款	20,354,855.00	38,652,407.36
保证加抵押借款	289,587,485.35	289,862,206.79
减：一年内到期的长期借款	-67,612,257.27	-79,849,840.95
合计	429,017,353.08	429,783,533.20

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	403,061,392.29	390,582,342.22
合计	403,061,392.29	390,582,342.22

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	溢折价摊销	本期偿还	本期转股金额	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	--------	------

							息				
凯中转债	416,000,000.00	2018年07月30日	6年	416,000,000.00	390,582,342.22		3,738,789.30	8,756,260.77		16,000.00	403,061,392.29
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债的初始转股价格为 13.25 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（如果存在除权除息的将会对转股价格进行调整）。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2018 年 8 月 3 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,851,281.46	15,656,472.58
合计	14,851,281.46	15,656,472.58

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,984,906.63	2,081,568.29
合计	1,984,906.63	2,081,568.29

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,984,906.63	2,081,568.29

其他说明：

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、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	766,300.80	1,025,020.80	未决诉讼
退租场地复原费用	257,476.65		

合计	1,023,777.45	1,025,020.80	
----	--------------	--------------	--

51、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	92,720,330.84	5,371,957.00	5,762,947.26	92,329,340.58	详见下表
合计	92,720,330.84	5,371,957.00	5,762,947.26	92,329,340.58	

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
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	15,682,728.20			203,671.80			15,479,056.40	与资产相关
深圳市财政局 2021 年技术改造倍增专项补助	12,022,436.96			700,336.14			11,322,100.82	与资产相关
深圳市财政局 2020 年上市公司本地改造提升项目资助费用	17,529,529.44			422,398.32			17,107,131.12	与资产相关
深圳市财政局技术改造投资项目	4,458,333.29			250,000.02			4,208,333.27	与资产相关
公租房补贴、厂房补贴	3,764,279.98			119,805.72			3,644,474.26	与资产相关
汽车轻量化及汽车电控、电池零部件扩产项目	3,201,553.38			266,796.12			2,934,757.26	与资产相关
2020 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第三批高端装备资助项目	2,961,080.96			214,054.08			2,747,026.88	与资产相关
深圳市坪山财政局节能减排补助款	2,414,074.29			213,006.54			2,201,067.75	与资产相关
凯南技术改造项目	2,400,972.14			163,702.62			2,237,269.52	与资产相关
循环经济与节能减排项目-节能技改项目和污染防治项目	2,320,242.66			183,177.06			2,137,065.60	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目 1	2,126,785.65			212,678.58			1,914,107.07	与资产相关

鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机精密零组件智能装备提升	1,914,893.74			191,489.34			1,723,404.40	与资产相关
坪山财政局 2020 年度技改项目补助	2,011,965.02			140,369.64			1,871,595.38	与资产相关
产业升级项目	1,685,714.22			171,428.58			1,514,285.64	与资产相关
鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机精密零组件生产线智能化升级改造	1,549,518.64			136,722.24			1,412,796.40	与资产相关
鼓励企业实施技术改造专项资助	1,512,820.33			153,846.18			1,358,974.15	与资产相关
市经贸信息委 2018 年度深圳市技术改造投资补贴项目	1,272,870.54			129,444.42			1,143,426.12	与资产相关
深圳市坪山区财政局激发企业发展活力类-技改专项资助	1,193,181.90			102,272.70			1,090,909.20	与资产相关
市经贸信息委项目关于 2017 年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	1,489,840.16			193,236.60			1,296,603.56	与资产相关
2018 年两化融合项目资助计划	709,358.49			175,249.98			534,108.51	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目 2	405,333.11			43,428.60			361,904.51	与资产相关
高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发资金	339,980.00			23,070.00			316,910.00	与资产相关
换向器和集电环生产线技术改造建设项目 1	211,428.64			17,142.84			194,285.80	与资产相关
2020 年直流电机换向器自动化生产线技术升级改造	119,809.45			9,714.30			110,095.15	与资产相关
坪山工信局 2021 年坪山技改	76,235.34			6,352.92			69,882.42	与资产相关
换向器和集电环生产线技术改造建设项目 2	52,777.74			3,333.36			49,444.38	与资产相关

