

广州三晶电气股份有限公司

二〇二〇年度至二〇二三年六月

审计报告

BL
事文

广州三晶电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-5
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
财务报表附注	1-130



审计报告

信会师报字[2023]第 ZC10394 号

广州三晶电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州三晶电气股份有限公司（以下简称三晶股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三晶股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三晶股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>相关期间: 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月</p> <p>如合并财务报表附注三(二十三)及附注五(三十四)所列示,三晶股份在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。</p> <p>2020 年度至 2023 年 1-6 月,公司营业收入分别为 42,617.16 万元、71,568.76 万元、155,101.84 万元、107,733.50 万元。</p> <p>销售收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是三晶股份的关键业绩指标之一。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制;</p> <p>2、通过访谈、抽样检查销售合同等,对产品销售收入确认时点进行分析评估;</p> <p>3、分析各月的收入波动、主要产品的收入变化;</p> <p>4、检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等;</p> <p>5、针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,确认收入是否记录在正确的会计期间;</p> <p>6、结合函证程序,检查收入确认的真实性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

三晶股份管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三晶股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三晶股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三晶股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三晶股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就三晶股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：黄志业
(项目合伙人)

中国注册会计师：蔡慕玲

中国•上海

二〇二三年九月二十二日

广州三晶电气股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	221,454,137.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12
交易性金融资产	(二)	-	80,070,068.49	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	(三)	15,183,181.10	18,996,123.90	27,835,836.36	38,317,264.22
应收账款	(四)	332,749,777.71	150,315,173.08	110,079,002.04	29,386,038.45
应收款项融资	(五)	798,629.41	15,133,811.09	483,646.19	300,237.93
预付款项	(六)	481,871.89	5,568.72	345,813.46	81,990.80
其他应收款	(七)	15,761,526.70	11,271,939.43	5,730,343.48	3,456,107.07
存货	(八)	326,976,304.99	282,765,788.49	136,346,860.76	121,981,392.20
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	(九)	26,109,609.02	11,960,340.97	12,620,298.05	11,717,516.18
流动资产合计		939,515,038.04	811,197,924.23	433,672,324.21	281,431,632.97
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		-	-	-	-
其他权益工具投资	(十)	-	-	-	8,185.14
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	(十一)	142,980,574.74	119,332,157.35	41,539,945.97	36,427,468.57
在建工程	(十二)	80,998,852.50	11,749,631.62	41,977,016.90	31,895,117.06
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	(十三)	13,983,678.07	9,179,417.42	5,233,256.19	-
无形资产	(十四)	16,546,459.29	15,612,212.68	5,334,957.15	5,076,537.23
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	(十五)	4,070,554.46	2,900,546.19	1,446,430.58	2,282,805.06
递延所得税资产	(十六)	19,048,102.69	12,418,266.25	5,908,570.75	5,705,171.69
其他非流动资产	(十七)	25,869,223.56	14,304,797.34	3,779,300.00	915,557.10
非流动资产合计		303,497,445.31	185,497,028.85	105,219,477.54	82,310,841.85
资产总计		1,243,012,483.35	996,694,953.08	538,891,801.75	363,742,474.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雷
明

主管会计工作负责人:

小
晏
东

会计机构负责人:

曹
伟
丽

广州三晶电气股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:					
短期借款	(十八)	-	-	802,555.94	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	(十九)	276,108,113.13	215,658,170.26	161,233,556.29	116,370,825.88
预收款项		-	-	-	-
合同负债	(二十)	14,151,836.17	54,874,901.48	16,544,510.04	15,618,287.26
应付职工薪酬	(二十一)	36,395,552.18	40,292,014.78	23,003,235.25	15,342,939.02
应交税费	(二十二)	11,937,443.67	30,224,288.45	13,255,796.11	1,808,374.95
其他应付款	(二十三)	28,067,855.53	17,113,869.92	12,615,552.21	32,837,626.88
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(二十四)	8,079,326.58	3,997,883.54	2,264,803.63	-
其他流动负债	(二十五)	84,516.03	406,277.26	521,924.05	284,632.96
流动负债合计		374,824,643.29	362,567,405.69	230,241,933.52	182,262,686.95
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	(二十六)	7,180,631.68	5,051,975.02	2,458,647.40	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	(二十七)	32,325,799.56	25,148,256.82	13,961,473.29	10,486,837.96
递延收益	(二十八)	37,264.00	51,238.00	90,686.00	625,467.33
递延所得税负债	(十六)	2,125,685.90	1,327,770.98	784,988.43	235,731.31
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		41,669,381.14	31,579,240.82	17,295,795.12	11,348,036.60
负债合计		416,494,024.43	394,146,646.51	247,537,728.64	193,610,723.55
所有者权益:					
股本	(二十九)	52,920,000.00	52,920,000.00	52,920,000.00	50,400,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	(三十)	87,236,194.77	75,225,126.03	50,393,287.60	29,449,469.01
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	(三十一)	679,704.55	-49,683.33	-745,358.18	101,002.17
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	(三十二)	26,460,000.00	26,460,000.00	20,964,104.65	14,938,906.27
未分配利润	(三十三)	659,222,559.60	447,992,863.87	167,822,039.04	75,242,373.82
归属于母公司所有者权益合计		826,518,458.92	602,548,306.57	291,354,073.11	170,131,751.27
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		826,518,458.92	602,548,306.57	291,354,073.11	170,131,751.27
负债和所有者权益总计		1,243,012,483.35	996,694,953.08	538,891,801.75	363,742,474.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雷忠

主管会计工作负责人:

小晏

会计机构负责人:

伟伟

广州三晶电气股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金		201,394,773.13	195,163,140.34	133,476,607.93	74,929,682.88
交易性金融资产		-	80,070,068.49	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	(一)	15,183,181.10	18,996,123.90	27,835,836.36	38,317,264.22
应收账款	(二)	429,936,182.36	264,378,933.69	120,532,868.67	39,550,861.04
应收款项融资	(三)	798,629.41	15,133,811.09	483,646.19	300,237.93
预付款项		478,421.89	3,548.26	36,935.90	81,553.52
其他应收款	(四)	102,232,132.81	14,074,958.59	5,383,576.00	3,187,130.65
存货		167,461,086.96	122,897,326.58	19,085,771.97	111,782,143.42
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		12,394,902.56	10,062,359.22	6,207,204.99	6,617,902.84
流动资产合计		929,879,310.22	720,780,270.16	313,042,448.01	274,766,776.50
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	(五)	22,695,407.09	22,214,069.63	11,660,523.89	11,380,134.67
其他权益工具投资		-	-	-	8,185.14
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		117,889,217.23	100,456,127.24	34,605,641.42	31,409,629.59
在建工程		605,290.88	3,085,795.15	41,977,016.90	31,895,117.06
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		12,703,427.27	6,870,105.78	906,347.62	-
无形资产		6,532,821.74	5,496,257.97	5,334,957.15	5,076,537.23
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,057,217.05	1,151,138.52	-	-
递延所得税资产		8,602,009.84	5,545,572.89	3,699,197.78	3,936,349.61
其他非流动资产		11,527,554.80	8,062,911.44	1,270,800.00	34,557.10
非流动资产合计		182,612,945.90	152,881,978.62	99,454,484.76	83,740,510.40
资产总计		1,112,492,256.12	873,662,248.78	412,496,932.77	358,507,286.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雷月

主管会计工作负责人:

小晏

会计机构负责人:

黄传伟
丽

广州三晶电气股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:					
短期借款			-	802,555.94	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		281,492,006.90	228,077,247.07	96,590,332.76	122,685,156.77
预收款项		-	-	-	-
合同负债		11,495,358.08	51,170,793.10	16,080,253.55	15,183,545.52
应付职工薪酬		31,632,733.52	34,540,346.63	20,236,449.91	13,052,924.63
应交税费		9,790,535.83	17,684,871.64	3,900,880.36	521,339.21
其他应付款		18,489,686.69	9,224,918.68	32,011,499.92	52,603,331.40
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		5,533,072.72	1,485,624.22	326,232.20	-
其他流动负债		84,516.03	406,277.26	521,924.05	284,632.96
流动负债合计		358,517,909.77	342,590,078.60	170,470,128.69	204,330,930.49
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		7,180,631.68	4,936,439.96	341,728.24	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		20,664,854.15	14,159,691.02	7,869,183.81	3,634,076.59
递延收益		37,264.00	51,238.00	90,686.00	625,467.33
递延所得税负债		1,905,514.09	1,041,026.14	135,952.14	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		29,788,263.92	20,188,395.12	8,437,550.19	4,259,543.92
负债合计		388,306,173.69	362,778,473.72	178,907,678.88	208,590,474.41
所有者权益:					
股本		52,920,000.00	52,920,000.00	52,920,000.00	50,400,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		87,236,194.77	75,225,126.03	50,393,287.60	29,449,469.01
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		26,460,000.00	26,460,000.00	20,964,104.65	14,938,906.27
未分配利润		557,569,887.66	356,278,649.03	109,311,861.64	55,128,437.21
所有者权益合计		724,186,082.43	510,883,775.06	233,589,253.89	149,916,812.49
负债和所有者权益总计		1,112,492,256.12	873,662,248.78	412,496,932.77	358,507,286.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雪平

主管会计工作负责人:

朱晏

会计机构负责人:

陈伟丽

广州三晶电气股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	(三十四)	1,077,335,014.47	1,551,018,431.50	715,687,632.45	426,171,612.73
其中: 营业收入	(三十四)	1,077,335,014.47	1,551,018,431.50	715,687,632.45	426,171,612.73
二、营业总成本		827,159,992.67	1,223,652,578.53	598,761,305.81	364,280,904.48
其中: 营业成本	(三十四)	630,434,442.90	989,301,241.30	462,531,723.04	284,001,766.16
税金及附加	(三十五)	7,645,768.34	2,567,590.94	1,877,814.26	1,312,914.02
销售费用	(三十六)	91,549,749.25	90,349,695.77	57,325,567.86	35,319,996.98
管理费用	(三十七)	50,342,323.09	62,736,420.49	29,513,816.13	13,976,202.73
研发费用	(三十八)	72,596,376.16	94,734,384.06	37,534,931.68	28,088,037.53
财务费用	(三十九)	-25,408,667.07	-16,036,754.03	9,977,452.84	1,581,987.06
其中: 利息费用		-	-	17,375.83	-
利息收入		1,550,532.76	1,507,186.28	188,461.34	356,722.91
加: 其他收益	(四十)	775,159.77	3,699,388.36	2,105,630.34	3,169,771.67
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	1,237,819.20	-	-	-
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		-	-	-	-
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)	(四十二)	-	70,068.49	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-9,612,970.71	-1,622,141.88	-3,443,783.50	-1,231,852.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-3,717,282.33	-1,411,399.40	-111,851.34	-521,131.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-	-690.27	2,849.56	19,526.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		238,857,747.73	328,101,078.27	115,479,171.70	63,327,021.58
加: 营业外收入	(四十六)	672,951.83	1,602,259.65	186,733.71	31,380.99
减: 营业外支出	(四十七)	88,111.68	324,707.35	924,061.30	311,596.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		239,442,587.88	329,378,630.57	114,741,844.11	63,046,805.98
减: 所得税费用	(四十八)	28,212,892.15	43,711,910.39	16,129,377.62	7,546,766.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
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)		211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		729,387.88	695,674.85	-853,963.24	115,594.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		729,387.88	695,674.85	-853,963.24	115,594.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-7,602.89	-
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		-	-	-7,602.89	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		729,387.88	695,674.85	-846,360.35	115,594.55
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		729,387.88	695,674.85	-846,360.35	115,594.55
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		211,959,083.61	286,362,395.03	97,758,503.25	55,615,634.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		211,959,083.61	286,362,395.03	97,758,503.25	55,615,634.12
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十九)	3.99	5.40	1.95	1.10
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十九)	3.99	5.40	1.95	1.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雷平

主管会计工作负责人:

李漫东

会计机构负责人:

傅伟明

广州三晶电气股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(六)	1,074,073,084.46	1,590,896,325.11	815,043,327.79	505,700,530.44
减: 营业成本	(六)	662,220,339.65	1,097,706,542.31	619,479,988.73	379,828,050.62
税金及附加		6,924,575.40	1,276,647.78	1,189,245.44	1,165,272.67
销售费用		78,281,688.48	74,045,439.44	50,103,699.41	30,910,897.44
管理费用		44,036,871.24	55,320,592.78	25,804,771.91	11,653,121.36
研发费用		72,596,376.16	94,734,384.06	37,534,931.68	24,396,743.23
财务费用		-26,380,604.43	-18,679,720.80	9,922,691.67	1,369,067.41
其中: 利息费用		-	-	17,375.83	-
利息收入		1,423,890.04	1,455,282.28	181,566.25	355,244.20
加: 其他收益		559,000.56	3,308,563.50	1,522,639.40	2,487,552.62
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	1,237,819.20	-	-	-
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		-	-	-	-
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)		-	70,068.49	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,365,433.51	-1,483,151.34	-3,195,722.41	-1,174,202.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,467,278.03	-824,215.89	-71,996.00	-451,247.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-690.27	2,849.56	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		228,357,946.18	287,563,014.03	69,265,769.50	57,239,480.73
加: 营业外收入		462,114.70	1,506,809.65	98,366.00	31,380.99
减: 营业外支出		61,477.13	163,660.64	908,739.56	293,103.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		228,758,583.75	288,906,163.04	68,455,395.94	56,977,758.55
减: 所得税费用		27,467,345.12	36,443,480.30	8,239,170.24	6,142,862.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		201,291,238.63	252,462,682.74	60,216,225.70	50,834,896.46
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		201,291,238.63	252,462,682.74	60,216,225.70	50,834,896.46
(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		-	-	-7,602.89	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-7,602.89	-
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		-	-	-7,602.89	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(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		201,291,238.63	252,462,682.74	60,208,622.81	50,834,896.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雷白

主管会计工作负责人:

小晏东

会计机构负责人:

黄碧丽

广州三晶电气股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		605,683,821.20	1,173,958,297.72	583,576,933.47	391,774,931.34
收到的税费返还		45,676,240.30	74,051,742.35	38,835,962.95	24,920,788.54
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	4,447,384.72	9,611,284.13	3,094,041.16	3,627,007.54
经营活动现金流入小计		655,807,446.22	1,257,621,324.20	625,506,937.58	420,322,727.42
购买商品、接受劳务支付的现金		359,861,000.32	697,371,172.74	364,777,896.91	276,727,178.11
支付给职工以及为职工支付的现金		123,655,966.81	125,027,295.86	73,257,354.75	44,134,511.13
支付的各项税费		67,809,405.28	42,209,788.81	18,180,090.24	11,092,236.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	90,413,173.59	134,311,035.25	57,699,462.46	29,429,231.07
经营活动现金流出小计		641,739,546.00	998,919,292.66	513,914,804.36	361,383,157.03
经营活动产生的现金流量净额		14,067,900.22	258,702,031.54	111,592,133.22	58,939,570.39
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		574,000,000.00	-	0.10	-
取得投资收益收到的现金		1,382,156.83	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,000.00	10,000.00	23,626.50
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	(五十)	-	-	-	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		575,382,156.83	6,000.00	10,000.10	6,023,626.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,859,002.39	76,070,785.04	22,781,123.20	35,229,985.71
投资支付的现金		494,000,000.00	80,000,000.00	-	-
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	(五十)	-	-	-	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		611,859,002.39	156,070,785.04	22,781,123.20	39,229,985.71
投资活动产生的现金流量净额		-36,476,845.56	-156,064,785.04	-22,771,123.10	-33,206,359.21
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	10,458,000.00	-
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		-	-	804,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	11,262,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	801,400.20	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,964.09	30,003,499.26	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	3,452,597.70	7,290,996.25	1,166,278.85	335,543.36
筹资活动现金流出小计		3,452,597.70	8,094,360.54	31,169,778.11	335,543.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,452,597.70	-8,094,360.54	-19,907,778.11	-335,543.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,502,960.20	5,905,700.23	-4,873,794.26	-1,507,771.23
五、现金及现金等价物净增加额		-19,358,582.84	100,448,586.19	64,039,437.75	23,889,896.59
加：期初现金及现金等价物余额		240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12	52,301,189.53
六、期末现金及现金等价物余额		221,320,527.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州三晶电气股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		616,141,312.47	1,115,496,875.46	566,996,520.48	356,063,462.92
收到的税费返还		45,298,173.08	73,537,060.79	38,321,789.46	23,551,034.68
收到其他与经营活动有关的现金		4,036,656.96	8,604,678.27	2,714,393.81	3,358,145.81
经营活动现金流入小计		665,476,142.51	1,197,638,614.52	608,032,703.75	382,972,643.41
购买商品、接受劳务支付的现金		422,303,523.00	770,300,444.80	394,855,485.75	262,825,606.78
支付给职工以及为职工支付的现金		94,768,456.31	91,840,111.65	53,541,828.33	38,083,041.85
支付的各项税费		44,556,421.60	24,892,306.04	12,045,526.97	7,968,360.57
支付其他与经营活动有关的现金		156,125,218.75	114,275,154.96	48,119,913.12	15,704,274.61
经营活动现金流出小计		717,753,619.66	1,001,308,017.45	508,562,754.17	324,581,283.81
经营活动产生的现金流量净额		-52,277,477.15	196,330,597.07	99,469,949.58	58,391,359.60
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		574,000,000.00	-	0.10	-
取得投资收益收到的现金		1,382,156.83	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,000.00	10,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		575,382,156.83	6,000.00	10,000.10	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,203,519.78	42,779,723.16	16,518,740.94	33,957,010.05
投资支付的现金		494,224,683.10	90,079,056.93	-	-
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		-	-	-	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		519,428,202.88	132,858,780.09	16,518,740.94	37,957,010.05
投资活动产生的现金流量净额		55,953,953.95	-132,852,780.09	-16,508,740.84	-31,957,010.05
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	10,458,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	804,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	11,262,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	801,400.20	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,964.09	30,003,499.26	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,311,151.99	5,218,948.94	852,380.96	335,543.36
筹资活动现金流出小计		3,311,151.99	6,022,313.23	30,855,880.22	335,543.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,311,151.99	-6,022,313.23	-19,593,880.22	-335,543.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,732,697.98	4,231,028.66	-4,820,403.47	-1,538,934.27
五、现金及现金等价物净增加额		6,098,022.79	61,686,532.41	58,546,925.05	24,559,871.92
加: 期初现金及现金等价物余额		195,163,140.34	133,476,607.93	74,929,682.88	50,369,810.96
六、期末现金及现金等价物余额		201,261,163.13	195,163,140.34	133,476,607.93	74,929,682.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

雷
明
户

主管会计工作负责人:

秦
晏
东

会计机构负责人:

蒋
伟
丽
日



广州三星电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	75,225,126.03	-	-49,683.33	-	26,460,000.00	448,010,198.34	602,565,641.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,334.47	-17,334.47	-602,565,641.04
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	52,920,000.00	-	-	-	-	75,225,126.03	-	-49,683.33	-	26,460,000.00	447,992,863.87	602,548,306.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	12,011,068.74	-	729,387.88	-	211,229,695.73	223,970,152.35	223,970,152.35
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	729,387.88	-	211,229,695.73	211,959,083.61	211,959,083.61
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	12,011,068.74	-	-	-	12,011,068.74	12,011,068.74	12,011,068.74
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	12,011,068.74	-	-	-	12,011,068.74	12,011,068.74	12,011,068.74
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	87,236,194.77	-	679,704.55	-	26,460,000.00	659,222,559.60	826,518,458.92
四、本期期末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	826,518,458.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