2020 年上半年支持外贸外资企业发展项目资金				0.00			0.00	与资产相关
2021 年度坪山区经济发展专项资金拟资助计划	5,743,380.20			906,849.48			4,836,530.72	与资产相关
2021 年度科技创新专项资金第二批资助项目	577,777.80			133,333.32			444,444.48	与资产相关
工业互联网发展扶持计划	2,971,428.57			171,428.58			2,799,999.99	与资产相关
坪山区 2022 年度经济发展专项资金（第三批）技术改造		4,391,681.00		86,111.40			4,305,569.60	与资产相关
坪山区 2022 年度经济发展专项资金（第三批）节能技改		980,276.00		18,495.78			961,780.22	与资产相关
合计	92,720,330.84	5,371,957.00	0.00	5,762,947.26	0.00	0.00	92,329,340.58	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

53、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	287,104,308.00				1,589.00	1,589.00	287,105,897.00

其他说明：

本期股本变动系凯中转债 2022 年转股所致，本期债转股情况详见注释 55 资本公积之说明。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
凯中转债权益成分	4,154,252.00	97,539,160.37			1,589.00	3,756.70	4,152,663	97,535,403.67
合计	4,154,252.00	97,539,160.37			1,589.00	3,756.70	4,152,663	97,535,403.67

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
凯中转债权益成分	4,154,252.00	97,539,160.37			1,589.00	3,756.70	4,152,663	97,535,403.67
合计	4,154,252.00	97,539,160.37			1,589.00	3,756.70	4,152,663	97,535,403.67

55、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）	334,321,029.02	17,336.49		334,338,365.51
其他资本公积	27,775,407.93			27,775,407.93
合计	362,096,436.95	17,336.49		362,113,773.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加主要系由于凯中转债 2023 年转股所致，截至 2023 年 6 月 30 日，凯中转债累计转股金额为 590,800.00 元，其中 2023 年转股金额为 16,000.00 元，尚有 415,409,200.00 元挂牌交易，累计转股数量为 47,653.00 股，其中 2023 年转股数量为 1,589.00 股，股本溢价金额为 17,336.49 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划回购义务	9,999,244.82	11,999,703.58	3,124,248.42	18,874,699.98
合计	9,999,244.82	11,999,703.58	3,124,248.42	18,874,699.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 5 月 25 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年员工持股计划管理方法〉的议案》等议案。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计回购公司股份 1,292,198 股，含交易费用在内的总金额 11,999,703.58 元。

公司于授予日对员工持股计划 129.22 万股回购义务确认负债，增加库存股总金额 11,999,703.58 元。

2023 年 2 月 8 日，2021 年员工持股计划锁定期届满，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已出售 2021 年员工持股计划相应的标的股票，减少库存股总金额 3,124,248.42 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	47,857,393.00	- 7,869,949.66			- 1,180,492.45	- 6,689,457.21		41,167,935.79
其他权益工具投资公允价值变动	47,857,393.00	- 7,869,949.66			- 1,180,492.45	- 6,689,457.21		41,167,935.79
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,210,155.19	8,124,311.64				8,124,311.64		9,334,466.83
外币财务报表折算差额	1,210,155.19	8,124,311.64				8,124,311.64		9,334,466.83
其他综合收益合计	49,067,548.19	254,361.98			- 1,180,492.45	1,434,854.43		50,502,402.62

58、专项储备

59、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	87,500,869.27			87,500,869.27
合计	87,500,869.27			87,500,869.27

60、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	531,384,995.34	513,449,734.49
调整后期初未分配利润	531,384,995.34	513,449,734.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,990,863.24	24,820,981.13
减：提取法定盈余公积		3,985,202.45
应付普通股股利	9,988,277.49	2,899,983.18
所有者权益其他内部结转		-534.65
期末未分配利润	527,387,581.09	531,384,995.34

61、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	1,293,893,314.41	1,118,525,701.04	1,173,771,808.18	991,427,794.85
其他业务	138,084,717.89	125,630,341.13	98,524,933.68	89,058,198.94
合计	1,431,978,032.30	1,244,156,042.17	1,272,296,741.86	1,080,485,993.79

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：				
换向器及集电环	489,194,043.62			
高强弹性零件	75,132,203.75			
气控组件	245,137,396.30			
新能源汽车零组件	375,731,475.75			
通信及消费领域产品	108,698,194.99			
其他	138,084,717.89			
按经营地区分类				
其中：				
国内	613,131,483.64			
国外	818,846,548.66			
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	1,431,978,032.30			

与履约义务相关的信息：

无

62、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	3,400,383.09	705,689.11
房产税	2,587,517.77	1,996,397.98
土地使用税	229,141.26	237,569.70
车船使用税		5,593.11

印花税	983,347.25	764,922.80
教育费附加及地方教育费附加	2,440,278.90	534,146.18
其他	34,547.99	316,048.88
合计	9,675,216.26	4,560,367.76

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	21,274,618.70	19,020,310.77
报关、保险及仓储费	2,902,561.46	2,438,056.20
业务招待、差旅及展览费	3,351,887.86	1,228,942.85
办公、房租、水电费	1,172,050.67	1,956,008.93
折旧、摊销及装修费	937,104.41	721,839.68
电话、汽车及日常维护费	172,270.12	2,687,323.96
其他	5,388,549.48	3,683,793.26
合计	35,199,042.70	31,736,275.65

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	23,081,253.63	30,249,764.40
折旧、摊销及装修费	4,772,470.36	12,642,589.57
房租、水电及物业管理费	1,848,416.54	1,861,845.52
招聘、培训及顾问费	3,863,658.59	3,271,431.11
汽车、维修费	1,501,967.13	713,799.86
办公、通讯及邮费	994,397.51	1,325,915.09
业务招待及差旅费	341,043.63	306,843.26
检测及日常维护费		869,465.56
其他	1,477,072.27	2,205,283.14
合计	37,880,279.66	53,446,937.51

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	34,395,200.08	35,731,277.34
折旧、摊销及装修费	8,029,209.90	6,499,993.11
配件工装费	3,716,888.80	3,483,802.03
物料消耗	2,001,181.84	1,897,448.81
样件模费用	518,857.09	739,659.29
房租、水电及物业管理费	475,215.28	135,193.54
设备租赁及维修费	1,632,902.64	1,630,965.93
业务招待及差旅费	416,486.28	36,910.16
检测及日常维护费	550,585.64	438,640.19
办公、通讯及邮费	101,051.23	31,534.07
其他	460,860.96	515,568.28
合计	52,298,439.74	51,140,992.75

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,539,495.06	27,632,409.39
减：利息收入	274,584.48	224,587.72
汇兑损益	-22,654,006.54	3,168,096.50
银行手续费	2,195,238.81	3,905,777.61
票据贴现支出	4,807,011.66	825,036.67
合计	19,613,154.50	35,306,732.45

67、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
投资公司及科创委房租减免额	565,454.12	
经济发展专项资金项目资助	3,267,500.00	
交行政策性返息	21,111.10	
科技创新专项资金资助	87,780.00	
知识产权资产证券化补贴	1,400,000.00	
新上规工业企业奖励	100,000.00	
促进经济高质量发展专项资金	387,350.00	
2020 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第三批高端装备资助项目	0.00	214,054.08
2020 年上市公司本地改造提升项目资助	0.00	432,617.64
2021 年度经济和 2021 年度经济发展专项资金(第三批)	0.00	604,566.32
2021 年度科技创新专项资金第二批资助项目	0.00	88,888.88
2021 年技术改造倍增专项补助	0.00	700,336.14
2021 年技术改造扶持计划第四批资助计划专项补助	0.00	250,000.02
2021 年小微工业企业上规模奖补资金	0.00	200,000.00
搬迁、落户及节能减排补助	0.00	
财政局扶持资金	0.00	
残疾人补贴	5,310.00	8,310.48
产业升级项目	0.00	511,101.72
高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发资金	0.00	23,070.00
个税手续费返还	143,946.04	146,800.51
工信局技改项目 12 月摊销金额	0.00	6,352.92
公租房补贴、厂房补贴	0.00	119,805.72
鼓励企业实施技术改造专项资金	0.00	153,846.18
鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机精密零组件智能装备提升	0.00	191,489.34
换向器和集电环生产线技术改造建设项目	0.00	17,142.84
激发企业发展活力类-技改专项资助	0.00	102,272.70
技术改造投资补贴项目第一批款	0.00	212,678.58
降电资助	0.00	
节能减排项目资助	0.00	213,006.54
凯南、深圳市工业和信息化局，换向	0.00	3,333.36