董书丽

会计机构负责人:

董书丽

主管会计工作负责人:

董书丽



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	50,393,287.60	-	-745,358.18	-	20,964,104.65	167,898,509.82	291,430,543.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76,470.78	-76,470.78
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	52,920,000.00	-	-	-	-	50,393,287.60	-	-745,358.18	-	20,964,104.65	167,898,039.04	291,354,073.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	24,831,838.43	-	695,674.85	-	5,495,895.35	280,170,824.83	311,194,233.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	695,674.85	-	-	285,066,720.18	286,362,395.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	24,831,838.43	-	-	-	-	24,831,838.43	24,831,838.43
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	24,831,838.43	-	-	-	-	24,831,838.43	24,831,838.43
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,495,895.35	-5,495,895.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,495,895.35	-5,495,895.35	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	75,225,126.03	-	-49,683.33	-	26,460,000.00	447,992,863.87	602,548,306.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：



广州三门电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	优先股	永续债	其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	50,400,000.00	-	-	-	-	29,449,469.01	-	101,002.17	-	14,938,906.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,131,751.27
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,400,000.00	-	-	-	-	29,449,469.01	-	101,002.17	-	14,938,906.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,520,000.00	-	-	-	-	20,943,818.59	-	846,360.35	-	6,025,198.38
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-833,963.24	-	92,579,665.22
(二)所有者投入和减少资本	2,520,000.00	-	-	-	-	20,943,818.59	-	-	-	98,612,466.49
1.所有者投入的普通股	2,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,463,818.59
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,458,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	13,005,818.59	-	-	-	13,005,818.59
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,025,198.38
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,025,198.38
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,025,198.38
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	7,602.89	-	-7,602.89
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	-	-	-	-	-	-	-	7,602.89	-	-7,602.89
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	52,920,000.00	-	-	-	-	50,393,287.60	-	-745,358.18	-	20,964,104.65
四、本期期末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	50,393,287.60	-	-745,358.18	-	167,822,039.04
										291,354,073.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

雪明

公司负责人：
主管会计工作负责人：

小晏

丽

会计机构负责人：



广州三晶电气股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度							少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	50,400,000.00	-	-	-	-	28,365,110.43	-	-14,592,38	-	9,855,416.62	54,813,823.90	143,419,758.57
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、本年年初余额	50,400,000.00	-	-	-	-	28,365,110.43	-	-14,592,38	-	9,855,416.62	54,813,823.90	143,419,758.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,084,358.58	-	115,594.55	-	5,083,489.65	20,428,549.92	26,711,992.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	115,594.55	-	-	55,500,039.57	55,615,634.12
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	1,084,358.58	-	-	-	-	1,084,358.58	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	1,084,358.58	-	-	-	-	1,084,358.58	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,083,489.65	-35,071,489.65	-	-29,988,000.00	-29,988,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,083,489.65	-5,083,489.65	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,988,000.00	-	-29,988,000.00	-
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	50,400,000.00	-	-	-	-	29,449,469.01	-	101,002.17	-	14,938,906.27	75,242,373.82	170,131,751.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

重
大
项
目
会
计
变
动
表
2020
年
度

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李晓丽



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月											
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 质押股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	75,225,126.03	-	-	-	26,460,000.00	356,345,855.28	510,950,981.31
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,206.25	-67,206.25
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	52,920,000.00	-	-	-	-	75,225,126.03	-	-	-	26,460,000.00	356,278,649.03	510,883,775.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	12,011,068.74	-	-	-	-	213,302,307.37	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201,291,238.63	201,291,238.63
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	12,011,068.74	-	-	-	-	12,011,068.74	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	12,011,068.74	-	-	-	-	12,011,068.74	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	52,920,000.00	-	-	-	-	87,236,194.77	-	-	-	26,460,000.00	557,569,887.66	724,186,082.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	52,920,000.00	-	-	-	50,393,287.60	-	-	-	20,964,104.65	109,347,619.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,758.08	233,625,011.97
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,758.08
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	52,920,000.00	-	-	-	50,393,287.60	-	-	-	20,964,104.65	109,311,861.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	24,831,838.43	-	-	-	5,495,895.35	246,966,787.39
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,294,521.17
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	24,831,838.43	-	-	-	-	252,462,682.74
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,831,838.43
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	24,831,838.43	-	-	-	-	24,831,838.43
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,495,895.35
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,495,895.35
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	52,920,000.00	-	-	-	75,225,126.03	-	-	-	26,460,000.00	356,278,649.03
										510,883,775.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：

公司负责人：

晏东

丽

会计机构负责人：

雷明



广州三鼎电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	50,400,000.00	-	-	29,449,469.01	-	-	-	14,938,906.27	55,128,437.21	149,916,812.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,400,000.00	-	-	29,449,469.01	-	-	-	14,938,906.27	55,128,437.21	149,916,812.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,520,000.00	-	-	20,943,818.59	-	-	-	6,025,198.38	54,183,424.43	83,672,441.40
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-7,602.89	-	-	60,216,225.70	60,208,622.81
(二)所有者投入和减少资本	2,520,000.00	-	-	20,943,818.59	-	-	-	-	-	23,463,818.59
1.所有者投入的普通股	2,520,000.00	-	-	7,938,000.00	-	-	-	-	-	10,455,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	13,005,818.59	-	-	-	-	-	13,005,818.59
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,025,198.38	-6,025,198.38	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,025,198.38	-6,025,198.38	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	7,602.89	-	-	-7,602.89	-
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	-	-	-	-	-	7,602.89	-	-	-7,602.89	-
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	52,920,000.00	-	-	50,393,287.60	-	-	-	20,964,104.65	109,311,861.64	233,589,253.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务总监
丽

晏东
晏东



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,400,000.00		-	-	-	28,365,110.43		-	-	9,855,416.62	39,365,030.40	127,985,557.45
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,400,000.00		-	-	-	28,365,110.43		-	-	9,855,416.62	39,365,030.40	127,985,557.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,084,358.58	-	-	-	5,083,489.65	15,763,406.81	21,931,255.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	1,084,358.58	-	-	-	-	50,834,896.46	50,834,896.46
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,084,358.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	1,084,358.58	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,083,489.65	-35,071,489.65	-29,988,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,083,489.65	-5,083,489.65	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,988,000.00	-29,988,000.00
(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	50,400,000.00		-	-	-	29,449,469.01		-	-	14,938,906.27	55,128,437.21	149,916,812.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

雪明

公司负责人:

王小东

会计机构负责人:

林诗丽

广州三晶电气股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州三晶电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名广州三晶电气有限公司(以下简称“三晶有限”),是由卢雪明、卢和英于2005年9月19日共同出资设立的有限责任公司。总部位于广东省广州市,公司成立时注册资本500,000元。经历次股权变更及增资,截至2015年9月,三晶有限注册资本为36,000,000元,实收资本为36,000,000元。

2015年9月,三晶有限股东会决议整体变更为股份有限公司。以2015年6月30日作为基准日,将账面净资产整体折股,折合股份共计36,000,000股,每股面值1元,股本合计36,000,000元。三晶有限更名为“广州三晶电气股份有限公司”。

2016年12月,根据公司股东会决议,公司注册资本由36,000,000元增加至50,400,000元,新增注册资本由未分配利润转增。

2021年12月,根据公司股东会决议,公司注册资本由50,400,000元增加至52,920,000元,新增注册资本由广州晶英荟投资咨询合伙企业(有限合伙)以现金10,458,000元认购,其中注册资本2,520,000元,余下7,938,000元计入资本公积。

截至2023年6月30日止,本公司注册资本为52,920,000元,股本为52,920,000元,股权结构如下:

股东名称	金额	持股比例
卢雪明	17,660,200.00	33.37%
幸志刚	14,188,000.00	26.81%
广州海汇财富创业投资企业(有限合伙)	8,400,000.00	15.87%
李明智	3,024,000.00	5.71%
广州晶英荟投资咨询合伙企业(有限合伙)	2,520,000.00	4.76%
广州三晶投资咨询合伙企业(有限合伙)	2,320,400.00	4.38%
欧阳家淦	1,939,400.00	3.66%
石顺才	1,512,000.00	2.86%
李云	252,000.00	0.48%
王威	237,000.00	0.45%
纪浩然	193,000.00	0.36%
付胜春	168,000.00	0.32%
黄荣	142,200.00	0.27%

股东名称	金额	持股比例
张强	142,200.00	0.27%
龚鹏林	142,200.00	0.27%
晏小东	50,400.00	0.10%
廖江龙	21,000.00	0.04%
纪俊波	5,000.00	0.01%
陆乃将	3,000.00	0.01%
合计	52,920,000.00	100.00%

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司（以下简称“本集团”）主要从事：光伏并网逆变器、储能逆变器及系统、电机驱动与控制产品的研发、设计、生产和销售。

本公司的实际控制人为卢雪明、幸志刚。

经营范围：通信设备制造；光伏设备及元器件制造；五金产品制造；电子专用设备制造；电子元器件与机电组件设备制造；电力电子元器件制造；机械电气设备制造；电机及其控制系统研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；太阳能发电技术服务；机械设备研发；电子元器件制造；物联网技术服务；信息系统集成服务；停车场服务；货物进出口；技术进出口。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 9 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。报告期合并范围的变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见应收款项的预期信用损失的计量（附注三（九））、存货的计价方法（附注三（十））、固定资产折旧（附注三（十三））、无形资产摊销（附注三（十六））、收入的确认时点（附注三（二十三））。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

(1) 金融资产

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

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

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- 以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	确定组合依据
组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
组合 3	账龄
组合 4	应收退税款、应收代扣款
组合 5	合并范围内关联方

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为

减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团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。

(十) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

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

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50 年	5%	1.9%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%

3、固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	平均年限法	预计使用年限
软件	5年	平均年限法	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

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

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本集团将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- (2) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务等。

2、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

商品销售收入

(1) 境内销售的收入确认

根据与客户签署的合同约定，本集团于以下时点确认收入实现：

- ① 客户提货并经客户书面签收或客户指定承运人签收时；
- ② 本集团发出产品并送至指定地点，经客户书面签收或取得物流签收证明时。

(2) 境外销售的收入确认

根据与客户签署的合同/订单约定的不同交货方式，本集团于以下时点确认收入实现：

- ① 产品经海关申报，取得出口报关单后，装船或送至保税区时；
- ② 产品发出于工厂交货并经客户确认货权转移。

其他收入

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

(二十四) 政府补助

1、类型

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

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

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，

计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、本集团作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 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本集团发生的初始直接费用；
- ④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本集团作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十八) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即相关产品的研发、生产、销售。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(二十九) 主要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在报告期内未发生重大变化。

3、企业所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，本集团需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易(若可获得)，参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、股份支付

本集团在资产负债表日，根据最新取得的可行权员工变动人数等后续信息，对可行权股份数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

本集团以历年第三方投资者增资价值、股份转让价值作为公允价值确认的依据，聘请第三方估值机构协助评估该等股份于授予日的公允价值，包括选择恰当的估值模型以及估值关键参数（包括未来现金流及折现率等）。

在计算股份支付相关费用时，管理层需要结合激励对象的等待期及对可行权数量的估计来分期确认相关的股份支付费用。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 新收入准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号—收入》，本集团及本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司执行新收入准则前后收入确认会计政策无差异，实施新收入准则对公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面未产生影响。

(2) 新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，本集团及本公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无重大影响。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无重大影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无重大影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

本集团及本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目名称	2021.1.1 影响金额	
		本集团	本公司
	使用权资产	4,366,171.72	0.00
公司作为承租人对于首次执行 日前已存在的经营租赁的调整	租赁负债	4,327,992.68	0.00
	一年内到期的非流动负债	38,179.04	0.00

2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	4,787,406.81
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	4,710,812.89
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	344,641.17
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	4,366,171.72

(3) 《企业会计准则解释第 14 号》、《企业会计准则解释第 15 号》

本集团执行上述解释在本报告期内无重大影响。

(4) 执行财会〔2022〕13 号文

本集团执行上述规定在本报告期内无重大影响。

(5) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

根据解释第 16 号规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		本集团	本公司
因执行新租赁准则而产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	1,091,542.93	0.00
	递延所得税负债	1,091,542.93	0.00
	未分配利润	0.00	0.00

(6) 执行解释第 16 号财务报表相关项目情况

合并资产负债表

合并资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	5,200,053.10	5,908,570.75	708,517.65
递延所得税负债	0.00	784,988.43	784,988.43
未分配利润	167,898,509.82	167,822,039.04	-76,470.78

合并资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	11,118,340.01	12,418,266.25	1,299,926.24
递延所得税负债	10,510.27	1,327,770.98	1,317,260.71
未分配利润	448,010,198.34	447,992,863.87	-17,334.47

母公司资产负债表

母公司资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	3,599,003.72	3,699,197.78	100,194.06
递延所得税负债	0.00	135,952.14	135,952.14
未分配利润	109,347,619.72	109,311,861.64	-35,758.08

母公司资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	4,582,263.27	5,545,572.89	963,309.62
递延所得税负债	10,510.27	1,041,026.14	1,030,515.87
未分配利润	356,345,855.28	356,278,649.03	-67,206.25

合并利润表

合并利润表项目	2021 年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	16,052,906.84	16,129,377.62	76,470.78

合并利润表项目	2022 年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	43,771,046.70	43,711,910.39	-59,136.31

母公司利润表

母公司利润表项目	2021 年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	8,203,412.16	8,239,170.24	35,758.08
2022 年度			
母公司利润表项目	调整前	调整后	调整数
	36,412,032.13	36,443,480.30	31,448.17

2、重要会计估计变更

报告期内，集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、中国境内企业

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
增值税	出口销售收入	0%	0%	0%	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%	15%	15%

2、中国境外企业

(1) 本公司在比利时设立的子公司执行当地的税务政策，执行的税率为：

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、21%	0%、21%	0%、21%	0%、21%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%	25%

(2) 本公司在澳大利亚设立的子公司执行当地的税务政策，执行的税率为：

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%	10%	-	-
企业所得税	按应纳税所得额计征	30%	30%	-	-

(3) 本公司在英国设立的子公司执行当地的税务政策，执行的税率为：

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%	20%	-	-
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	-	-

(4) 本公司在荷兰设立的子公司执行当地的税务政策, 执行的税率为:

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	0%、9%、21%	0%、9%、21%	-	-
企业所得税	按应纳税所得额计征	19%、25.8% (注)	19%、25.8% (注)	-	-

注: 根据荷兰当地税法, 当年应纳税所得额不超过 200,000 欧元的部分, 适用 19% 的企业所得税率, 超过 200,000 欧元的部分适用 25.8% 的企业所得税率。

(5) 本公司在意大利设立的子公司执行当地的税务政策, 执行的税率为:

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	22%	22%	-	-
企业所得税	按应纳税所得额计征	27.9%	27.9%	-	-

(6) 本公司在西班牙设立的子公司执行当地的税务政策, 执行的税率为:

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	21%	21%	-	-
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	-	-

(7) 本公司在德国设立的子公司执行当地的税务政策, 执行的税率为:

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	19%	-	-	-
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.825% (注)	-	-	-

注: 德国三晶的企业所得税率不包含以应评税利润为计税依据的营业税 (Trading Tax)。

(8) 本公司在香港设立的子公司执行当地的税务政策，执行的税率为：

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业所得税	按应纳税所得额计征	8.25%、16.5% (注)	-	-	-

注：根据中华人民共和国香港特别行政区税收法则，当年应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25% 税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.50% 税率计缴利得税。

(9) 本公司在美国设立的子公司执行当地的税务政策，执行的企业所得税税率为：

税种	税率
联邦企业所得税	21.00%
加利福尼亚州企业所得税	8.84%

(二) 税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及下属子公司江西三晶电气有限公司适用于该项税收优惠政策。

2、企业所得税

2018年11月28日，本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201844004981)，认定有效期为3年，2018-2020年适用15%的优惠税率。

2021年12月20日，本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202144008638)，认定有效期为3年，2021-2023年适用15%的优惠税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的问题的通知》(财税(2011)58号)、《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税(2013)4号)，以及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2016年起至2030年设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司江西三晶电气有限公司、江西三晶新能源有限公司适用于该项税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	0.00	0.00	0.00	10,593.00
银行存款	221,077,611.51	231,656,749.45	140,196,216.39	76,021,419.29
其他货币资金	376,525.71	9,022,360.61	34,307.48	159,073.83
合计	221,454,137.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12
其中：存放在境外的款项总额	9,746,919.85	31,008,902.33	3,509,075.26	1,040,778.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
意大利子公司验资户受限资金	0.00	74,229.00	0.00	0.00
保函保证金	133,610.00	0.00	0.00	0.00

(二)交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	80,070,068.49	0.00	0.00
其中：结构性存款	0.00	80,070,068.49	0.00	0.00

(三)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,982,295.90	19,995,919.90	29,300,880.38	40,333,962.34
减：坏账准备	799,114.80	999,796.00	1,465,044.02	2,016,698.12
应收票据净额	15,183,181.10	18,996,123.90	27,835,836.36	38,317,264.22

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	15,982,295.90	100.00	799,114.80	5.00	15,183,181.10
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	15,982,295.90	100.00	799,114.80	5.00	15,183,181.10
合计	15,982,295.90	100.00	799,114.80	5.00	15,183,181.10

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,995,919.90	100.00	999,796.00	5.00	18,996,123.90
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	19,995,919.90	100.00	999,796.00	5.00	18,996,123.90
合计	19,995,919.90	100.00	999,796.00	5.00	18,996,123.90

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,300,880.38	100.00	1,465,044.02	5.00	27,835,836.36
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	29,300,880.38	100.00	1,465,044.02	5.00	27,835,836.36
合计	29,300,880.38	100.00	1,465,044.02	5.00	27,835,836.36

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	40,333,962.34	100.00	2,016,698.12	5.00	38,317,264.22
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	40,333,962.34	100.00	2,016,698.12	5.00	38,317,264.22
合计	40,333,962.34	100.00	2,016,698.12	5.00	38,317,264.22

3、报告期内，计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额		2023.6.30
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	999,796.00	-200,681.20	0.00	799,114.80

类别	2021.12.31	本期变动金额		2022.12.31
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,465,044.02	-465,248.02	0.00	999,796.00

类别	2020.12.31	本期变动金额		2021.12.31
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	2,016,698.12	-551,654.10	0.00	1,465,044.02

类别	2019.12.31	本期变动金额		2020.12.31
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,590,754.22	425,943.90	0.00	2,016,698.12

4、报告期末，公司无已质押的应收票据；

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	194,710,331.27	15,296,576.04	201,166,927.72	15,511,194.90

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	24,538,685.46	26,999,962.38	20,378,064.80	36,783,422.34

6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四)应收账款

1、应收账款按账龄披露

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	350,198,937.80	158,140,036.38	115,780,341.89	29,099,568.32
1-2 年	54,650.00	69,341.00	97,419.12	361,096.39
2-3 年	16,574.00	28,188.00	79,022.08	2,023,516.90
3 年以上	0.00	0.00	27,063.29	102,343.29
小计	350,270,161.80	158,237,565.38	115,983,846.38	31,586,524.90
减：坏账准备	17,520,384.09	7,922,392.30	5,904,844.34	2,200,486.45
合计	332,749,777.71	150,315,173.08	110,079,002.04	29,386,038.45

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	350,270,161.80	100.00	17,520,384.09	5.00	332,749,777.71
其中：账龄组合	350,270,161.80	100.00	17,520,384.09	5.00	332,749,777.71
合计	350,270,161.80	100.00	17,520,384.09	5.00	332,749,777.71

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	158,237,565.38	100.00	7,922,392.30	5.01	150,315,173.08
其中：账龄组合	158,237,565.38	100.00	7,922,392.30	5.01	150,315,173.08
合计	158,237,565.38	100.00	7,922,392.30	5.01	150,315,173.08

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	79,022.08	0.07	79,022.08	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	115,904,824.30	99.93	5,825,822.26	5.03	110,079,002.04
其中：账龄组合	115,904,824.30	99.93	5,825,822.26	5.03	110,079,002.04
合计	115,983,846.38	100.00	5,904,844.34	5.09	110,079,002.04

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	31,586,524.90	100.00	2,200,486.45	6.97	29,386,038.45
其中：账龄组合	31,586,524.90	100.00	2,200,486.45	6.97	29,386,038.45
合计	31,586,524.90	100.00	2,200,486.45	6.97	29,386,038.45

3、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

账龄	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	350,198,937.80	17,509,946.89	5.00
1 至 2 年	54,650.00	5,465.00	10.00
2 至 3 年	16,574.00	4,972.20	30.00
合计	350,270,161.80	17,520,384.09	

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	158,140,036.38	7,907,001.80	5.00
1 至 2 年	69,341.00	6,934.10	10.00
2 至 3 年	28,188.00	8,456.40	30.00
合计	158,237,565.38	7,922,392.30	

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	115,780,341.89	5,789,017.06	5.00
1 至 2 年	97,419.12	9,741.91	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	-
3 年以上	27,063.29	27,063.29	100.00
合计	115,904,824.30	5,825,822.26	

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,099,568.32	1,454,978.45	5.00
1 至 2 年	361,096.39	36,109.64	10.00
2 至 3 年	2,023,516.90	607,055.07	30.00
3 年以上	102,343.29	102,343.29	100.00
合计	31,586,524.90	2,200,486.45	

4、报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,922,392.30	9,687,187.02	0.00	89,195.23	17,520,384.09

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	79,022.08	0.00	0.00	79,022.08	0.00
按组合计提坏账准备	5,825,822.26	2,128,442.16	0.00	31,872.12	7,922,392.30
合计	5,904,844.34	2,128,442.16	0.00	110,894.20	7,922,392.30

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	79,022.08	0.00	0.00	79,022.08
按组合计提坏账准备	2,200,486.45	3,676,154.11	0.00	50,818.30	5,825,822.26
合计	2,200,486.45	3,755,176.19	0.00	50,818.30	5,904,844.34

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	415,279.76	0.00	0.00	415,279.76	0.00
按组合计提坏账准备	1,592,844.27	840,471.88	0.00	232,829.70	2,200,486.45
合计	2,008,124.03	840,471.88	0.00	648,109.46	2,200,486.45

5、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	89,195.23	110,894.20	50,818.30	648,109.46

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
Ampere German Electric Innovation GmbH	195,767,458.23	55.89	9,788,372.91
Genertec Italia SRL	24,970,661.99	7.13	1,248,533.10
浙江晴电建设有限公司	19,231,370.00	5.49	961,568.50
Solar Profit Energy Services SL	14,071,808.35	4.02	703,590.42
Serrana Sistemas De Energia Ltda	8,910,606.41	2.54	445,530.32
合计	262,951,904.98	75.07	13,147,595.25

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
Genertec Italia SRL	32,931,358.85	20.81	1,646,567.94
中机宁波贸易有限公司	31,240,000.00	19.74	1,562,000.00
Solar Profit Energy Services SL	16,784,562.46	10.61	839,228.12
Sonne PV Systems SL	16,737,986.28	10.58	836,899.31
Salvador Escoda S.A.	5,984,554.27	3.78	299,227.71
合计	103,678,461.86	65.52	5,183,923.08

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
Genertec Italia SRL	80,163,715.14	69.12	4,008,185.76
Peimar Industries SRL	7,579,841.02	6.54	378,992.05
Solar Profit Energy Services SL.	4,370,723.35	3.77	218,536.17
Engemetal Comercio E Manutencao LTDA	4,307,614.19	3.71	215,380.71
沃太能源股份有限公司	2,917,650.00	2.52	145,882.50
合计	99,339,543.70	85.66	4,966,977.19

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
大名县平泰新能源科技有限公司	6,099,092.00	19.31	304,954.60
Zonneplan B.V.	4,307,113.00	13.64	215,355.65
Solar SG Pty Ltd	3,313,580.16	10.49	165,679.01
沃太能源股份有限公司	2,185,880.76	6.92	109,294.04
上海中民华诚新能源科技有限公司	2,009,695.90	6.36	602,908.77
合计	17,915,361.82	56.72	1,398,192.07

7、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

8、报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五)应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	798,629.41	15,133,811.09	483,646.19	300,237.93

(六)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	481,871.89	100.00	5,568.72	100.00

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	345,813.46	100.00	58,026.00	70.77
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	23,964.80	29.23
合计	345,813.46	100.00	81,990.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
深圳高鹏能源科技有限公司	472,999.99	98.16
大联大商贸（深圳）有限公司	3,450.00	0.72
海丰县中联电子厂有限公司	1,820.00	0.38
厦门新能安科技有限公司	1,679.64	0.35
江西迪比科股份有限公司	1,104.42	0.23
合计	481,054.05	99.84

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
德州仪器（上海）有限公司	2,020.46	36.29
海丰县中联电子厂有限公司	1,820.00	32.68
江西迪比科股份有限公司	1,104.42	19.83
惠州市宝惠电子科技有限公司	329.55	5.92
广东博力威科技股份有限公司	294.29	5.28
合计	5,568.72	100.00

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
广州正业电子科技股份有限公司	229,688.40	66.42
深圳市迈京科技有限公司	44,424.00	12.85
广东宜迈思电气有限公司	21,000.00	6.07
赣州市普希德工具有限公司	13,440.00	3.89
东莞华达塑胶科技有限公司	8,400.00	2.43
合计	316,952.40	91.66

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
东莞华达塑胶科技有限公司	54,400.00	66.35
珠海市金顺电子科技有限公司	23,527.52	28.70
北京佳瑞欣科技发展有限公司	3,626.00	4.42
广州市伟正金属构件有限公司	420.00	0.51
赣州市赣源包装制品有限公司	17.28	0.02
合计	81,990.80	100.00

(七) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	15,761,526.70	11,271,939.43	5,730,343.48	3,456,107.07

1、其他应收款项按账龄披露

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	15,244,088.00	11,350,795.00	5,690,971.41	3,208,101.36
1-2 年	807,377.86	119,460.39	34,300.00	85,500.98
2-3 年	82,306.50	34,300.00	55,828.21	252,163.00
3 年以上	57,248.45	70,413.26	293,325.34	43,834.00
小计	16,191,020.81	11,574,968.65	6,074,424.96	3,589,599.34
减：坏账准备	429,494.11	303,029.22	344,081.48	133,492.27
合计	15,761,526.70	11,271,939.43	5,730,343.48	3,456,107.07

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,191,020.81	100.00	429,494.11	2.65	15,761,526.70
其中：账龄组合	6,283,251.17	38.81	429,494.11	6.84	5,853,757.06
应收退税款、 应收代扣款	9,907,769.64	61.19	0.00	0.00	9,907,769.64
合计	16,191,020.81	100.00	429,494.11	2.65	15,761,526.70

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	11,574,968.65	100.00	303,029.22	2.62	11,271,939.43
其中：账龄组合	4,431,771.93	38.29	303,029.22	6.84	4,128,742.71
应收退税款、 应收代扣款	7,143,196.72	61.71	0.00	0.00	7,143,196.72
合计	11,574,968.65	100.00	303,029.22	2.62	11,271,939.43

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,074,424.96	100.00	344,081.48	5.66	5,730,343.48
其中：账龄组合	995,007.11	16.38	344,081.48	34.58	650,925.63
应收退税款、 应收代扣款	5,079,417.85	83.62	0.00	0.00	5,079,417.85
合计	6,074,424.96	100.00	344,081.48	5.66	5,730,343.48

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,589,599.34	100.00	133,492.27	3.72	3,456,107.07
其中：账龄组合	490,683.53	13.67	133,492.27	27.21	357,191.26
应收退税款、 应收代扣款	3,098,915.81	86.33	0.00	0.00	3,098,915.81
合计	3,589,599.34	100.00	133,492.27	3.72	3,456,107.07

3、其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

账龄	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,336,318.36	266,815.92	5.00
1 至 2 年	807,377.86	80,737.79	10.00
2 至 3 年	82,306.50	24,691.95	30.00
3 年以上	57,248.45	57,248.45	100.00
合计	6,283,251.17	429,494.11	

账龄	2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,207,598.28	210,379.92	5.00
1 至 2 年	119,460.39	11,946.04	10.00
2 至 3 年	34,300.00	10,290.00	30.00
3 年以上	70,413.26	70,413.26	100.00
合计	4,431,771.93	303,029.22	

账龄	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	611,553.56	30,577.68	5.00
1 至 2 年	34,300.00	3,430.00	10.00
2 至 3 年	55,828.21	16,748.46	30.00
3 年以上	293,325.34	293,325.34	100.00
合计	995,007.11	344,081.48	

账龄	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,185.55	5,459.27	5.00
1 至 2 年	85,500.98	8,550.10	10.00
2 至 3 年	252,163.00	75,648.90	30.00
3 年以上	43,834.00	43,834.00	100.00
合计	490,683.53	133,492.27	

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022.12.31	303,029.22	0.00	0.00	303,029.22
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	126,464.89	0.00	0.00	126,464.89
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023.6.30	429,494.11	0.00	0.00	429,494.11

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)	
2021.12.31	344,081.48	0.00	0.00	344,081.48
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-41,052.26	0.00	0.00	-41,052.26
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022.12.31	303,029.22	0.00	0.00	303,029.22

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)	
2020.12.31	133,492.27	0.00	0.00	133,492.27
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	240,261.41	0.00	0.00	240,261.41
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	29,672.20	0.00	0.00	29,672.20
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021.12.31	344,081.48	0.00	0.00	344,081.48

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)	
2019.12.31	168,055.61	0.00	0.00	168,055.61
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-34,563.34	0.00	0.00	-34,563.34
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31	133,492.27	0.00	0.00	133,492.27

5、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022.12.31	11,574,968.65	0.00	0.00	11,574,968.65
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	4,616,052.16	0.00	0.00	4,616,052.16
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023.6.30	16,191,020.81	0.00	0.00	16,191,020.81

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021.12.31	6,074,424.96	0.00	0.00	6,074,424.96
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	5,500,543.69	0.00	0.00	5,500,543.69
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022.12.31	11,574,968.65	0.00	0.00	11,574,968.65

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020.12.31	3,589,599.34	0.00	0.00	3,589,599.34
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	2,514,497.82	0.00	0.00	2,514,497.82
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	29,672.20	0.00	0.00	29,672.20
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021.12.31	6,074,424.96	0.00	0.00	6,074,424.96

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31	4,961,851.09	0.00	0.00	4,961,851.09
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	-1,372,251.75	0.00	0.00	-1,372,251.75
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31	3,589,599.34	0.00	0.00	3,589,599.34

6、报告期内，计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额		2023.6.30
		计提	转销或核销	
账龄组合	303,029.22	126,464.89	0.00	429,494.11

类别	2021.12.31	本期变动金额		2022.12.31
		计提	转销或核销	
账龄组合	344,081.48	-41,052.26	0.00	303,029.22

类别	2020.12.31	本期变动金额		2021.12.31
		计提	转销或核销	
账龄组合	133,492.27	240,261.41	29,672.20	344,081.48

类别	2019.12.31	本期变动金额		2020.12.31
		计提	转销或核销	
账龄组合	168,055.61	-34,563.34	0.00	133,492.27

7、报告期内，实际核销的其他应收款项情况：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项	0.00	0.00	29,672.20	0.00

8、按款项性质分类情况：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金	5,250,633.30	4,314,113.10	816,261.85	384,325.21
员工借支款	711,109.38	116,688.36	0.00	40,606.82
应收代扣款	1,466,069.17	942,582.23	453,730.22	370,506.20
应收退税款	8,441,700.47	6,200,614.49	4,625,687.63	2,728,409.61
往来款	321,508.49	970.47	178,745.26	65,751.50
合计	16,191,020.81	11,574,968.65	6,074,424.96	3,589,599.34

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市黄埔区税务局	应收退税款	8,441,700.47	1 年以内	52.14	0.00
赣州经济技术开发区人力资源和社会保障中心	押金、保证金	2,079,646.00	1 年以内	12.84	103,982.30
金发科技股份有限公司	押金、保证金	641,784.00	1 年以内	3.96	32,089.20
深圳市万年好科技有限公司	押金、保证金	319,824.00	1 年以内、1-2 年	1.98	25,563.20
赣州市南康区云臻资产管理有限公司	押金、保证金	315,000.00	1-2 年	1.95	31,500.00
合计		11,797,954.47		72.87	193,134.70

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市黄埔区税务局	应收退税款	6,200,614.49	1 年以内	53.57	0.00
赣州经济技术开发区人力资源和社会保障中心	押金、保证金	2,079,646.00	1 年以内	17.97	103,982.30
赣州市南康区云臻资产管理有限公司	押金、保证金	315,000.00	1 年以内	2.72	15,750.00
北京华科软科技有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	2.59	15,000.00
甘志强	押金、保证金	228,000.00	1 年以内	1.97	11,400.00
合计		9,123,260.49		78.82	146,132.30

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市黄埔区税务局	应收退税款	4,625,687.63	1 年以内	76.15	0.00
赣州市南康区城发集团中小企业投资发展有限责任公司	押金、保证金	200,000.00	3 年以上	3.29	200,000.00
广州云驿房地产租赁有限公司	押金、保证金	121,804.00	1-3 年	2.01	63,827.10
东莞市博隽商务咨询有限公司	押金、保证金	110,000.00	1 年以内	1.81	5,500.00
赣州市南康区云臻资产管理有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	1.65	5,000.00
合计		5,157,491.63		84.91	274,327.10

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市黄埔区税务局	应收退税款	2,728,409.61	1 年以内	76.01	0.00
赣州市南康区城发集团中小企业投资发展有限责任公司	押金、保证金	200,000.00	2-3 年	5.57	60,000.00
广州云驿房地产租赁有限公司	押金、保证金	83,150.00	1-3 年	2.32	35,672.20
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	押金、保证金	41,420.21	1-2 年	1.15	4,142.02
黄婉桃	员工借支款	29,672.20	1-2 年	0.83	2,967.22
合计		3,082,652.02		85.88	102,781.44

10、报告期内，无涉及政府补助的其他应收款项；
11、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；
12、报告期内，无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八)存货

1、存货分类

名称	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,090,492.42	1,515,163.75	113,575,328.67
库存商品	207,671,655.57	2,748,313.91	204,923,341.66
在产品	4,155,858.54	0.00	4,155,858.54
发出商品	2,908,074.59	0.00	2,908,074.59
委托加工物资	1,413,701.53	0.00	1,413,701.53
合计	331,239,782.65	4,263,477.66	326,976,304.99

名称	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,855,132.05	316,396.05	104,538,736.00
库存商品	162,221,790.93	1,395,397.88	160,826,393.05
在产品	10,256,849.39	0.00	10,256,849.39
发出商品	1,727,416.70	0.00	1,727,416.70
委托加工物资	5,416,393.35	0.00	5,416,393.35
合计	284,477,582.42	1,711,793.93	282,765,788.49

名称	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,141,964.59	169,205.13	82,972,759.46
库存商品	49,807,706.57	1,072,164.35	48,735,542.22
在产品	1,900,499.40	0.00	1,900,499.40
发出商品	585,383.30	0.00	585,383.30
委托加工物资	2,152,676.38	0.00	2,152,676.38
合计	137,588,230.24	1,241,369.48	136,346,860.76

名称	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,274,300.52	124,051.72	63,150,248.80
库存商品	53,609,286.41	1,505,196.48	52,104,089.93
在产品	1,316,540.62	0.00	1,316,540.62
发出商品	3,438,471.92	0.00	3,438,471.92
委托加工物资	1,972,040.93	0.00	1,972,040.93
合计	123,610,640.40	1,629,248.20	121,981,392.20

2、存货跌价准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	316,396.05	1,241,959.30	0.00	43,191.60	0.00	1,515,163.75
库存商品	1,395,397.88	2,475,323.03	0.00	1,122,407.00	0.00	2,748,313.91
合计	1,711,793.93	3,717,282.33	0.00	1,165,598.60	0.00	4,263,477.66

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	169,205.13	656,889.99	0.00	509,699.07	0.00	316,396.05
库存商品	1,072,164.35	754,509.41	0.00	431,275.88	0.00	1,395,397.88
合计	1,241,369.48	1,411,399.40	0.00	940,974.95	0.00	1,711,793.93

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	124,051.72	47,091.88	0.00	1,938.47	0.00	169,205.13
库存商品	1,505,196.48	64,759.46	0.00	497,791.59	0.00	1,072,164.35
合计	1,629,248.20	111,851.34	0.00	499,730.06	0.00	1,241,369.48

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	749.67	123,302.05	0.00	0.00	0.00	124,051.72
库存商品	1,903,671.23	397,829.89	0.00	796,304.64	0.00	1,505,196.48
合计	1,904,420.90	521,131.94	0.00	796,304.64	0.00	1,629,248.20

(九) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣增值税进项税	11,434,121.12	6,610,293.48	7,250,637.37	8,098,065.61
待摊费用	8,512,440.83	1,604,764.46	4,662,113.51	3,383,601.51
发行费用	4,981,132.09	3,745,283.03	707,547.17	235,849.06
预缴企业所得税	1,181,914.98	0.00	0.00	0.00
合计	26,109,609.02	11,960,340.97	12,620,298.05	11,717,516.18

(十) 其他权益工具投资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
非交易性权益工具投资	0.00	0.00	0.00	8,185.14

(十一) 固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	142,980,574.74	119,332,157.35	41,539,945.97	36,427,468.57