器和集电环生产线技术改造建设项目		
凯南技术改造项目	0.00	163,702.62
科创委租赁补贴	0.00	525,714.28
留工培训补贴	0.00	1,418,125.00
培育自助拨款	0.00	1,000,000.00
坪山财政局 2020 年度技改项目补助	0.00	140,369.64
企业招用重点群体用工享受税收优惠	0.00	
汽车轻量化及汽车电控、电池零部件扩产项目	0.00	266,796.12
收社保局稳岗补贴	38,052.32	682,451.79
生育津贴	142,104.69	41,251.56
市经贸信息委 2018 年度深圳市技术改造投资补贴项目	0.00	172,873.02
事业复活支援金	0.00	79,110.00
创新奖励资金	0.00	
学徒制补贴	0.00	
循环经济与节能减排项目-节能技改项目和污染防治项目	0.00	183,177.06
研发投入奖励	0.00	3,200,000.00
以工代训补贴	0.00	
与政府补助有关的资产	0.00	175,249.98
专利补贴	0.00	200,000.00
资助/资质补助	0.00	3,170,000.00
递延收益转入	5,762,947.26	
合计	11,921,555.53	15,618,495.04

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,228,681.08
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,160,199.46
外汇金融衍生品处置产生的投资收益	-22,586,258.29	
合计	-22,586,258.29	11,388,880.54

69、净敞口套期收益

70、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	-5,610,097.04	-6,255,123.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,610,097.04	-6,255,123.32
合计	-5,610,097.04	-6,255,123.32

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-5,019,600.51	-4,562,480.06
合计	-5,019,600.51	-4,562,480.06

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,169,645.22	-3,616,351.28
合计	-7,169,645.22	-3,616,351.28

73、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
非流动资产处置利得或损失		-295,259.81

74、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
非流动资产处置利得	280,125.47		280,125.47
罚款收入	11,600.00		11,600.00
其他	361,612.41	170,996.96	361,612.41
合计	653,337.88	170,996.96	653,337.88

75、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
非流动资产处置损失	578,585.90	325,691.66	578,585.90
罚款违约金支出	19,534.19		19,534.19
其他	9.00	36,608.34	9.00
合计	598,129.09	362,300.00	598,129.09

76、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	5,203,290.78	1,591,370.14
递延所得税费用	-6,447,133.49	1,464,837.18
合计	-1,243,842.71	3,056,207.32

(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	4,747,020.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	712,053.08
子公司适用不同税率的影响	1,436,937.74
调整以前期间所得税的影响	360,418.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,156.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,295,500.57
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	6,017,509.06
研发费加计扣除的影响	-7,643,416.81
所得税费用	-1,243,842.71

77、其他综合收益

详见附注

78、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
利息收入	274,584.48	224,587.72
收到政府补助	10,572,166.20	18,726,559.62
其他		5,257,485.93
合计	10,846,750.68	24,208,633.27

(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
付现管理费用	10,026,555.66	15,662,885.13
付现研发费用	9,874,029.76	24,299,760.69
付现销售费用	12,697,794.17	11,473,252.19
付现财务费用	2,195,238.81	3,905,777.61
支付受限货币资金	8,961,282.02	
往来款、备用金及押金等	5,001,331.09	
合计	48,756,231.51	55,341,675.62

(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
理财产品本金	0.00	47,750,000.00
合计	0.00	47,750,000.00

(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
理财产品		47,750,000.00
金融衍生品	40,156,418.57	
合计	40,156,418.57	47,750,000.00

(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
收回受限资金		109,411.87
员工持股计划出售股票	3,158,729.86	
合计	3,158,729.86	109,411.87

(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
支付的受限资金		16,000,102.88
员工持股计划购买库存股	11,999,703.58	
合计	11,999,703.58	16,000,102.88