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
(1) 2022.12.31	82,663,434.93	58,212,099.18	10,050,771.31	7,736,631.92	158,662,937.34
(2) 本期增加金额	9,453,241.81	14,079,496.80	4,517,916.74	2,183,318.91	30,233,974.26
--购置	0.00	14,079,496.80	4,517,916.74	2,183,318.91	20,780,732.45
--在建工程转入	9,453,241.81	0.00	0.00	0.00	9,453,241.81
(3) 本期减少金额	0.00	313,100.94	291,984.81	0.00	605,085.75
--处置或报废	0.00	313,100.94	291,984.81	0.00	605,085.75
(4) 2023.6.30	92,116,676.74	71,978,495.04	14,276,703.24	9,919,950.83	188,291,825.85
2、累计折旧					
(1) 2022.12.31	6,992,478.70	24,815,071.32	4,001,377.87	3,521,852.10	39,330,779.99
(2) 本期增加金额	768,723.72	4,259,292.17	853,498.04	659,955.68	6,541,469.61
--计提	768,723.72	4,259,292.17	853,498.04	659,955.68	6,541,469.61
(3) 本期减少金额	0.00	292,242.34	268,756.15	0.00	560,998.49
--处置或报废	0.00	292,242.34	268,756.15	0.00	560,998.49
(4) 2023.6.30	7,761,202.42	28,782,121.15	4,586,119.76	4,181,807.78	45,311,251.11
3、减值准备					
(1) 2022.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2023.6.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值					
2023.6.30	84,355,474.32	43,196,373.89	9,690,583.48	5,738,143.05	142,980,574.74
2022.12.31	75,670,956.23	33,397,027.86	6,049,393.44	4,214,779.82	119,332,157.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
(1) 2021.12.31	29,808,311.34	33,061,121.12	5,159,813.64	5,397,006.09	73,426,252.19
(2) 本期增加金额	52,855,123.59	26,519,468.12	5,137,892.26	2,459,625.83	86,972,109.80
--购置	0.00	26,519,468.12	5,137,892.26	2,459,625.83	34,116,986.21
--在建工程转入	52,855,123.59	0.00	0.00	0.00	52,855,123.59
(3) 本期减少金额	0.00	1,368,490.06	246,934.59	120,000.00	1,735,424.65
--处置或报废	0.00	1,368,490.06	246,934.59	120,000.00	1,735,424.65
(4) 2022.12.31	82,663,434.93	58,212,099.18	10,050,771.31	7,736,631.92	158,662,937.34
2、累计折旧					
(1) 2021.12.31	5,827,984.25	20,031,504.12	3,227,506.03	2,799,311.82	31,886,306.22
(2) 本期增加金额	1,164,494.45	6,037,910.81	1,007,501.79	836,540.28	9,046,447.33
--计提	1,164,494.45	6,037,910.81	1,007,501.79	836,540.28	9,046,447.33
(3) 本期减少金额	0.00	1,254,343.61	233,629.95	114,000.00	1,601,973.56
--处置或报废	0.00	1,254,343.61	233,629.95	114,000.00	1,601,973.56
(4) 2022.12.31	6,992,478.70	24,815,071.32	4,001,377.87	3,521,852.10	39,330,779.99
3、减值准备					
(1) 2021.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2022.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值					
2022.12.31	75,670,956.23	33,397,027.86	6,049,393.44	4,214,779.82	119,332,157.35
2021.12.31	23,980,327.09	13,029,617.00	1,932,307.61	2,597,694.27	41,539,945.97

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
(1) 2020.12.31	29,808,311.34	25,546,304.87	4,110,404.76	3,292,379.82	62,757,400.79
(2) 本期增加金额	0.00	7,831,371.11	1,158,880.48	2,224,626.27	11,214,877.86
--购置	0.00	7,831,371.11	1,158,880.48	2,224,626.27	11,214,877.86
(3) 本期减少金额	0.00	316,554.86	109,471.60	120,000.00	546,026.46
--处置或报废	0.00	316,554.86	109,471.60	120,000.00	546,026.46
(4) 2021.12.31	29,808,311.34	33,061,121.12	5,159,813.64	5,397,006.09	73,426,252.19
2、累计折旧					
(1) 2020.12.31	4,746,597.77	16,319,648.29	2,616,639.28	2,647,046.88	26,329,932.22
(2) 本期增加金额	1,081,386.48	3,945,214.43	699,836.05	266,264.94	5,992,701.90
--计提	1,081,386.48	3,945,214.43	699,836.05	266,264.94	5,992,701.90
(3) 本期减少金额	0.00	233,358.60	88,969.30	114,000.00	436,327.90
--处置或报废	0.00	233,358.60	88,969.30	114,000.00	436,327.90
(4) 2021.12.31	5,827,984.25	20,031,504.12	3,227,506.03	2,799,311.82	31,886,306.22
3、减值准备					
(1) 2020.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2021.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值					
2021.12.31	23,980,327.09	13,029,617.00	1,932,307.61	2,597,694.27	41,539,945.97
2020.12.31	25,061,713.57	9,226,656.58	1,493,765.48	645,332.94	36,427,468.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
(1) 2019.12.31	29,808,311.34	25,454,031.82	4,155,545.83	3,400,976.91	62,818,865.90
(2) 本期增加金额	0.00	1,354,012.49	274,162.33	8,133.12	1,636,307.94
--购置	0.00	1,354,012.49	274,162.33	8,133.12	1,636,307.94
(3) 本期减少金额	0.00	1,261,739.44	319,303.40	116,730.21	1,697,773.05
--处置或报废	0.00	1,261,739.44	319,303.40	116,730.21	1,697,773.05
(4) 2020.12.31	29,808,311.34	25,546,304.87	4,110,404.76	3,292,379.82	62,757,400.79
2、累计折旧					
(1) 2019.12.31	3,515,766.89	13,369,682.40	2,296,043.49	2,359,176.86	21,540,669.64
(2) 本期增加金额	1,230,830.88	3,799,090.45	597,829.15	404,600.23	6,032,350.71
--计提	1,230,830.88	3,799,090.45	597,829.15	404,600.23	6,032,350.71
(3) 本期减少金额	0.00	849,124.56	277,233.36	116,730.21	1,243,088.13
--处置或报废	0.00	849,124.56	277,233.36	116,730.21	1,243,088.13
(4) 2020.12.31	4,746,597.77	16,319,648.29	2,616,639.28	2,647,046.88	26,329,932.22
3、减值准备					
(1) 2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2020.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值					
2020.12.31	25,061,713.57	9,226,656.58	1,493,765.48	645,332.94	36,427,468.57
2019.12.31	26,292,544.45	12,084,349.42	1,859,502.34	1,041,800.05	41,278,196.26

2、报告期内，无暂时闲置的固定资产；

3、报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4、截止 2023 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值									
三晶科技园二期工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,977,016.90	0.00	41,977,016.90	31,895,117.06	0.00	31,895,117.06
三晶科技园装修工程	605,290.88	0.00	605,290.88	3,085,795.15	0.00	3,085,795.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三晶新能源年产量约47万台数字能源产品与系统智能制造建设项目	80,393,561.62	0.00	80,393,561.62	8,663,836.47	0.00	8,663,836.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	80,998,852.50	0.00	80,998,852.50	11,749,631.62	0.00	11,749,631.62	41,977,016.90	0.00	41,977,016.90	31,895,117.06	0.00	31,895,117.06

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产	2023.6.30	工程投入占预算比例	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
三晶新能源年产量约47万台数字能源产品与系统智能制造建设项目	35,252.86	8,663,836.47	71,729,725.15	0.00	80,393,561.62	22.80%	22.80%	0.00	0.00	0.00	自有资金
三晶科技园装修工程	1,885.00	3,085,795.15	6,972,737.54	9,453,241.81	605,290.88	73.93%	73.93%	0.00	0.00	0.00	自有资金

工程项目名称	预算数(万元)	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产	2022.12.31	工程投入占预算比例	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
三晶科技园二期工程	4,300.00	41,977,016.90	7,001,669.91	48,978,686.81	0.00	113.90%	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
三晶新能源年产量约47万台数字能源产品与系统智能制造建设项目	35,252.86	0.00	8,663,836.47	0.00	8,663,836.47	2.46%	2.46%	0.00	0.00	0.00	自有资金
三晶科技园装修工程	1,885.00	0.00	6,962,231.93	3,876,436.78	3,085,795.15	36.93%	36.93%	0.00	0.00	0.00	自有资金

广州三晶电气股份有限公司
2021年度至2023年6月
财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产	2021.12.31	工程投入 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
三晶科技园二期工程	4,300.00	31,895,117.06	10,081,899.84	0.00	41,977,016.90	97.62%	97.62%	0.00	0.00	0.00	自有资金
工程项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产	2020.12.31	工程投入 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
三晶科技园二期工程	4,300.00	1,037,599.48	30,857,517.58	0.00	31,895,117.06	74.17%	74.17%	0.00	0.00	0.00	自有资金

(十三) 使用权资产

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、账面原值	12,796,152.53	7,955,113.89	0.00	20,751,266.42
房屋及建筑物	12,796,152.53	7,955,113.89	0.00	20,751,266.42
2、累计折旧	3,616,735.11	3,150,853.24	0.00	6,767,588.35
房屋及建筑物	3,616,735.11	3,150,853.24	0.00	6,767,588.35
3、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值	9,179,417.42	—	—	13,983,678.07
房屋及建筑物	9,179,417.42	—	—	13,983,678.07

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、账面原值	5,376,101.92	7,420,050.61	0.00	12,796,152.53
房屋及建筑物	5,376,101.92	7,420,050.61	0.00	12,796,152.53
2、累计折旧	142,845.73	3,473,889.38	0.00	3,616,735.11
房屋及建筑物	142,845.73	3,473,889.38	0.00	3,616,735.11
3、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值	5,233,256.19	—	—	9,179,417.42
房屋及建筑物	5,233,256.19	—	—	9,179,417.42

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、账面原值	4,366,171.72	1,009,930.20	0.00	5,376,101.92
房屋及建筑物	4,366,171.72	1,009,930.20	0.00	5,376,101.92
2、累计折旧	0.00	142,845.73	0.00	142,845.73
房屋及建筑物	0.00	142,845.73	0.00	142,845.73
3、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值	4,366,171.72	—	—	5,233,256.19
房屋及建筑物	4,366,171.72	—	—	5,233,256.19

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
(1) 2022.12.31	15,103,613.80	2,149,228.95	17,252,842.75
(2) 本期增加金额	0.00	1,379,855.99	1,379,855.99
--购置	0.00	1,379,855.99	1,379,855.99
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2023.6.30	15,103,613.80	3,529,084.94	18,632,698.74
2、累计摊销			
(1) 2022.12.31	1,201,236.99	439,393.08	1,640,630.07
(2) 本期增加金额	149,845.50	295,763.88	445,609.38
--计提	149,845.50	295,763.88	445,609.38
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2023.6.30	1,351,082.49	735,156.96	2,086,239.45
3、减值准备			
(1) 2022.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2023.6.30	0.00	0.00	0.00
4、账面价值			
2023.6.30	13,752,531.31	2,793,927.98	16,546,459.29
2022.12.31	13,902,376.81	1,709,835.87	15,612,212.68

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
(1) 2021.12.31	4,871,900.00	1,550,440.99	6,422,340.99
(2) 本期增加金额	10,231,713.80	598,787.96	10,830,501.76
--购置	10,231,713.80	598,787.96	10,830,501.76
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2022.12.31	15,103,613.80	2,149,228.95	17,252,842.75
2、累计摊销			
(1) 2021.12.31	990,421.22	96,962.62	1,087,383.84
(2) 本期增加金额	210,815.77	342,430.46	553,246.23
--计提	210,815.77	342,430.46	553,246.23
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2022.12.31	1,201,236.99	439,393.08	1,640,630.07
3、减值准备			
(1) 2021.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2022.12.31	0.00	0.00	0.00
4、账面价值			
2022.12.31	13,902,376.81	1,709,835.87	15,612,212.68
2021.12.31	3,881,478.78	1,453,478.37	5,334,957.15

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
(1) 2020.12.31	4,871,900.00	2,232,800.78	7,104,700.78
(2) 本期增加金额	0.00	1,449,026.54	1,449,026.54
--购置	0.00	1,449,026.54	1,449,026.54
(3) 本期减少金额	0.00	2,131,386.33	2,131,386.33
--处置	0.00	2,131,386.33	2,131,386.33
(4) 2021.12.31	4,871,900.00	1,550,440.99	6,422,340.99
2、累计摊销			
(1) 2020.12.31	901,356.11	1,126,807.44	2,028,163.55
(2) 本期增加金额	89,065.11	292,204.47	381,269.58
--计提	89,065.11	292,204.47	381,269.58
(3) 本期减少金额	0.00	1,322,049.29	1,322,049.29
--处置	0.00	1,322,049.29	1,322,049.29
(4) 2021.12.31	990,421.22	96,962.62	1,087,383.84
3、减值准备			
(1) 2020.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2021.12.31	0.00	0.00	0.00
4、账面价值			
2021.12.31	3,881,478.78	1,453,478.37	5,334,957.15
2020.12.31	3,970,543.89	1,105,993.34	5,076,537.23

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1、账面原值			
(1) 2019.12.31	4,871,900.00	2,074,523.79	6,946,423.79
(2) 本期增加金额	0.00	158,276.99	158,276.99
--购置	0.00	158,276.99	158,276.99
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2020.12.31	4,871,900.00	2,232,800.78	7,104,700.78
2、累计摊销			
(1) 2019.12.31	803,918.10	842,399.74	1,646,317.84
(2) 本期增加金额	97,438.01	284,407.70	381,845.71
--计提	97,438.01	284,407.70	381,845.71
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2020.12.31	901,356.11	1,126,807.44	2,028,163.55
3、减值准备			
(1) 2019.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2020.12.31	0.00	0.00	0.00
4、账面价值			
2020.12.31	3,970,543.89	1,105,993.34	5,076,537.23
2019.12.31	4,067,981.90	1,232,124.05	5,300,105.95

2、报告期内，公司无使用寿命不确定的知识产权；

3、报告期内，公司无所有权或使用权受到限制的知识产权；

4、截止 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,056,987.77	产权证书正在办理中

(十五) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	2023.6.30
装修费	2,900,546.19	2,087,575.35	917,567.08	4,070,554.46
<hr/>				
项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	2022.12.31
装修费	1,446,430.58	2,691,152.05	1,237,036.44	2,900,546.19

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	2021.12.31
装修费	2,282,805.06	0.00	836,374.48	1,446,430.58

项目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	2020.12.31
装修费	3,152,909.51	0.00	870,104.45	2,282,805.06

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
坏账准备	18,748,993.00	2,969,427.81	9,225,217.52	1,422,677.46
资产减值准备	4,263,477.66	692,955.90	1,711,793.93	258,477.03
预计负债	20,664,854.15	3,099,728.12	14,159,691.02	2,123,953.65
可抵扣亏损	9,014,805.02	2,156,120.42	287,928.14	53,616.22
政府补助	37,264.00	5,589.60	51,238.00	7,685.70
销售返利	1,010,902.29	151,635.34	2,733,084.96	409,962.74
递延收入	3,970,488.38	595,573.26	3,613,182.55	541,977.39
内部交易未实现利润	47,076,144.17	7,061,421.62	41,999,932.11	6,299,989.82
租赁负债	15,259,958.26	2,315,650.62	8,666,175.02	1,299,926.24
合计	120,046,886.93	19,048,102.69	82,448,243.25	12,418,266.25

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
坏账准备	7,713,969.84	1,173,826.17	4,350,676.84	659,559.61
资产减值准备	1,241,369.48	192,116.09	1,629,248.20	264,336.81
预计负债	7,869,183.81	1,180,377.57	3,634,076.59	545,111.49
预提费用	0.00	0.00	3,773,392.05	566,008.79
可抵扣亏损	0.00	0.00	5,197,169.99	779,575.50
政府补助	90,686.00	13,602.90	625,467.33	93,820.10
销售返利	3,590,031.49	538,504.72	3,273,370.25	491,005.54
递延收入	3,951,527.22	592,729.09	4,222,002.13	633,300.32
内部交易未实现利润	10,059,310.40	1,508,896.56	11,149,690.20	1,672,453.53
租赁负债	4,723,451.03	708,517.65	0.00	0.00
合计	39,239,529.27	5,908,570.75	37,855,093.58	5,705,171.69

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
公允价值变动损益	0.00	0.00	70,068.49	10,510.27
使用权资产	13,983,678.07	2,125,685.90	8,781,738.07	1,317,260.71
合计	13,983,678.07	2,125,685.90	8,851,806.56	1,327,770.98

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
预提费用	0.00	0.00	1,571,542.09	235,731.31
使用权资产	5,233,256.19	784,988.43	0.00	0.00
合计	5,233,256.19	784,988.43	1,571,542.09	235,731.31

3、报告期内，无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债；

4、报告期内，无未确认递延所得税资产。

(十七) 其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期资产预付款	25,869,223.56	14,304,797.34	3,779,300.00	915,557.10

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	0.00	0.00	802,555.94	0.00

2、报告期内，无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	275,905,583.93	215,562,825.95	161,227,931.20	116,000,742.18
1 至 2 年	202,361.94	94,102.72	5,625.09	370,083.70
2 至 3 年	167.26	1,241.59	0.00	0.00
合计	276,108,113.13	215,658,170.26	161,233,556.29	116,370,825.88

2、报告期各期末，无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	14,151,836.17	54,874,901.48	16,544,510.04	15,618,287.26

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	40,251,878.12	114,986,801.97	119,124,093.82	36,114,586.27
离职后福利-设定提存计划	40,136.66	4,772,702.24	4,531,872.99	280,965.91
合计	40,292,014.78	119,759,504.21	123,655,966.81	36,395,552.18

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	22,922,961.86	137,651,622.52	120,322,706.26	40,251,878.12
离职后福利-设定提存计划	80,273.39	4,664,452.87	4,704,589.60	40,136.66
合计	23,003,235.25	142,316,075.39	125,027,295.86	40,292,014.78

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	15,309,251.76	78,164,928.94	70,551,218.84	22,922,961.86
离职后福利-设定提存计划	33,687.26	2,752,722.04	2,706,135.91	80,273.39
合计	15,342,939.02	80,917,650.98	73,257,354.75	23,003,235.25

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	6,955,158.41	52,121,275.57	43,767,182.22	15,309,251.76
离职后福利-设定提存计划	39,974.23	361,041.94	367,328.91	33,687.26
合计	6,995,132.64	52,482,317.51	44,134,511.13	15,342,939.02

2、短期薪酬列示：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	40,251,878.12	107,387,623.16	111,524,915.01	36,114,586.27
职工福利费	0.00	2,782,331.84	2,782,331.84	0.00
社会保险费	0.00	1,937,984.70	1,937,984.70	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,807,980.57	1,807,980.57	0.00
工伤保险费	0.00	68,237.31	68,237.31	0.00
生育保险费	0.00	61,239.97	61,239.97	0.00
重大疾病医疗补助	0.00	526.85	526.85	0.00
住房公积金	0.00	2,649,020.80	2,649,020.80	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	229,841.47	229,841.47	0.00
合计	40,251,878.12	114,986,801.97	119,124,093.82	36,114,586.27

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,922,961.86	128,438,941.31	111,110,025.05	40,251,878.12
职工福利费	0.00	3,318,381.08	3,318,381.08	0.00
社会保险费	0.00	2,279,412.51	2,279,412.51	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,061,483.45	2,061,483.45	0.00
工伤保险费	0.00	58,796.28	58,796.28	0.00
生育保险费	0.00	37,812.03	37,812.03	0.00
重大疾病医疗补助	0.00	121,320.75	121,320.75	0.00
住房公积金	0.00	2,762,957.63	2,762,957.63	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	851,929.99	851,929.99	0.00
合计	22,922,961.86	137,651,622.52	120,322,706.26	40,251,878.12

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,309,251.76	73,360,728.99	65,747,018.89	22,922,961.86
职工福利费	0.00	1,413,982.95	1,413,982.95	0.00
社会保险费	0.00	1,545,489.75	1,545,489.75	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,288,606.65	1,288,606.65	0.00
工伤保险费	0.00	28,596.64	28,596.64	0.00
生育保险费	0.00	141,141.87	141,141.87	0.00
重大疾病医疗补助	0.00	87,144.59	87,144.59	0.00
住房公积金	0.00	1,273,439.00	1,273,439.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	571,288.25	571,288.25	0.00
合计	15,309,251.76	78,164,928.94	70,551,218.84	22,922,961.86

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,955,158.41	49,467,046.87	41,112,953.52	15,309,251.76
职工福利费	0.00	585,257.77	585,257.77	0.00
社会保险费	0.00	1,064,474.57	1,064,474.57	0.00
其中：医疗保险费	0.00	873,441.18	873,441.18	0.00
工伤保险费	0.00	2,112.94	2,112.94	0.00
生育保险费	0.00	128,238.58	128,238.58	0.00
重大疾病医疗补助	0.00	60,681.87	60,681.87	0.00
住房公积金	0.00	926,562.40	926,562.40	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	77,933.96	77,933.96	0.00
合计	6,955,158.41	52,121,275.57	43,767,182.22	15,309,251.76

3、设定提存计划列示：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	40,136.66	4,684,029.99	4,443,200.74	280,965.91
失业保险	0.00	88,672.25	88,672.25	0.00
合计	40,136.66	4,772,702.24	4,531,872.99	280,965.91

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	80,273.39	4,591,889.11	4,632,025.84	40,136.66
失业保险	0.00	72,563.76	72,563.76	0.00
合计	80,273.39	4,664,452.87	4,704,589.60	40,136.66

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	33,687.26	2,707,159.76	2,660,573.63	80,273.39
失业保险	0.00	45,562.28	45,562.28	0.00
合计	33,687.26	2,752,722.04	2,706,135.91	80,273.39

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	39,974.23	357,752.60	364,039.57	33,687.26
失业保险	0.00	3,289.34	3,289.34	0.00
合计	39,974.23	361,041.94	367,328.91	33,687.26

(二十二) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	45,941.07	7,101,965.11	5,031,944.08	446,454.36
个人所得税	939,946.72	767,819.32	616,005.08	103,240.10
城市维护建设税	2,297.05	355,098.26	251,597.30	56,483.75
教育费附加	2,297.05	355,098.26	251,597.31	41,744.85
房产税	347,186.40	0.00	174,210.92	44.04
印花税	296,604.43	389,732.57	97,599.80	18,628.40
企业所得税	10,274,986.55	21,238,011.03	6,626,074.60	1,141,779.45
土地使用税	28,184.40	16,563.90	17,430.75	0.00
车辆购置税	0.00	0.00	189,336.27	0.00
合计	11,937,443.67	30,224,288.45	13,255,796.11	1,808,374.95

(二十三) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付股利	0.00	0.00	0.00	29,988,000.00
其他应付款项	28,067,855.53	17,113,869.92	12,615,552.21	2,849,626.88
合计	28,067,855.53	17,113,869.92	12,615,552.21	32,837,626.88

1、应付股利

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	0.00	0.00	0.00	29,988,000.00

2、其他应付款项按款项性质列示如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金	1,543,059.64	1,189,074.68	66,174.40	58,574.26
预提费用	16,185,648.10	8,285,995.98	9,407,382.41	2,783,326.53
往来款	85,108.98	138,101.57	116,237.94	7,726.09
应付工程款	10,254,038.81	7,500,697.69	3,025,757.46	0.00
合计	28,067,855.53	17,113,869.92	12,615,552.21	2,849,626.88

3、报告期期末，无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	8,079,326.58	3,997,883.54	2,264,803.63	0.00

(二十五) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	84,516.03	406,277.26	521,924.05	284,632.96

(二十六) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应付租赁款	15,259,958.26	9,049,858.56	4,723,451.03
减：一年内到期的租赁负债	8,079,326.58	3,997,883.54	2,264,803.63
合计	7,180,631.68	5,051,975.02	2,458,647.40

(二十七) 预计负债

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
产品质量保证金	25,148,256.82	13,882,309.52	6,704,766.78	32,325,799.56
项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
产品质量保证金	13,961,473.29	19,736,004.13	8,549,220.60	25,148,256.82
项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
产品质量保证金	10,486,837.96	14,296,707.51	10,822,072.18	13,961,473.29
项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
产品质量保证金	9,313,336.14	8,655,004.21	7,481,502.39	10,486,837.96

(二十八) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	其他变动	2023.6.30
政府补助	51,238.00	848,019.71	861,993.71	0.00	37,264.00
项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	其他变动	2022.12.31
政府补助	90,686.00	5,332,135.46	5,002,583.46	-369,000.00	51,238.00
项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	其他变动	2021.12.31
政府补助	625,467.33	1,554,912.15	2,089,693.48	0.00	90,686.00
项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	其他变动	2020.12.31
政府补助	1,029,415.33	2,749,156.02	3,153,104.02	0.00	625,467.33

涉及政府补助的项目：

补助项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入 当期损益金额	2023.6.30	与资产相关/与收益相关
0.08MW 光伏发电项目	51,238.00	0.00	13,974.00	37,264.00	与资产相关
高新技术企业补贴	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	与收益相关
增值税即征即退	0.00	213,719.71	213,719.71	0.00	与收益相关
专精特新企业奖励	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	与收益相关
对外经贸发展补贴	0.00	32,900.00	32,900.00	0.00	与收益相关
其他与收益相关政府补助	0.00	101,400.00	101,400.00	0.00	与收益相关
合计	51,238.00	848,019.71	861,993.71	37,264.00	

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
0.08MW 光伏发电项目	79,186.00	0.00	27,948.00	0.00	51,238.00	与资产相关
光伏逆变器研究机构项目	11,500.00	0.00	11,500.00	0.00	0.00	与资产相关
增值税即征即退	0.00	267,118.62	267,118.62	0.00	0.00	与收益相关
上市奖励政策兑现补贴款	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
研究开发补助资金（注）	0.00	737,060.00	368,060.00	-369,000.00	0.00	与收益相关
外贸企业稳增长补助	0.00	983,809.00	983,809.00	0.00	0.00	与收益相关
出口信保资金补贴款	0.00	781,348.00	781,348.00	0.00	0.00	与收益相关
知识产权补贴	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	与收益相关
先进制造业补贴	0.00	240,000.00	240,000.00	0.00	0.00	与收益相关
电价补贴	0.00	96,600.00	96,600.00	0.00	0.00	与收益相关
一次性留工补助	0.00	153,000.00	153,000.00	0.00	0.00	与收益相关
科技保险补贴	0.00	129,200.00	129,200.00	0.00	0.00	与收益相关
光伏补贴	0.00	48,785.94	48,785.94	0.00	0.00	与收益相关
其他与收益相关政府补助	0.00	389,213.90	389,213.90	0.00	0.00	与收益相关
合计	90,686.00	5,332,135.46	5,002,583.46	-369,000.00	51,238.00	

注：其他变动为公司根据《广州市黄埔区广州开发区广州高新区进一步促进高新技术产业发展办法实施细则》（穗埔科规字（2020）3号），在研发费用补助到账后将不低于50%的奖励金发放给核心研发及管理团队等相关人员。

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
0.08MW 光伏发电项目	107,134.00	0.00	27,948.00	79,186.00	与资产相关
光伏逆变器研究机构项目	57,500.00	0.00	46,000.00	11,500.00	与资产相关
云上平台补贴	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	与资产相关
光伏逆变器工程技术研究中心项目	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	与资产相关
智能型光伏逆变器及其能源互联网技术开发与产业化项目	40,833.33	0.00	40,833.33	0.00	与资产相关
高新技术企业补贴	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	与收益相关
增值税即征即退	0.00	295,877.48	295,877.48	0.00	与收益相关
职业技能培训补贴	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	与收益相关
先进制造业补贴	0.00	171,280.00	171,280.00	0.00	与收益相关
科技保险补贴	0.00	152,250.00	152,250.00	0.00	与收益相关
电价补贴	0.00	73,903.92	73,903.92	0.00	与收益相关
知识产权补贴	0.00	52,800.00	52,800.00	0.00	与收益相关
光伏补贴	0.00	12,289.65	12,289.65	0.00	与收益相关
其他与收益相关政府补助	0.00	196,511.10	196,511.10	0.00	与收益相关
合计	625,467.33	1,554,912.15	2,089,693.48	90,686.00	

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
云上平台补贴	380,000.00	0.00	80,000.00	300,000.00	与资产相关
光伏逆变器工程技术研究中心项目	300,000.00	0.00	180,000.00	120,000.00	与资产相关
0.08MW 光伏发电项目	135,082.00	0.00	27,948.00	107,134.00	与资产相关
光伏逆变器研究机构项目	103,500.00	0.00	46,000.00	57,500.00	与资产相关
智能型光伏逆变器及其能源互联网技术开发与产业化项目	110,833.33	0.00	70,000.00	40,833.33	与资产相关
广州市企业创新能力建设计划创新百家标杆企业	0.00	655,400.00	655,400.00	0.00	与收益相关
增值税即征即退	0.00	468,563.42	468,563.42	0.00	与收益相关
高新技术企业补贴	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	与收益相关
科技保险补贴	0.00	311,850.00	311,850.00	0.00	与收益相关
工业互联网补助	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	与收益相关
知识产权补贴	0.00	156,400.00	156,400.00	0.00	与收益相关
职业技能培训补贴	0.00	137,000.00	137,000.00	0.00	与收益相关
电价补贴	0.00	67,500.00	67,500.00	0.00	与收益相关
对外经贸发展补贴	0.00	61,744.00	61,744.00	0.00	与收益相关
光伏补贴	0.00	54,100.79	54,100.79	0.00	与收益相关
其他与收益相关政府补助	0.00	236,597.81	236,597.81	0.00	与收益相关
合计	1,029,415.33	2,749,156.02	3,153,104.02	625,467.33	

(二十九) 股本

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
卢雪明	17,660,200.00	0.00	0.00	17,660,200.00
幸志刚	14,188,000.00	0.00	0.00	14,188,000.00
广州海汇财富创业投资企业 (有限合伙)	8,400,000.00	0.00	0.00	8,400,000.00
李明智	3,024,000.00	0.00	0.00	3,024,000.00
广州晶英荟投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,520,000.00	0.00	0.00	2,520,000.00
广州三晶投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,320,400.00	0.00	0.00	2,320,400.00
欧阳家淦	1,939,400.00	0.00	0.00	1,939,400.00
石顺才	1,512,000.00	0.00	0.00	1,512,000.00
李云	252,000.00	0.00	0.00	252,000.00
王威	237,000.00	0.00	0.00	237,000.00
纪浩然	193,000.00	0.00	0.00	193,000.00
付胜春	168,000.00	0.00	0.00	168,000.00
黄荣	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
张强	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
龚鹏林	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
晏小东	50,400.00	0.00	0.00	50,400.00
廖江龙	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
纪俊波	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
陆乃将	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
合计	52,920,000.00	0.00	0.00	52,920,000.00

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
卢雪明	17,660,200.00	0.00	0.00	17,660,200.00
幸志刚	14,188,000.00	0.00	0.00	14,188,000.00
广州海汇财富创业投资企业 (有限合伙)	8,400,000.00	0.00	0.00	8,400,000.00
李明智	3,024,000.00	0.00	0.00	3,024,000.00
广州晶英荟投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,520,000.00	0.00	0.00	2,520,000.00
广州三晶投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,320,400.00	0.00	0.00	2,320,400.00
欧阳家淦	1,939,400.00	0.00	0.00	1,939,400.00
石顺才	1,512,000.00	0.00	0.00	1,512,000.00
李云	252,000.00	0.00	0.00	252,000.00
王威	237,000.00	0.00	0.00	237,000.00
纪浩然	193,000.00	0.00	0.00	193,000.00
付胜春	168,000.00	0.00	0.00	168,000.00
黄荣	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
张强	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
龚鹏林	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
晏小东	50,400.00	0.00	0.00	50,400.00
廖江龙	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
纪俊波	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
陆乃将	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
合计	52,920,000.00	0.00	0.00	52,920,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
卢雪明	17,660,200.00	0.00	0.00	17,660,200.00
幸志刚	14,188,000.00	0.00	0.00	14,188,000.00
广州海汇财富创业投资企业 (有限合伙)	8,400,000.00	0.00	0.00	8,400,000.00
李明智	3,024,000.00	0.00	0.00	3,024,000.00
广州晶英荟投资咨询合伙企业 (有限合伙)	0.00	2,520,000.00	0.00	2,520,000.00
广州三晶投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,320,400.00	0.00	0.00	2,320,400.00
欧阳家淦	1,939,400.00	0.00	0.00	1,939,400.00
石顺才	1,512,000.00	0.00	0.00	1,512,000.00
李云	252,000.00	0.00	0.00	252,000.00
王威	237,000.00	0.00	0.00	237,000.00
纪浩然	193,000.00	0.00	0.00	193,000.00
付胜春	168,000.00	0.00	0.00	168,000.00
黄荣	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
张强	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
龚鹏林	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
晏小东	50,400.00	0.00	0.00	50,400.00
廖江龙	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
纪俊波	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
陆乃将	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
合计	50,400,000.00	2,520,000.00	0.00	52,920,000.00

说明：2021 年 12 月，根据公司股东会决议，公司注册资本由 5,040 万元增加至 5,292 万元，新增注册资本由广州晶英荟投资咨询合伙企业(有限合伙)以现金 1,045.80 万元认购，其中注册资本 252 万元，余下 793.80 万元计入资本公积。

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
卢雪明	19,980,600.00	0.00	2,320,400.00	17,660,200.00
幸志刚	14,188,000.00	0.00	0.00	14,188,000.00
广州海汇财富创业投资企业 (有限合伙)	8,400,000.00	0.00	0.00	8,400,000.00
李明智	3,024,000.00	0.00	0.00	3,024,000.00
广州三晶投资咨询合伙企业 (有限合伙)	0.00	2,320,400.00	0.00	2,320,400.00
欧阳家淦	1,939,400.00	0.00	0.00	1,939,400.00
石顺才	1,512,000.00	0.00	0.00	1,512,000.00
李云	252,000.00	0.00	0.00	252,000.00
王威	237,000.00	0.00	0.00	237,000.00
纪浩然	193,000.00	0.00	0.00	193,000.00
付胜春	168,000.00	0.00	0.00	168,000.00
黄荣	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
张强	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
龚鹏林	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00
晏小东	50,400.00	0.00	0.00	50,400.00
廖江龙	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
纪俊波	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
陆乃将	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
合计	50,400,000.00	2,320,400.00	2,320,400.00	50,400,000.00

说明：2020 年 12 月，股东卢雪明将持有的三晶股份股权 232.04 万股转让给广州三晶投资咨询合伙企业（有限合伙）。

(三十) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	36,303,110.43	0.00	0.00	36,303,110.43
其他资本公积	38,922,015.60	12,011,068.74	0.00	50,933,084.34
合计	75,225,126.03	12,011,068.74	0.00	87,236,194.77

说明：其他资本公积本期增加数是摊销确认的股权激励成本。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	36,303,110.43	0.00	0.00	36,303,110.43
其他资本公积	14,090,177.17	24,831,838.43	0.00	38,922,015.60
合计	50,393,287.60	24,831,838.43	0.00	75,225,126.03

说明：其他资本公积本期增加数是摊销确认的股权激励成本。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	28,365,110.43	7,938,000.00	0.00	36,303,110.43
其他资本公积	1,084,358.58	13,005,818.59	0.00	14,090,177.17
合计	29,449,469.01	20,943,818.59	0.00	50,393,287.60

说明：1、股本溢价本期增加数详见附注“五、(二十九) 股本”；

2、其他资本公积本期增加数是摊销确认的股权激励成本。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	28,365,110.43	0.00	0.00	28,365,110.43
其他资本公积	0.00	1,084,358.58	0.00	1,084,358.58
合计	28,365,110.43	1,084,358.58	0.00	29,449,469.01

说明：其他资本公积本期增加数是摊销确认的股权激励成本。

(三十一) 其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额				2023.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-49,683.33	729,387.88	0.00	729,387.88	0.00	679,704.55
将重分类进损益的其他综合收益						
项目	2021.12.31	本期发生额				2022.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-745,358.18	695,674.85	0.00	695,674.85	0.00	-49,683.33
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-7,602.89	-7,602.89	0.00	0.00	0.00
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	101,002.17	-846,360.35	0.00	-846,360.35	0.00	-745,358.18
合计	101,002.17	-853,963.24	-7,602.89	-846,360.35	0.00	-745,358.18
将重分类进损益的其他综合收益						
项目	2019.12.31	本期发生额				2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-14,592.38	115,594.55	0.00	115,594.55	0.00	101,002.17

(三十二) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	26,460,000.00	0.00	0.00	26,460,000.00
项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	20,964,104.65	5,495,895.35	0.00	26,460,000.00
项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	14,938,906.27	6,025,198.38	0.00	20,964,104.65
项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	9,855,416.62	5,083,489.65	0.00	14,938,906.27

(三十三) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	448,010,198.34	167,898,509.82	75,242,373.82	54,813,823.90
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-17,334.47	-76,470.78	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	447,992,863.87	167,822,039.04	75,242,373.82	54,813,823.90
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
减: 提取法定盈余公积	0.00	5,495,895.35	6,025,198.38	5,083,489.65
应付普通股股利 (注 1)	0.00	0.00	0.00	29,988,000.00
加: 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	-7,602.89	0.00
期末未分配利润	659,222,559.60	447,992,863.87	167,822,039.04	75,242,373.82

注 1: 2020 年度, 公司根据股东会决议, 合计向股东分派现金股利 2,998.80 万元。

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,076,145,978.51	629,446,372.03	1,548,814,348.61	987,415,598.01	710,332,359.39	457,941,897.75	423,871,416.61	282,021,250.71
其他业务	1,189,035.96	988,070.87	2,204,082.89	1,885,643.29	5,355,273.06	4,589,825.29	2,300,196.12	1,980,515.45
合计	1,077,335,014.47	630,434,442.90	1,551,018,431.50	989,301,241.30	715,687,632.45	462,531,723.04	426,171,612.73	284,001,766.16

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光伏并网逆变器	241,370,242.13	142,474,178.29	449,827,228.50	281,136,146.74	298,914,366.28	196,448,800.91	241,717,844.84	155,402,259.36
储能逆变器及系统	750,676,657.99	430,089,398.13	950,598,866.63	603,418,862.46	238,040,398.84	143,031,809.01	25,924,250.99	19,379,786.14
电机驱动与控制产品	82,748,403.02	56,144,750.90	140,625,875.99	98,040,101.56	167,707,081.28	114,664,375.46	152,280,271.89	104,894,383.25
其他	1,350,675.37	738,044.71	7,762,377.49	4,820,487.25	5,670,512.99	3,796,912.37	3,949,048.89	2,344,821.96
合计	1,076,145,978.51	629,446,372.03	1,548,814,348.61	987,415,598.01	710,332,359.39	457,941,897.75	423,871,416.61	282,021,250.71