79、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	5,990,863.24	24,650,092.70
加：资产减值准备	7,169,645.22	8,178,831.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,375,539.00	78,280,087.31
使用权资产折旧	9,146,826.71	9,163,392.59
无形资产摊销	9,667,081.94	7,516,907.07
长期待摊费用摊销	4,854,341.39	3,300,977.79
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）	0.00	295,259.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	298,460.43	325,691.66
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,610,097.04	6,255,123.32
财务费用（收益以“—”号填列）	40,346,506.72	35,306,732.45

投资损失（收益以“-”号填列）	22,586,258.29	-11,388,880.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,470,880.17	1,007,289.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,231,121.32	-115,128.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,367,568.31	-57,145,526.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,378,021.42	-20,002,396.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,051,397.42	38,454,600.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,649,426.18	124,083,055.19
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	142,368,769.17	88,540,132.03
减：现金的期初余额	131,999,502.02	173,233,174.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,369,267.15	-84,693,042.72

（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
其中：	
其中：	
其中：	

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	142,368,769.17	131,999,502.02
其中：库存现金	485,123.89	664,555.25
可随时用于支付的银行存款	141,883,645.28	131,334,946.77
三、期末现金及现金等价物余额	142,368,769.17	131,999,502.02

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释**81、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	35,424,064.78	信用证保证金、贷款保证金、冻结的货币资金等
应收票据	37,011,770.87	已背书或贴现未到期银行承兑汇票
固定资产	273,301,464.59	抵押借款
无形资产	43,808,563.78	抵押借款
在建工程	59,934,359.12	抵押借款
合计	449,480,223.14	

82、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			
其中：美元	2,628,181.58	7.2258	18,990,714.46
欧元	8,397,185.32	7.8771	66,145,468.48
港币	1,488,261.72	0.9220	1,372,177.31
日元	73,494,056.00	0.0501	3,682,052.21
台币	3,720,651.00	0.2333	868,027.88
应收账款			
其中：美元	9,859,440.28	7.2258	71,242,343.58
欧元	21,969,535.31	7.8771	173,056,226.59
港币	3,924,814.98	0.922	3,618,679.41
日元	787,345.95	0.0501	39,446.03
其他应收款			
其中：美元	4,903,052.51	7.2258	35,428,476.83
欧元	2,552,474.44	7.8771	20,106,096.40
港币	22,223.00	0.922	20,489.61
日元			
应付账款			

其中：美元	1,796,230.86	7.2258	12,979,204.95
欧元	6,991,415.86	7.8771	55,072,081.83
港币	801,858.21	0.922	739,313.27
日元	14,115,000.00	0.0501	707,161.50
其他应付款			
其中：美元	400,568.11	7.2258	2,894,425.05
欧元	1,657,550.40	7.8771	13,056,690.23
港币	308,053.68	0.922	284,025.49
日元			
台币			
短期借款			
欧元	11,288,140.32	7.8771	88,917,810.11
长期借款			
其中：美元			
欧元	23,700,000.00	7.8771	186,687,270.00
港币			

(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

合并范围内凯中发展、凯中沃特、凯中赫尔曼、凯中德国、凯中地产、SMK Systeme、SMK Verwaltungs 的记账本位币为欧元，凯中日本的记账本位币为日元，期末报表折算方法为：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。外币财务报表折算产生的差额在合并报表“其他综合收益”科目列示。

合并范围内凯中发展、凯中沃特、凯中赫尔曼、凯中德国、凯中地产、SMK Systeme、SMK Verwaltungs 的记账本位币为欧元，凯中日本的记账本位币为日元，期末报表折算方法为：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。外币财务报表折算产生的差额在合并报表“其他综合收益”科目列示。

83、套期

84、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
计入递延收益的政府补助	5,371,957.00		5,762,947.26
计入其他收益的政府补助	6,158,608.27		6,158,608.27

(2) 政府补助退回情况

85、其他

八、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并
- 2、同一控制下企业合并
- 3、反向购买
- 4、处置子公司
- 5、其他原因的合并范围变动
- 6、其他

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	
凯中香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
和东新材料	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
凯中泽华	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
长沙凯中	浏阳	浏阳	制造业	100.00%		设立
凯南整流子	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
凯中沃特	罗伊特林根	罗伊特林根	制造业		100.00%	设立
凯中赫尔曼	罗伊特林根	罗伊特林根	租赁和商务服务业		100.00%	设立
凯中日本	名古屋	名古屋	贸易		100.00%	设立
河源凯中	河源	河源	制造业	100.00%		设立
凯中德国	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	投资	100.00%		设立
凯中发展	法兰克福	法兰克福	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
凯众置业	深圳	深圳	租赁和商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并
香港瑞西	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
东莞瑞西	东莞	东莞	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
SMK Systeme	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
SMK Verwaltungs	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
凯中地产	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	租赁和商务服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
惠州凯中	惠州	惠州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
河源可顺	河源	河源	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
河源宏鼎	河源	河源	制造业		100.00%	非同一控制下

						企业合并
上海凯中	上海	上海	贸易	100.00%		设立
河源新能源	河源	河源	制造业		100.00%	设立
凯中精密香港	香港	香港	投资	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(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

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 13.96%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分经营位于境外市场，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、日元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至 2023 年 6 月 30 日止，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见七、注释 82 外币货币性项目所述。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

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	--	--	--	--
应收款项融资			442,020.69	442,020.69
其他权益工具投资			78,475,050.34	78,475,050.34
持续以公允价值计量的资产总额			78,917,071.03	78,917,071.03
衍生金融负债			12,923,548.21	12,923,548.21
持续以公允价值计量的负债总额			12,923,548.21	12,923,548.21
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
- 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
- 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
- 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

本企业最终控制方是吴瑛、张浩宇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (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
张浩宇、吴瑛、凯众置业	32,000,000.00	2018年09月12日	2025年09月21日	否
张浩宇、吴瑛、本公司	600,000,000.00	2019年10月18日	2031年11月12日	否

关联担保情况说明

(1) 2018年9月14日,张浩宇与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了编号为0400000018-2018年(新沙保证)字00285-1号的《保证合同》,吴瑛与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了编号为0400000018-2018年(新沙保证)字00285-2号的《保证合同》,凯众置业与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了编号为0400000018-2018年(新沙保证)字00285-3号的《保证合同》,为编号为0400000018-2018年(新沙)字00285号的《并购借款合同》的主债权提供连带责任保证。

(2) 2019年10月18日,张浩宇与中国农业银行股份有限公司龙川县支行签订了编号为44100120190118327《保证合同》,吴瑛与中国农业银行股份有限公司龙川县支行签订了编号为44100120190118328《保证合同》,本公司与中国农业银行股份有限公司龙川县支行签订了编号为44100120190118329《保证合同》,为编号为44010420190000904《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》的主债权提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

于 2023 年 6 月 30 日，本公司及合并财务报表范围的子公司作为被告,且单项诉讼标的金额大于 600 万的未决诉讼如下:

2022 年 9 月 1 日，中国十九冶集团有限公司就建筑工程施工合同纠纷，向广东省紫金县人民法院起诉河源凯中，标的金额 28,414,458.95 元。

2023 年 2 月 26 日，紫金县人民法院作出(2022)粤 1621 民初 2197 号民事判决书，判决河源凯中向中国十九冶集团有限公司支付工程款 27,457,787.00 元及逾期付款利息（2022 年 5 月 10 日起至 2022 年 5 月 19 日，以本金 22,442,040.24 元为基数、2022 年 5 月 20 日起,以 27,457,787.00 元为计算基数，按 LPR 利率计至实际付清拖欠的工程款之日止）；河源凯中不服上述判决，于 2023 年 3 月 30 日向河源市中级人民法院提交《民事上诉状》。

截至本报告批准日止，上述案件尚在审理过程中。

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

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

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	515,480,863.85	100.00%	8,509,742.47	1.68%	506,971,121.38	546,277,303.77	100.00%	8,835,395.47	1.62%	537,441,908.30
其中：										
账龄组合	170,116,293.04	33.00%	8,509,742.47	5.27%	161,606,550.57	176,638,903.21	32.34%	8,835,395.47	5.00%	167,803,507.74
无风险组合	345,364,570.81	67.00%			345,364,570.81	369,638,400.56	67.66%			369,638,400.56
合计	515,480,863.85	100.00%	8,509,742.47	1.68%	506,971,121.38	546,277,303.77	100.00%	8,835,395.47	1.62%	537,441,908.30