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国境内	371,231,150.99	240,086,175.43	644,721,227.40	432,529,407.25	227,098,570.88	171,901,985.76	223,045,578.42	166,146,415.68
中国境外	704,914,827.52	389,360,196.60	904,093,121.21	554,886,190.76	483,233,788.51	286,039,911.99	200,825,838.19	115,874,835.03
合计	1,076,145,978.51	629,446,372.03	1,548,814,348.61	987,415,598.01	710,332,359.39	457,941,897.75	423,871,416.61	282,021,250.71

(三十五) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	3,715,454.59	289,482.99	566,838.35	506,147.18
教育费附加	2,720,109.91	289,482.98	482,350.02	378,786.40
房产税	347,186.40	369,717.25	232,281.23	175,437.23
土地使用税	44,748.30	45,926.20	23,241.00	17,430.78
印花税	810,383.38	1,560,691.88	560,369.70	224,196.00
车船使用税	7,885.76	8,776.22	8,211.63	2,766.71
其他	0.00	3,513.42	4,522.33	8,149.72
合计	7,645,768.34	2,567,590.94	1,877,814.26	1,312,914.02

(三十六) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	23,587,273.99	24,288,826.68	18,632,008.65	12,775,523.54
广告与推广费	23,792,417.35	15,456,480.46	7,319,335.08	4,221,327.16
销售服务费	7,078,583.85	6,953,296.02	4,104,729.80	1,029,571.75
差旅费	6,595,968.36	4,159,082.12	2,162,344.89	1,665,036.39
办公费	3,819,984.98	2,851,920.27	1,794,011.09	1,259,226.32
保险费	2,957,956.01	4,680,921.59	1,939,418.73	572,381.29
售后维护费用	19,998,002.18	26,302,647.23	16,580,900.17	12,865,349.79
其他费用	2,297,886.11	2,170,684.84	998,638.38	602,590.72
股份支付	1,421,676.42	3,485,836.56	3,794,181.07	328,990.02
合计	91,549,749.25	90,349,695.77	57,325,567.86	35,319,996.98

(三十七) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	26,363,598.15	31,436,259.51	16,845,536.32	8,388,403.99
办公费	8,422,682.02	7,179,632.95	2,908,431.42	1,952,837.56
折旧、摊销费	1,978,523.18	2,627,893.98	1,906,021.59	2,111,267.32
中介费	5,289,695.89	8,332,059.72	3,072,012.37	1,087,656.24
股份支付	5,438,885.98	9,599,625.84	2,693,469.36	223,376.75
差旅费	895,730.45	509,947.49	364,899.86	27,565.13
业务招待费	1,006,679.52	1,574,062.90	485,421.99	133,727.72
其他费用	946,527.90	1,476,938.10	1,238,023.22	51,368.02
合计	50,342,323.09	62,736,420.49	29,513,816.13	13,976,202.73

(三十八) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	46,799,575.09	51,995,467.39	24,666,463.75	16,860,553.35
股份支付	5,150,506.34	11,746,376.03	6,518,168.16	531,991.81
材料费	6,719,298.72	12,360,383.96	2,286,464.66	5,197,325.27
折旧与摊销	2,296,541.29	2,677,509.65	1,514,610.60	1,701,033.91
测试认证费	6,863,963.00	10,434,736.86	1,750,828.96	3,144,521.16
其他	4,766,491.72	5,519,910.17	798,395.55	652,612.03
合计	72,596,376.16	94,734,384.06	37,534,931.68	28,088,037.53

(三十九) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	0.00	0.00	17,375.83	0.00
未确认融资费用	279,285.36	324,416.22	13,627.96	32,832.39
减：利息收入	1,550,532.76	1,507,186.28	188,461.34	356,722.91
汇兑损益	-24,411,090.78	-15,252,137.41	9,888,519.34	1,704,212.85
手续费	273,671.11	398,153.44	246,391.05	201,664.73
合计	-25,408,667.07	-16,036,754.03	9,977,452.84	1,581,987.06

(四十) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	661,993.71	3,502,583.46	2,089,693.48	3,153,104.02
代扣个人所得税手续费	113,166.06	196,804.90	15,936.86	16,667.65
合计	775,159.77	3,699,388.36	2,105,630.34	3,169,771.67

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
光伏逆变器工程技术研究中心项目	0.00	0.00	120,000.00	180,000.00	与资产相关
智能型光伏逆变器及其能源互联网技术开发与产业化项目	0.00	0.00	40,833.33	70,000.00	与资产相关
光伏逆变器研究机构项目	0.00	11,500.00	46,000.00	46,000.00	与资产相关
0.08MW 光伏发电项目	13,974.00	27,948.00	27,948.00	27,948.00	与资产相关
云上平台补贴	0.00	0.00	300,000.00	80,000.00	与资产相关
增值税即征即退	213,719.71	267,118.62	295,877.48	468,563.42	与收益相关
高新技术企业补贴	300,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	与收益相关
研究开发补助资金	0.00	368,060.00	0.00	0.00	与收益相关
外贸企业稳增长补助	0.00	983,809.00	0.00	0.00	与收益相关
出口信保资金补贴款	0.00	781,348.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市企业创新能力建设计划创新百家标杆企业	0.00	0.00	0.00	655,400.00	与收益相关
科技保险补贴	0.00	129,200.00	152,250.00	311,850.00	与收益相关
知识产权补贴	0.00	6,000.00	52,800.00	156,400.00	与收益相关
职业技能培训补贴	0.00	0.00	200,000.00	137,000.00	与收益相关
对外经贸发展补贴	32,900.00	0.00	0.00	61,744.00	与收益相关
工业互联网补助	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与收益相关
先进制造业补贴	0.00	240,000.00	171,280.00	0.00	与收益相关
电价补贴	0.00	96,600.00	73,903.92	67,500.00	与收益相关
一次性留工补助	0.00	153,000.00	0.00	0.00	与收益相关
光伏补贴	0.00	48,785.94	12,289.65	54,100.79	与收益相关
其他与收益相关政府补助	101,400.00	389,213.90	196,511.10	236,597.81	与收益相关
合计	661,993.71	3,502,583.46	2,089,693.48	3,153,104.02	

(四十一) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
结构性存款投资收益	1,237,819.20	0.00	0.00	0.00

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	0.00	70,068.49	0.00	0.00

(四十三) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-200,681.20	-465,248.02	-551,654.10	425,943.90
应收账款坏账损失	9,687,187.02	2,128,442.16	3,755,176.19	840,471.88
其他应收款坏账损失	126,464.89	-41,052.26	240,261.41	-34,563.34
合计	9,612,970.71	1,622,141.88	3,443,783.50	1,231,852.44

(四十四) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	3,717,282.33	1,411,399.40	111,851.34	521,131.94

(四十五) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	计入2023年1-6月当期 非经常性损益的金额	2022年度	计入2022年度当期 非经常性损益的金额
处置固定资产损益 (损失为"-")	0.00	0.00	-690.27	-690.27

项目	2021年度	计入2021年度当期 非经常性损益的金额	2020年度	计入2020年度当期 非经常性损益的金额
处置固定资产损益 (损失为"-")	2,849.56	2,849.56	19,526.04	19,526.04

(四十六) 营业外收入

项目	2023年1-6月	计入2023年1-6月当期 非经常性损益的金额	2022年度	计入2022年度当期 非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	200,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	472,951.83	472,951.83	102,259.65	102,259.65
合计	672,951.83	672,951.83	1,602,259.65	1,602,259.65

项目	2021年度	计入2021年度当期 非经常性损益的金额	2020年度	计入2020年度当期 非经常性损益的金额
违约金	96,366.00	96,366.00	0.00	0.00
其他	90,367.71	90,367.71	31,380.99	31,380.99
合计	186,733.71	186,733.71	31,380.99	31,380.99

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励政策兑现补贴款	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
专精特新企业奖励	200,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	200,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	

(四十七) 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	计入 2023 年 1-6 月当期 非经常性损益的金额	2022 年度	计入 2022 年度当期 非经常性损益的金额
对外捐赠	22,857.85	22,857.85	63,600.00	63,600.00
非流动资产 毁损报废损失	44,087.26	44,087.26	125,055.54	125,055.54
其他	21,166.57	21,166.57	136,051.81	136,051.81
合计	88,111.68	88,111.68	324,707.35	324,707.35

项目	2021 年度	计入 2021 年度当期 非经常性损益的金额	2020 年度	计入 2020 年度当期 非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产 毁损报废损失	901,992.31	901,992.31	209,728.17	209,728.17
其他	22,068.99	22,068.99	91,868.42	91,868.42
合计	924,061.30	924,061.30	311,596.59	311,596.59

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	34,044,813.67	49,678,823.34	15,783,519.57	2,434,035.73
递延所得税费用	-5,831,921.52	-5,966,912.95	345,858.05	5,112,730.68
合计	28,212,892.15	43,711,910.39	16,129,377.62	7,546,766.41

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	239,442,587.88	329,378,630.57	114,741,844.11	63,046,805.98
按法定税率计算的 所得税费用	35,916,388.17	49,406,794.59	17,211,276.62	9,457,020.90
子公司适用 不同税率的影响	-965,592.40	1,059,443.36	825,292.46	410,435.95
不可抵扣的成本、费用 和损失的影响	2,000,460.86	4,018,477.68	2,224,614.93	7,986.20
研发费加计扣除的影响	-8,738,364.48	-10,772,805.24	-4,131,806.39	-2,328,676.64
所得税费用	28,212,892.15	43,711,910.39	16,129,377.62	7,546,766.41

(四十九) 每股收益

1、基本每股收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
本公司发行在外 普通股加权平均数	52,920,000.00	52,920,000.00	50,610,000.00	50,400,000.00
基本每股收益	3.99	5.40	1.95	1.10
其中：持续经营基本每股收益	3.99	5.40	1.95	1.10
终止经营基本每股收益	0.00	0.00	0.00	0.00

2、稀释每股收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的 合并净利润（稀释）	211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
本公司发行在外 普通股加权平均数（稀释）	52,920,000.00	52,920,000.00	50,610,000.00	50,400,000.00
稀释每股收益	3.99	5.40	1.95	1.10
其中：持续经营稀释每股收益	3.99	5.40	1.95	1.10
终止经营稀释每股收益	0.00	0.00	0.00	0.00

(五十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助款	634,300.00	4,696,016.84	1,259,034.67	2,280,592.60
往来款	9,140.01	1,147,116.50	1,519,255.35	618,433.36
利息收入	1,550,532.76	1,507,186.28	188,461.34	356,722.91
保证金、押金	1,782,686.45	2,165,872.37	30,923.80	343,240.38
营业外收入	470,725.50	95,092.14	96,366.00	28,018.29
合计	4,447,384.72	9,611,284.13	3,094,041.16	3,627,007.54

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的费用	87,798,943.67	129,439,189.42	56,895,241.70	29,208,099.07
营业外支出	43,949.58	162,978.34	3,000.00	10,000.00
保证金、押金	2,570,280.34	4,708,867.49	801,220.76	211,132.00
合计	90,413,173.59	134,311,035.25	57,699,462.46	29,429,231.07

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收到的资金拆借款	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的资金拆借款	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的发行费用	1,310,000.00	3,220,000.00	500,000.00	250,000.00
支付的融资租赁款	2,008,987.70	4,070,996.25	666,278.85	85,543.36
支付的保函保证金	133,610.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,452,597.70	7,290,996.25	1,166,278.85	335,543.36

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	211,229,695.73	285,666,720.18	98,612,466.49	55,500,039.57
加：信用减值损失	9,612,970.71	1,622,141.88	3,443,783.50	1,231,852.44
资产减值准备	3,717,282.33	1,411,399.40	111,851.34	521,131.94
固定资产折旧	6,541,469.61	9,046,447.33	5,992,701.90	6,032,350.71
使用权资产折旧	3,150,853.24	3,473,889.38	142,845.73	0.00
无形资产摊销	445,609.38	553,246.23	381,269.58	381,845.71
长期待摊费用摊销	917,567.08	1,237,036.44	836,374.48	870,104.45
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	690.27	-2,849.56	-19,526.04
固定资产报废损失	44,087.26	125,055.54	901,992.31	209,728.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-70,068.49	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,223,674.84	-5,581,284.01	4,904,798.05	1,540,603.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,237,819.20	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,629,836.44	-6,509,695.50	-203,399.06	5,518,018.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	797,914.92	542,782.55	549,257.12	-405,287.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,762,200.23	-146,889,352.18	-13,977,589.84	-32,216,376.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,501,283.39	-49,096,159.76	-77,217,386.44	-5,893,335.48

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	11,954,195.32	138,337,343.85	74,110,199.03	24,584,062.45
其他	12,011,068.74	24,831,838.43	13,005,818.59	1,084,358.58
经营活动产生的现金流量净额	14,067,900.22	258,702,031.54	111,592,133.22	58,939,570.39

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00

3、现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	221,320,527.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12
减：现金的期初余额	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12	52,301,189.53
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-19,358,582.84	100,448,586.19	64,039,437.75	23,889,896.59

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	221,320,527.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12
其中：库存现金	0.00	0.00	0.00	10,593.00
可随时用于支付的银行存款	221,077,611.51	231,656,749.45	140,196,216.39	76,021,419.29
可随时用于支付的其他货币资金	242,915.71	9,022,360.61	34,307.48	159,073.83
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	221,320,527.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	133,610.00(注1)	74,229.00(注2)	0.00	0.00	注1、注2
应收票据	15,296,576.04	15,511,194.90	26,999,962.38	36,783,422.34	已背书未到期的票据
固定资产(注3)	0.00	0.00	23,980,327.09	25,061,713.57	贷款抵押
无形资产(注3)	0.00	0.00	3,881,478.78	3,970,543.89	贷款抵押
合计	15,430,186.04	15,585,423.90	54,861,768.25	65,815,679.80	

注1：保函保证金。

注2：根据当地法律，本公司全资子公司 SAJ Digital Energy Italy S.R.L.（三晶数字能源（意

大利)有限公司)申请设立时需开立验资户查验资金,该笔资金已于2023年1月解除受限。

注3:公司已于2022年1月27日注销粤(2017)广州市不动产权第06207006号不动产权抵押登记,注销案号为22登记05011610。

(五十三) 外币货币性项目

项目	2023.6.30 外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			88,804,982.66
其中: 美元	7,853,986.76	7.2258	56,751,337.53
欧元	2,810,784.40	7.8771	22,140,829.80
澳元	347,604.11	4.7992	1,668,221.64
英镑	901,718.62	9.1432	8,244,593.69
应收账款			301,099,550.08
其中: 美元	4,703,369.48	7.2258	33,985,607.19
欧元	33,786,312.99	7.8771	266,138,166.05
澳元	23,811.70	4.7992	114,277.11
英镑	94,223.00	9.1432	861,499.73
其他应收款			194,469.85
其中: 欧元	24,688.00	7.8771	194,469.85
应付账款			196,757.09
其中: 美元	27,229.80	7.2258	196,757.09
其他应付款			1,229,735.83
其中: 美元	28,490.00	7.2258	205,863.04
欧元	103,936.25	7.8771	818,716.23
澳元	23,308.26	4.7992	111,861.00
英镑	8,264.71	9.1432	75,565.88
港币	19,230.00	0.9220	17,729.68

项目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			277,161,991.19
其中: 美元	12,996,600.33	6.9646	90,516,122.66
欧元	20,946,936.98	7.4229	155,487,018.51
澳元	38,123.37	4.7138	179,705.94
英镑	3,690,585.54	8.3941	30,979,144.08
应收账款			112,768,649.99
其中: 美元	2,025,592.30	6.9646	14,107,440.13
欧元	12,662,002.29	7.4229	93,988,776.80
英镑	556,633.00	8.3941	4,672,433.06
其他应收款			87,183.45
其中: 欧元	11,745.20	7.4229	87,183.45
其他应付款			1,056,465.36
其中: 欧元	142,325.15	7.4229	1,056,465.36

项目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			20,397,211.33
其中: 美元	2,339,510.81	6.3757	14,916,019.07
欧元	758,517.37	7.2197	5,476,267.85
英镑	572.18	8.6064	4,924.41
应收账款			105,150,567.37
其中: 美元	1,599,480.20	6.3757	10,197,805.91
欧元	13,151,898.48	7.2197	94,952,761.46
其他应收款			219,702.69
其中: 欧元	30,431.00	7.2197	219,702.69
应付账款			1,083,265.81
其中: 欧元	150,043.05	7.2197	1,083,265.81

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			59,437,415.27
其中: 美元	6,068,999.56	6.5249	39,599,615.23
欧元	2,471,366.13	8.0250	19,832,713.19
英镑	572.18	8.8903	5,086.85
应收账款			17,105,189.51
其中: 美元	1,340,816.70	6.5249	8,748,694.89
欧元	1,041,307.74	8.0250	8,356,494.62
其他应收款			93,508.18
其中: 欧元	11,652.11	8.0250	93,508.18
应付账款			63,564.34
其中: 欧元	7,920.79	8.0250	63,564.34

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额				计入当期 损益项目
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
光伏逆变器工程技术研究中心项目	900,000.00	递延收益	0.00	0.00	120,000.00	180,000.00	其他收益
云上平台补贴	400,000.00	递延收益	0.00	0.00	300,000.00	80,000.00	其他收益
智能型光伏逆变器及其能源互联网 技术开发与产业化项目	350,000.00	递延收益	0.00	0.00	40,833.33	70,000.00	其他收益
光伏逆变器研究机构项目	230,000.00	递延收益	0.00	11,500.00	46,000.00	46,000.00	其他收益
0.08MW 光伏发电项目	139,740.00	递延收益	13,974.00	27,948.00	27,948.00	27,948.00	其他收益
合计	2,019,740.00		13,974.00	39,448.00	534,781.33	403,948.00	

2、与收益相关的政府补助

补助项目	金额	计入当期损益金额				计入当期损益项目
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
增值税即征即退	1,245,279.23	213,719.71	267,118.62	295,877.48	468,563.42	其他收益
上市奖励政策兑现补贴款	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	其他收益
高新技术企业补贴	1,100,000.00	300,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
研究开发补助资金	368,060.00	0.00	368,060.00	0.00	0.00	其他收益
外贸企业稳增长补助	983,809.00	0.00	983,809.00	0.00	0.00	其他收益
出口信保资金补贴款	781,348.00	0.00	781,348.00	0.00	0.00	其他收益
广州市企业创新能力建设计划创新百家标杆企业	655,400.00	0.00	0.00	0.00	655,400.00	其他收益
科技保险补贴	593,300.00	0.00	129,200.00	152,250.00	311,850.00	其他收益
知识产权补贴	215,200.00	0.00	6,000.00	52,800.00	156,400.00	其他收益
职业技能培训补贴	337,000.00	0.00	0.00	200,000.00	137,000.00	其他收益
对外经贸发展补贴	94,644.00	32,900.00	0.00	0.00	61,744.00	其他收益
工业互联网补助	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	其他收益
先进制造业补贴	411,280.00	0.00	240,000.00	171,280.00	0.00	其他收益
电价补贴	238,003.92	0.00	96,600.00	73,903.92	67,500.00	其他收益
专精特新企业奖励	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	营业外收入
一次性留工补助	153,000.00	0.00	153,000.00	0.00	0.00	其他收益
光伏补贴	115,176.38	0.00	48,785.94	12,289.65	54,100.79	其他收益
其他与收益相关政府补助	923,722.81	101,400.00	389,213.90	196,511.10	236,597.81	其他收益
合计	10,115,223.34	848,019.71	4,963,135.46	1,554,912.15	2,749,156.02	