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：-325,653.00

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	170,087,149.02	8,504,357.45	5.00%
1—2 年	25,010.00	2,501.00	10.00%
3-4 年	2,500.01	1,250.01	50.00%
5 年以上	1,634.01	1,634.01	100.00%
合计	170,116,293.04	8,509,742.47	

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）	515,451,719.83
1 至 2 年	25,010.00
2 至 3 年	
3 年以上	4,134.02
3 至 4 年	2,500.01
4 至 5 年	
5 年以上	1,634.01
合计	515,480,863.85

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	8,835,395.47	-325,653.00				8,509,742.47
合计	8,835,395.47	-325,653.00				8,509,742.47

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(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	177,398,330.95	34.41%	8,869,916.55
第二名	101,659,394.19	19.72%	5,082,969.71
第三名	56,506,079.53	10.96%	2,825,303.98
第四名	13,359,871.36	2.59%	667,993.57
第五名	13,254,847.06	2.57%	662,742.35
合计	362,178,523.09	70.26%	

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	526,897,397.68	674,920,629.16
合计	526,897,397.68	674,920,629.16

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 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
内部单位往来	519,372,304.71	665,220,453.73
员工借款	712,620.85	631,167.70
押金、保证金	6,679,211.02	6,260,387.91
其他	2,251,543.88	4,074,103.86
合计	529,015,680.46	676,186,113.20

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	1,265,484.04			1,265,484.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	852,798.74			852,798.74
2023 年 6 月 30 日余	2,118,282.78			2,118,282.78

额				
---	--	--	--	--

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）	522,681,650.11
1至2年	1,460,077.96
2至3年	4,030,464.29
3年以上	843,488.10
3至4年	297,073.52
4至5年	486,414.58
5年以上	60,000.00
合计	529,015,680.46

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	1,265,484.04	852,798.74				2,118,282.78
合计	1,265,484.04	852,798.74				2,118,282.78

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	往来款	179,737,724.36	1年以内	33.98%	0.00
第二名	往来款	168,208,406.33	1年以内	31.80%	0.00
第三名	往来款	159,877,697.48	1年以内	30.22%	0.00
第四名	往来款	3,931,964.94	1年以内	0.74%	0.00
第五名	押金	3,225,944.72	1-3年	0.61%	955,844.22
合计		514,981,737.83		97.35%	955,844.22

6) 涉及政府补助的应收款项

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

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	780,786,335.27		780,786,335.27	588,986,335.27		588,986,335.27
合计	780,786,335.27		780,786,335.27	588,986,335.27		588,986,335.27

(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		
凯南整流子	60,000,000.00					60,000,000.00	
泽华整流子	60,000,000.00					60,000,000.00	
和东新材料	5,000,000.00		5,000,000.00				
长沙凯中	100,000,000.00					100,000,000.00	
河源凯中	50,000,000.00	110,000,000.00				160,000,000.00	
凯众置业	43,600,823.77					43,600,823.77	
凯中电机	4,205,394.00					4,205,394.00	
凯中德国	191,980,117.50					191,980,117.50	
惠州凯中	73,200,000.00	86,800,000.00				160,000,000.00	
上海凯中	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	588,986,335.27	196,800,000.00	5,000,000.00			780,786,335.27	

(2) 对联营、合营企业投资

(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	733,434,048.84	641,242,407.98	701,135,176.84	608,196,353.52
其他业务	206,645,779.41	202,120,725.76	198,033,918.50	188,677,992.01
合计	940,079,828.25	843,363,133.74	899,169,095.34	796,874,345.53

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,228,681.08
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,160,199.46
外汇金融衍生品处置产生的投资收益	875,829.35	
合计	875,829.35	11,388,880.54

6、其他

十八、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）	-298,460.43	
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）	11,921,555.53	
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	-28,196,355.33	主要是外汇衍生品公允价值减值损失所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,669.22	
减：所得税影响额	712,438.97	
合计	-16,932,029.98	--

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	0.43%	0.0209	0.0209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.0798	0.0798

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

深圳市凯中精密技术股份有限公司

法定代表人：张浩宇

2023 年 8 月 29 日