3、报告期内，无政府补助的退回。

(五十五) 租赁

1、作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	279,285.36	324,416.22	13,627.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,944,684.01	1,540,899.06	928,874.33
与租赁相关的总现金流出	2,008,987.70	4,070,996.25	666,278.85

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。本公司无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况。

2、本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	2023.6.30 未折现租赁付款额	2022.12.31 未折现租赁付款额
1 年以内	8,079,326.58	3,997,883.54
1 至 2 年	5,000,836.15	1,859,464.98
2 至 3 年	2,431,659.32	1,459,784.88
3 年以上	0.00	416,173.20
合计	15,511,822.05	7,733,306.60

六、合并范围的变更

- 1、2020 年度、2021 年度公司财务报表合并范围未发生变化。
- 2、2022 年 3 月 10 日，公司新设立全资子公司江西三晶新能源有限公司。
- 3、2022 年 7 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy Australia Pty Ltd (三晶数字能源(澳大利亚)有限公司)。
- 4、2022 年 10 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy UK Ltd (三晶数字能源(英国)有限公司)。
- 5、2022 年 11 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy Netherlands B.V. (三晶数字能源(荷兰)有限公司)。
- 6、2022 年 12 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy Italy S.R.L. (三晶数字能源(意大利)有限公司)。
- 7、2022 年 12 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy Spain SL (三晶数字能源(西班牙)有限公司)。
- 8、2023 年 2 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy Germany GmbH (三晶数字能源(德国)有限公司)。
- 9、2023 年 3 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy Hong Kong Limited (三晶数字能源(香港)有限公司)。
- 10、2023 年 5 月，公司新设立全资子公司 SAJ Digital Energy America Inc. (三晶数字能

源（美国）有限公司）。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
SAJ Electric Europe BV 三晶电气（欧洲）有限公司	比利时	比利时	Trading (贸易)	100.00	-	设立
江西三晶电气有限公司	江西	江西	电气设备的生产与销售	100.00	-	设立
江西三晶新能源有限公司	江西	江西	电气设备的生产与销售	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy Australia Pty Ltd 三晶数字能源（澳大利亚）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	销售及售后服务	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy Netherlands B.V. (三晶数字能源（荷兰）有限公司)	荷兰	荷兰	销售及售后服务	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy Italy S.R.L. (三晶数字能源（意大利）有限公司)	意大利	意大利	销售及售后服务	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy UK Ltd (三晶数字能源（英国）有限公司)	英国	英国	销售及售后服务	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy Spain SL (三晶数字能源（西班牙）有限公司)	西班牙	西班牙	销售及售后服务	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy Germany GmbH (三晶数字能源（德国）有限公司)	德国	德国	销售及售后服务	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy Hong Kong Limited (三晶数字能源（香港）有限公司)	香港	香港	Trading (贸易)	100.00	-	设立
SAJ Digital Energy America Inc. (三晶数字能源（美国）有限公司)	美国	美国	销售及售后服务	100.00	-	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

八、与金融工具相关的风险

（一）风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险管理政策。

(二) 信用风险

1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资产主要包括：货币资金、应收款项、预付款项等，其信用风险主要指交易对手违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、对信用风险进行管理

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其进行分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	221,454,137.22	240,679,110.06	140,230,523.87	76,191,086.12
应收账款	332,749,777.71	150,315,173.08	110,079,002.04	29,386,038.45
其他应收款	15,761,526.70	11,271,939.43	5,730,343.48	3,456,107.07
合计	569,965,441.63	402,266,222.57	256,039,869.39	109,033,231.64

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

报告期内，本公司对外借款较少且已归还，因此不存在应披露的利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.6.30		
	美元	其他外币	合计
货币资金	56,751,337.53	32,053,645.13	88,804,982.66
应收账款	33,985,607.19	267,113,942.89	301,099,550.08
其他应收款	0.00	194,469.85	194,469.85
应付账款	196,757.09	0.00	196,757.09
其他应付款	205,863.04	1,023,872.79	1,229,735.83

项目	2022.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	90,516,122.66	186,645,868.53	277,161,991.19
应收账款	14,107,440.13	98,661,209.86	112,768,649.99
其他应收款	0.00	87,183.45	87,183.45
其他应付款	0.00	1,056,465.36	1,056,465.36

项目	2021.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	14,916,019.07	5,481,192.26	20,397,211.33
应收账款	10,197,805.91	94,952,761.46	105,150,567.37
其他应收款	0.00	219,702.69	219,702.69
应付账款	0.00	1,083,265.81	1,083,265.81

项目	2020.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	39,599,615.23	19,837,800.04	59,437,415.27
应收账款	8,748,694.89	8,356,494.62	17,105,189.51
其他应收款	0.00	93,508.18	93,508.18
应付账款	0.00	63,564.34	63,564.34

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元与欧元升值或贬值 15%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。管理层认为 15%合理反映了人民币对美元与欧元可能发生变动的合理范围。

利润总额

汇率变化	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上升 15%	-6,475,372.92	-8,315,476.27	-3,783,757.16	-2,167,056.86
下降 15%	6,475,372.92	8,315,476.27	3,783,757.16	2,167,056.86

其他综合收益

汇率变化	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上升 15%	-397,694.92	-196,395.35	123,714.81	253,738.17
下降 15%	397,694.92	196,395.35	-123,714.81	-253,738.17

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 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	0.00	0.00	798,629.41	798,629.41
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	798,629.41	798,629.41

项目	2022.12.31 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				
◆交易性金融资产	0.00	80,070,068.49	0.00	80,070,068.49
--结构性存款	0.00	80,070,068.49	0.00	80,070,068.49
◆应收款项融资	0.00	0.00	15,133,811.09	15,133,811.09
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	80,070,068.49	15,133,811.09	95,203,879.58

项目	2021.12.31 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	0.00	0.00	483,646.19	483,646.19
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	483,646.19	483,646.19

项目	2020.12.31 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	0.00	0.00	300,237.93	300,237.93
◆其他权益工具	0.00	0.00	8,185.14	8,185.14
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	308,423.07	308,423.07

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

项目	2022.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产 -结构性存款	80,070,068.49	依据所挂钩的黄金价 格水平计算收益		XAU Curncy BFIX、 GOLDLNPM Index

(三) 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

项目	2023.6.30 公允价值	2022.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	798,629.41	15,133,811.09	可比交易法	近期市场交易价格
项目				
项目	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	483,646.19	300,237.93	可比交易法	近期市场交易价格

(四) 公允价值的调节

交易性金融资产	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年初余额	80,070,068.49	0.00	0.00	0.00
加：本期购买	494,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00
加：本期计入损益的利得或损失	1,237,819.20	70,068.49	0.00	0.00
减：本期赎回	575,307,887.69	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	80,070,068.49	0.00	0.00

应收款项融资	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年初余额	15,133,811.09	483,646.19	300,237.93	2,183,143.66
加：本期新增应收款项融资	287,917,814.34	420,166,520.96	37,358,580.47	26,106,004.84
减：本期减少应收款项融资	302,252,996.02	405,516,356.06	37,175,172.21	27,988,910.57
期末余额	798,629.41	15,133,811.09	483,646.19	300,237.93

(五) 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不大。

(六) 公允价值层次转换

本年度，无金融资产和金融负债公允价值在第一层次和第二层次之间的转移，也无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

(一) 控制本企业关联方情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
卢雪明	股东	自然人	33.39%	38.13%
幸志刚	股东	自然人	26.81%	26.81%
合计			60.20%	64.94%

注 1：卢雪明、幸志刚于 2011 年 3 月 26 日签订了《一致行动协议》，双方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期为自双方《一致行动协议》签订之日起至公司首次公开发行股票并上市后五年。有效期限届满后，双方如无异议，自动延期三年。卢雪明、幸志刚合计持有本公司 60.20% 股权。

注 2：广州晶英荟投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“晶英荟投资”）持有本公司 4.76% 股权，卢雪明为晶英荟投资的执行事务合伙人，卢雪明能够控制晶英荟投资并行使对本公司的表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
卢雪明	董事长
幸志刚	副董事长
欧阳家淦	董事、总经理
幸志萍	董事
唐小兵	董事
陈烁如	董事、董事会秘书
柳瑞春	独立董事
刘娥平	独立董事
邢益强	独立董事
王威	监事会主席
石顺才	监事
赖明芳	职工代表监事
李云	副总经理
晏小东	财务总监
符小华（注）	财务总监（已离职）

注：符小华报告期曾担任公司财务总监，已于 2020 年 7 月离职。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市精格净水设备科技有限公司	卢雪明曾持有 10% 股权，已于 2020 年 4 月转让其全部股权
倍福电气（广州）有限公司	监事石顺才的配偶唐飞叶持股 33% 的公司
中山市晶弘电气有限公司	监事王威的弟弟王良控制的公司
广州赛孚德电气有限公司	卢雪明的弟弟卢雪亮持股 20%， 监事石顺才持股 45% 的公司
广东海得智能科技有限公司	原副总经理黄春卫控制的公司
SAJ Electric (HK) Limited	公司曾持股 10% 的公司， 已于 2020 年 12 月转让其全部股权
广州三晶智能电子技术有限公司	卢雪明的弟弟卢雪亮具有重大影响的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
广州市精格净水设备科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	0.00	1,288.50
广州三晶智能电子技术有限公司	采购商品	0.00	0.00	3,640,291.67	2,150,752.00
广州三晶智能电子技术有限公司	接受劳务	0.00	1,072,598.04	9,520,604.42	12,197,327.35

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
倍福电气(广州)有限公司	出售商品	0.00	92,442.47	45,265.49	0.00
中山市晶弘电气有限公司	出售商品	589,592.94	1,027,129.36	1,303,512.38	543,467.23
广州赛孚德电气有限公司	出售商品	0.00	0.00	0.00	73,140.72
广东海得智能科技有限公司	出售商品	0.00	0.00	0.00	854,392.48

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

金额单位：万元

担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢雪明(注1)	中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	3,600.00	2019年7月31日	2029年12月31日	是
卢雪明、 幸志刚(注2)	广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行	7,000.00	2017年11月3日	2020年11月3日	是
卢雪明(注3)	招商银行股份有限公司广州分行	2,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	是

注1：2019年9月4日，担保方与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订最高额保证合同，合同编号：2019年(三晶)个保字001号。担保方所担保的债权为公司2019年7月31日至2029年12月31日期间，在人民币3,600万元的最高余额内，中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行享有的对公司的债权。

2021年，公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订《小微企业固定资产构建贷款借款合同》，合同编号0360200115-2019年(开发)字00314号，2021年5-9月合计提款80.40万元，已于2022年1月7日结清。

注2：2017年11月1日，担保方签署《最高额保证合同》(编号：1835073201700122)，为公司与广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行签订的《综合授信合同》(1835001201700013)7,000万元授信提供连带保证责任。报告期内未发生借款。

注 3：2021 年 8 月 17 日，担保方签署《最高额不可撤销担保书》(编号：120XY202102376901)，为公司与招商银行股份有限公司广州分行签订的《授信协议》(编号：120XY2021023769) 2,000 万元授信提供连带保证责任。报告期内未发生借款。

3、关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	1,068.12	1,857.65	1,198.45	539.48

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市晶弘电气有限公司	178,376.00	8,918.80	0.00	0.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	广州三晶智能电子技术有限公司	0.00	0.00	2,948,860.42	3,455,879.41
合同负债	SAJ Electric (HK) Limited	0.00	0.00	0.00	45,422.44
合同负债	中山市晶弘电气有限公司	0.00	13,484.96	37,438.05	5,468.12

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度 (注 3)	2021 年度 (注 2)	2020 年度 (注 1)
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00	2,227,600.00	562,400.00	2,320,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00	0.00	0.00	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00	250,000.00	30,000.00	0.00

注 1：2020 年 11 月，公司召开董事会、股东大会，审议同意实施 2020 年股权激励计划并设立员工持股平台广州三晶投资咨询合伙企业（有限合伙），持股平台股份由股东原有股份存量转让，激励对象通过广州三晶投资咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。2020 年 11 月 20 日，公司授予 22 名员工合计 232.04 万股，授予价格为 3.11 元/股。

注 2：2021 年 12 月，公司召开董事会、股东大会，审议同意实施 2021 年股权激励计划并设立员工持股平台晶英荟投资，由晶英荟投资向公司增加注册资本 252 万元，增资价格为 4.15 元/股，其中 2021 年 12 月授予 56.24 万份。

注 3：2022 年 3 月，公司召开股东大会审议通过《关于调整 2020 年度股权激励计划的议案》、《关于向欧阳家淦授予 2022 年度股权激励的议案》，同意公司在 2020 年度股权激励计划的激励股份总额度不变的基础上，调整部分事业部激励对象的原有激励股份数量，所调

出的激励股份数量合计 27 万股（含离职人员 3 万股）由激励对象以持股平台财产份额转让方式转让给持股平台普通合伙人欧阳家淦。

2022 年 3 月，公司召开股东大会审议通过《关于向激励对象授予预留激励股份的议案》，同意公司对 2021 年剩余未授予的员工持股平台晶英荟投资激励股份 195.76 万份进行授予。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司依据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2022）第 2-0220 号、国众联评报字（2022）第 2-0223 号评估报告计算授予股权的公允价值。			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、及激励对象个人考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。			
以权益结算的股份支付计资本公积的累计金额	50,933,084.34	38,922,015.60	14,090,177.17	1,084,358.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,011,068.74	24,831,838.43	13,005,818.59	1,084,358.58

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期内，本公司不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

2022 年 3 月，公司召开股东大会审议通过《关于调整 2020 年度股权激励计划的议案》、《关于向欧阳家淦授予 2022 年度股权激励的议案》，同意公司在 2020 年度股权激励计划的激励股份总额度不变的基础上，调整部分事业部激励对象的原有激励股份数量，所调出的激励股份数量合计 27 万股（含离职人员 3 万股）由激励对象以持股平台财产份额转让方式转让给持股平台普通合伙人欧阳家淦。公司根据企业会计准则的相关规定，将被转让的 24 万股激励股份作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，同时将新授予的 27 万股激励股份确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

担保人	被担保人	权利人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
本公司	江西三晶	广州鹏辉能源科技股份有限公司	6,000.00	2021.6.1	主债务履行期限届满之日起一年	连带保证	是
本公司	江西三晶	广州鹏辉能源科技股份有限公司	6,000.00	2022.6.1	主债务履行期限届满之日起一年	连带保证	是

注：子公司江西三晶与广州鹏辉能源科技股份有限公司签订采购合同，本公司对此进行担保并承担连带责任。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,982,295.90	19,995,919.90	29,300,880.38	40,333,962.34
减：坏账准备	799,114.80	999,796.00	1,465,044.02	2,016,698.12
应收票据净额	15,183,181.10	18,996,123.90	27,835,836.36	38,317,264.22

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	15,982,295.90	100.00	799,114.80	5.00	15,183,181.10
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	15,982,295.90	100.00	799,114.80	5.00	15,183,181.10
合计	15,982,295.90	100.00	799,114.80	5.00	15,183,181.10

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,995,919.90	100.00	999,796.00	5.00	18,996,123.90
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	19,995,919.90	100.00	999,796.00	5.00	18,996,123.90
合计	19,995,919.90	100.00	999,796.00	5.00	18,996,123.90

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,300,880.38	100.00	1,465,044.02	5.00	27,835,836.36
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	29,300,880.38	100.00	1,465,044.02	5.00	27,835,836.36
合计	29,300,880.38	100.00	1,465,044.02	5.00	27,835,836.36

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	40,333,962.34	100.00	2,016,698.12	5.00	38,317,264.22
其中：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	40,333,962.34	100.00	2,016,698.12	5.00	38,317,264.22
合计	40,333,962.34	100.00	2,016,698.12	5.00	38,317,264.22

3、报告期内，计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额		2023.6.30
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	999,796.00	-200,681.20	0.00	799,114.80

类别	2021.12.31	本期变动金额		2022.12.31
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,465,044.02	-465,248.02	0.00	999,796.00

类别	2020.12.31	本期变动金额		2021.12.31
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	2,016,698.12	-551,654.10	0.00	1,465,044.02

类别	2019.12.31	本期变动金额		2020.12.31
		计提	核销	
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,590,754.22	425,943.90	0.00	2,016,698.12

4、报告期末，公司无已质押的应收票据；

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	194,710,331.27	15,296,576.04	201,166,927.72	15,511,194.90

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	24,538,685.46	26,999,962.38	20,378,064.80	36,783,422.34

6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	445,859,327.76	271,836,243.56	126,092,976.03	39,200,106.65
1-2年	54,650.00	69,341.00	97,419.12	361,096.39
2-3年	16,574.00	28,188.00	79,022.08	2,023,516.90
3年以上	0.00	0.00	27,063.29	102,343.29
小计	445,930,551.76	271,933,772.56	126,296,480.52	41,687,063.23
减：坏账准备	15,994,369.40	7,554,838.87	5,763,611.85	2,136,202.19
合计	429,936,182.36	264,378,933.69	120,532,868.67	39,550,861.04

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	445,930,551.76	100.00	15,994,369.40	3.59	429,936,182.36
其中：账龄组合	319,749,867.98	71.70	15,994,369.40	5.00	303,755,498.58
应收合并范围内公司款项	126,180,683.78	28.30	0.00	0.00	126,180,683.78
合计	445,930,551.76	100.00	15,994,369.40	3.59	429,936,182.36

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	271,933,772.56	100.00	7,554,838.87	2.78	264,378,933.69
其中：账龄组合	150,886,496.49	55.49	7,554,838.87	5.01	143,331,657.62
应收合并范围内公司款项	121,047,276.07	44.51	0.00	0.00	121,047,276.07
合计	271,933,772.56	100.00	7,554,838.87	2.78	264,378,933.69

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	79,022.08	0.06	79,022.08	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	126,217,458.44	99.94	5,684,589.77	4.50	120,532,868.67
其中：账龄组合	113,080,173.78	89.54	5,684,589.77	5.03	107,395,584.01
应收合并范围内公司款项	13,137,284.66	10.40	0.00	0.00	13,137,284.66
合计	126,296,480.52	100.00	5,763,611.85	4.56	120,532,868.67

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	41,687,063.23	100.00	2,136,202.19	5.12	39,550,861.04
其中：账龄组合	30,300,840.29	72.69	2,136,202.19	7.05	28,164,638.10
应收合并范围内公司款项	11,386,222.94	27.31	0.00	0.00	11,386,222.94
合计	41,687,063.23	100.00	2,136,202.19	5.12	39,550,861.04

3、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

账龄	2023.6.30			
	应收账款		坏账准备	计提比例(%)
1年以内	319,678,643.98		15,983,932.20	5.00
1至2年		54,650.00	5,465.00	10.00
2至3年		16,574.00	4,972.20	30.00
合计	319,749,867.98		15,994,369.40	

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	150,788,967.49	7,539,448.37	5.00
1 至 2 年	69,341.00	6,934.10	10.00
2 至 3 年	28,188.00	8,456.40	30.00
合计	150,886,496.49	7,554,838.87	

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	112,955,691.37	5,647,784.57	5.00
1 至 2 年	97,419.12	9,741.91	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	-
3 年以上	27,063.29	27,063.29	100.00
合计	113,080,173.78	5,684,589.77	

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,813,883.71	1,390,694.19	5.00
1 至 2 年	361,096.39	36,109.64	10.00
2 至 3 年	2,023,516.90	607,055.07	30.00
3 年以上	102,343.29	102,343.29	100.00
合计	30,300,840.29	2,136,202.19	

4、报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,554,838.87	8,470,206.53	0.00	30,676.00	15,994,369.40
合计	7,554,838.87	8,470,206.53	0.00	30,676.00	15,994,369.40

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	79,022.08	0.00	0.00	79,022.08	0.00
按组合计提坏账准备	5,684,589.77	1,902,121.22	0.00	31,872.12	7,554,838.87
合计	5,763,611.85	1,902,121.22	0.00	110,894.20	7,554,838.87

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	79,022.08	0.00	0.00	79,022.08
按组合计提坏账准备	2,136,202.19	3,594,979.25	0.00	46,591.67	5,684,589.77
合计	2,136,202.19	3,674,001.33	0.00	46,591.67	5,763,611.85

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	415,279.76	0.00	0.00	415,279.76	0.00
按组合计提坏账准备	1,503,844.75	826,687.14	0.00	194,329.70	2,136,202.19
合计	1,919,124.51	826,687.14	0.00	609,609.46	2,136,202.19

5、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	30,676.00	110,894.20	46,591.67	609,609.46

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
Ampere German Electric Innovation GmbH	195,767,458.23	43.90	9,788,372.91
SAJ Electric Europe BV	114,027,002.72	25.57	-
浙江晴电建设有限公司	19,231,370.00	4.31	961,568.50
Solar Profit Energy Services SL	14,071,808.35	3.16	703,590.42
Serrana Sistemas De Energia Ltda	8,910,606.41	2.00	445,530.32
合计	352,008,245.71	78.94	11,899,062.15

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
SAJ Electric Europe BV	118,080,963.92	43.42	0.00
Genertec Italia SRL	31,944,692.14	11.75	1,597,234.61
中机宁波贸易有限公司	31,240,000.00	11.49	1,562,000.00
Sonne PV Systems SL	16,737,986.28	6.16	836,899.31
Solar Profit Energy Services SL.	16,720,948.21	6.15	836,047.41
合计	214,724,590.55	78.97	4,832,181.33

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
Genertec Italia SRL	80,163,715.14	63.47	4,008,185.76
Peimar Industries SRL	7,579,841.02	6.00	378,992.05
Solar Profit Energy Services SL.	4,370,723.35	3.46	218,536.17
Engemetal Comercio E Manutencao LTDA	4,307,614.19	3.41	215,380.71
沃太能源股份有限公司	2,917,650.00	2.31	145,882.50
合计	99,339,543.70	78.65	4,966,977.19

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
大名县平泰新能源科技有限公司	6,099,092.00	14.63	304,954.60
Zonneplan B.V.	4,307,113.00	10.33	215,355.65
Solar SG Pty Ltd	3,313,580.16	7.95	165,679.01
沃太能源股份有限公司	2,185,880.76	5.24	109,294.04
上海中民华诚新能源科技有限公司	2,009,695.90	4.82	602,908.77
合计	17,915,361.82	42.97	1,398,192.07

7、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

8、报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	798,629.41	15,133,811.09	483,646.19	300,237.93

(四)其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	102,232,132.81	14,074,958.59	5,383,576.00	3,187,130.65

1、其他应收款项按账龄披露

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	101,422,084.10	14,073,899.40	5,339,357.84	3,090,936.74
1-2年	953,361.75	82,306.50	22,300.00	85,500.98
2-3年	82,306.50	22,300.00	55,828.21	34,508.00
3年以上	27,918.83	54,082.88	77,442.00	43,834.00
小计	102,485,671.18	14,232,588.78	5,494,928.05	3,254,779.72
减：坏账准备	253,538.37	157,630.19	111,352.05	67,649.07
合计	102,232,132.81	14,074,958.59	5,383,576.00	3,187,130.65

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	102,485,671.18	100.00	253,538.37	0.25	102,232,132.81
其中：账龄组合	3,675,415.32	3.59	253,538.37	6.90	3,421,876.95
应收退税款、 应收代扣款	9,641,255.86	9.40	0.00	0.00	9,641,255.86
应收合并范围 内公司款项	89,169,000.00	87.01	0.00	0.00	89,169,000.00
合计	102,485,671.18	100.00	253,538.37	0.25	102,232,132.81

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,232,588.78	100.00	157,630.19	1.11	14,074,958.59
其中：账龄组合	1,931,222.48	13.57	157,630.19	8.16	1,773,592.29
应收退税款、 应收代扣款	7,001,366.30	49.19	0.00	0.00	7,001,366.30
应收合并范围 内公司款项	5,300,000.00	37.24	0.00	0.00	5,300,000.00
合计	14,232,588.78	100.00	157,630.19	1.11	14,074,958.59

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,494,928.05	100.00	111,352.05	2.03	5,383,576.00
其中：账龄组合	454,201.92	8.27	111,352.05	24.52	342,849.87
应收退税款、 应收代扣款	5,040,726.13	91.73	0.00	0.00	5,040,726.13
合计	5,494,928.05	100.00	111,352.05	2.03	5,383,576.00

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,254,779.72	100.00	67,649.07	2.08	3,187,130.65
其中：账龄组合	262,094.47	8.05	67,649.07	25.81	194,445.40
应收退税款、 应收代扣款	2,992,685.25	91.95	0.00	0.00	2,992,685.25
合计	3,254,779.72	100.00	67,649.07	2.08	3,187,130.65

3、其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

账龄	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,111,828.24	155,591.41	5.00
1至2年	453,361.75	45,336.18	10.00
2至3年	82,306.50	24,691.95	30.00
3年以上	27,918.83	27,918.83	100.00
合计	3,675,415.32	253,538.37	

账龄	2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,772,533.10	88,626.66	5.00
1至2年	82,306.50	8,230.65	10.00
2至3年	22,300.00	6,690.00	30.00
3年以上	54,082.88	54,082.88	100.00
合计	1,931,222.48	157,630.19	

账龄	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	298,631.71	14,931.59	5.00
1至2年	22,300.00	2,230.00	10.00
2至3年	55,828.21	16,748.46	30.00
3年以上	77,442.00	77,442.00	100.00
合计	454,201.92	111,352.05	

账龄	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,251.49	4,912.57	5.00
1至2年	85,500.98	8,550.10	10.00
2至3年	34,508.00	10,352.40	30.00
3年以上	43,834.00	43,834.00	100.00
合计	262,094.47	67,649.07	

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31	157,630.19	0.00	0.00	157,630.19
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	95,908.18	0.00	0.00	95,908.18
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023.6.30	253,538.37	0.00	0.00	253,538.37

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)	
2021.12.31	111,352.05	0.00	0.00	111,352.05
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	46,278.14	0.00	0.00	46,278.14
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022.12.31	157,630.19	0.00	0.00	157,630.19

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)	
2020.12.31	67,649.07	0.00	0.00	67,649.07
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	73,375.18	0.00	0.00	73,375.18
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	29,672.20	0.00	0.00	29,672.20
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021.12.31	111,352.05	0.00	0.00	111,352.05

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)	
2019.12.31	146,078.10	0.00	0.00	146,078.10
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-78,429.03	0.00	0.00	-78,429.03
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31	67,649.07	0.00	0.00	67,649.07

5、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31	14,232,588.78	0.00	0.00	14,232,588.78
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	88,253,082.40	0.00	0.00	88,253,082.40
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023.6.30	102,485,671.18	0.00	0.00	102,485,671.18

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021.12.31	5,494,928.05	0.00	0.00	5,494,928.05
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	8,737,660.73	0.00	0.00	8,737,660.73
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022.12.31	14,232,588.78	0.00	0.00	14,232,588.78

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020.12.31	3,254,779.72	0.00	0.00	3,254,779.72
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	2,269,820.53	0.00	0.00	2,269,820.53
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	29,672.20	0.00	0.00	29,672.20
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021.12.31	5,494,928.05	0.00	0.00	5,494,928.05

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31	4,652,849.49	0.00	0.00	4,652,849.49
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	-1,398,069.77	0.00	0.00	-1,398,069.77
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31	3,254,779.72	0.00	0.00	3,254,779.72

6、报告期内，计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额		2023.6.30
		计提	转销或核销	
账龄组合	157,630.19	95,908.18	0.00	253,538.37
<hr/>				
类别	2021.12.31	本期变动金额		2022.12.31
		计提	转销或核销	
账龄组合	111,352.05	46,278.14	0.00	157,630.19
<hr/>				
类别	2020.12.31	本期变动金额		2021.12.31
		计提	转销或核销	
账龄组合	67,649.07	73,375.18	29,672.20	111,352.05
<hr/>				
类别	2019.12.31	本期变动金额		2020.12.31
		计提	转销或核销	
账龄组合	146,078.10	-78,429.03	0.00	67,649.07

7、报告期内，实际核销的其他应收款项情况：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的其他应收款项	0.00	0.00	29,672.20	0.00

8、按款项性质分类情况：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金	2,642,797.45	1,813,563.65	451,696.75	166,670.21
员工借支款	711,109.38	116,688.36	0.00	29,672.76
应收代扣款	1,199,555.39	800,751.81	415,038.50	264,275.64
应收退税款	8,441,700.47	6,200,614.49	4,625,687.63	2,728,409.61
往来款	89,490,508.49	5,300,970.47	2,505.17	65,751.50
合计	102,485,671.18	14,232,588.78	5,494,928.05	3,254,779.72

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西三晶新能源有限公司	往来款	89,169,000.00	1年以内、1-2年	87.01	0.00
国家税务总局广州市黄埔区税务局	应收退税款	8,441,700.47	1年以内	8.24	0.00
金发科技股份有限公司	押金、保证金	641,784.00	1年以内	0.63	32,089.20
深圳市万年好科技有限公司	押金、保证金	319,824.00	1年以内、1-2年	0.31	25,563.20
甘志强	押金、保证金	228,000.00	1-2年	0.22	22,800.00
合计		98,800,308.47		96.41	80,452.40

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市黄埔区税务局	应收退税款	6,200,614.49	1年以内	43.57	0.00
江西三晶新能源有限公司	往来款	5,300,000.00	1年以内	37.24	0.00
北京华科软科技有限公司	押金、保证金	300,000.00	1年以内	2.11	15,000.00
甘志强	押金、保证金	228,000.00	1年以内	1.60	11,400.00
深圳市万年好科技有限公司	押金、保证金	191,440.00	1年以内	1.35	9,572.00
合计		12,220,054.49		85.87	35,972.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项目期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局 广州市黄埔区税务局	应收退税款	4,625,687.63	1年以内	84.18	0.00
广州云驿房地产租赁有限公司	押金、保证金	121,804.00	1-3年	2.22	63,827.10
东莞市博隽商务咨询有限公司	押金、保证金	110,000.00	1年以内	2.00	5,500.00
江苏日出东方光伏有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	1.82	5,000.00
中国石油化工股份有限公司 广东广州石油分公司	押金、保证金	42,642.25	1年以内、 2-3年	0.78	12,487.17
合计		5,000,133.88		91.00	86,814.27

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项目期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局 广州市黄埔区税务局	应收退税款	2,728,409.61	1年以内	83.83	0.00
广州云驿房地产租赁有限公司	押金、保证金	83,150.00	1-3年	2.55	35,672.20
中国石油化工股份有限公司 广东广州石油分公司	押金、保证金	41,420.21	1-2年	1.27	4,142.02
黄婉桃	员工借支款	29,672.20	1-2年	0.91	2,967.22
国网电子商务有限公司	押金、保证金	20,000.00	3年以上	0.61	20,000.00
合计		2,902,652.02		89.17	62,781.44

10、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

11、报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五)长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	22,695,407.09	0.00	22,695,407.09	22,214,069.63	0.00	22,214,069.63

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	11,660,523.89	0.00	11,660,523.89	11,380,134.67	0.00	11,380,134.67

1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
SAJ Electric Europe BV	1,356,768.90	0.00	0.00	1,356,768.90	0.00	0.00
江西三晶电气有限公司	10,778,243.80	256,654.36	0.00	11,034,898.16	0.00	0.00
江西三晶新能源有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Australia Pty Ltd	4,821.93	0.00	0.00	4,821.93	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Italy S.R.L.	74,235.00	0.00	0.00	74,235.00	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Netherlands B.V.	0.00	7,331.80	0.00	7,331.80	0.00	0.00
SAJ Digital Energy UK Ltd	0.00	8,461.40	0.00	8,461.40	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Germany GmbH	0.00	185,952.50	0.00	185,952.50	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Spain SL	0.00	22,937.40	0.00	22,937.40	0.00	0.00
合计	22,214,069.63	481,337.46	0.00	22,695,407.09	0.00	0.00

本公司于2023年3月新设子公司SAJ Digital Energy Hong Kong Limited（三晶数字能源（香港）有限公司），注册资本50,000美元，本公司拟出资50,000美元，占注册资本的100%。截至2023年6月30日止，本公司尚未出资。

本公司于2023年5月新设子公司SAJ Digital Energy America Inc.（三晶数字能源（美国）有限公司），注册资本10,000美元，本公司拟出资10,000美元，占注册资本的100%。截至2023年6月30日止，本公司尚未出资。

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
SAJ Electric Europe BV	1,356,768.90	0.00	0.00	1,356,768.90	0.00	0.00
江西三晶电气有限公司	10,303,754.99	474,488.81	0.00	10,778,243.80	0.00	0.00
江西三晶新能源有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Australia Pty Ltd	0.00	4,821.93	0.00	4,821.93	0.00	0.00
SAJ Digital Energy Italy S.R.L.	0.00	74,235.00	0.00	74,235.00	0.00	0.00
合计	11,660,523.89	10,553,545.74	0.00	22,214,069.63	0.00	0.00

本公司于2022年10月新设子公司SAJ Digital Energy UK Ltd（三晶数字能源（英国）有限公司），注册资本1,000英镑，本公司拟出资1,000英镑，占注册资本的100%。截至2022年12月31日止，SAJ Digital Energy UK Ltd（三晶数字能源（英国）有限公司）未开始运营，本公司尚未出资。

本公司于2022年11月新设子公司SAJ Digital Energy Netherlands B.V.（三晶数字能源（荷兰）有限公司），注册资本1,000欧元，本公司拟出资1,000欧元，占注册资本的100%。截至2022年12月31日止，SAJ Digital Energy Netherlands B.V.（三晶数字能源（荷兰）有限公司）未开始运营，本公司尚未出资。

本公司于2022年12月新设子公司SAJ Digital Energy Spain SL（三晶数字能源（西班牙）有限公司），注册资本3,000欧元，本公司拟出资3,000欧元，占注册资本的100%。截至2022年12月31日止，SAJ Digital Energy Spain SL（三晶数字能源（西班牙）有限公司）未开始运营，本公司尚未出资。

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
SAJ Electric Europe BV	1,356,768.90	0.00	0.00	1,356,768.90	0.00	0.00
江西三晶电气有限公司	10,023,365.77	280,389.22	0.00	10,303,754.99	0.00	0.00
合计	11,380,134.67	280,389.22	0.00	11,660,523.89	0.00	0.00

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
SAJ Electric Europe BV	1,356,768.90	0.00	0.00	1,356,768.90	0.00	0.00
江西三晶电气有限公司	10,000,000.00	23,365.77	0.00	10,023,365.77	0.00	0.00
合计	11,356,768.90	23,365.77	0.00	11,380,134.67	0.00	0.00

(六)营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,072,974,332.35	661,317,697.58	1,589,553,714.96	1,096,628,634.31	809,690,260.60	614,892,250.86	503,400,334.32	377,847,535.17
其他业务	1,098,752.11	902,642.07	1,342,610.15	1,077,908.00	5,353,067.19	4,587,737.87	2,300,196.12	1,980,515.45
合计	1,074,073,084.46	662,220,339.65	1,590,896,325.11	1,097,706,542.31	815,043,327.79	619,479,988.73	505,700,530.44	379,828,050.62

(七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结构性存款投资收益	1,237,819.20	0.00	0.00	0.00

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-44,087.26	-125,745.81	-899,142.75	-190,202.13
计入当期损益的政府补助	648,274.00	4,735,464.84	1,793,816.00	2,684,540.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,237,819.20	70,068.49	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	428,927.41	-97,392.16	164,664.72	-70,487.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	113,166.06	196,804.90	15,936.86	16,667.65
所得税影响额	-362,437.73	-728,366.79	-167,936.04	-368,030.41
合计	2,021,661.68	4,050,833.47	907,338.79	2,072,488.28

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均 净资产收益率	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.56%	3.99	3.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.28%	3.95	3.95

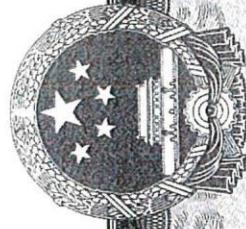
2022 年度	加权平均 净资产收益率	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	63.91%	5.40	5.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63.01%	5.32	5.32

2021 年度	加权平均 净资产收益率	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.56%	1.95	1.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.16%	1.93	1.93

广州三晶电气股份有限公司
2021 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

2020 年度	加权平均 净资产收益率	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.79%	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	31.56%	1.06	1.06





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

名 称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经 营 范 围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业合并、分立、清算、解散清算中的清算报告; 代理记账; 信息系统的建设、设计、维护; 会计、税务、法律、法规咨询; 其他经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



出 资 额 人民币14550.0000万元整

成 立 日 期 2011年01月24日

主 营 场 所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登 记 机 关



2020年07月3日

扫描市场主体更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



证书序号: 00001247

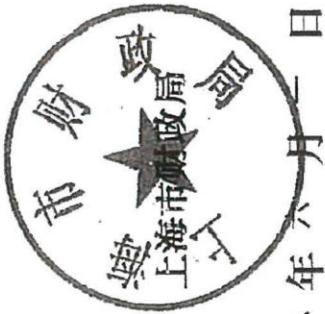
说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
组织形式：特殊普通合伙企业
执业证书编号：31000006
批准执业文号：沪财会[2000]26号（转制批文 沪财会[2010]82号）
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）
证书序号：00001247

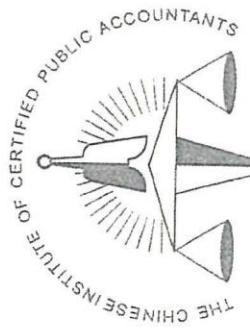
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓	名	黄志业
性	别	男
Sex	出生日期	1977-04-11
Date of birth	工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通)
Working unit	身份证证号	440105197704114817
	Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



440100020092

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2005 年 10 月 11 日

2022年8月换发



姓名: 蔡慕玲
性別: 女
性別: 女
出生日期: 1980-10-22
出生日期: 1980-10-22
工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通
工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通
身份证号码: 440582199010227423
身份证号码: 440582199010227423
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 310000061317
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 05年 09日
Date of Issuance: 2017 / 05 / 09