

深圳市康冠科技股份有限公司

2023 年半年度报告

KTC

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人凌斌、主管会计工作负责人吴远及会计机构负责人(会计主管人员)吴远声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	42
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	64
第九节 债券相关情况.....	65
第十节 财务报告.....	65

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（三）载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本。

以上文件均完整备置于公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、母公司、康冠科技	指	深圳市康冠科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
至远投资	指	深圳市至远投资有限公司
视界投资	指	深圳视界投资管理企业（有限合伙）
视清投资	指	深圳视清投资管理企业（有限合伙）
视野投资	指	深圳视野投资企业（有限合伙）
视新投资	指	深圳视新投资管理企业（有限合伙）
康冠商用	指	深圳市康冠商用科技有限公司
惠州康冠	指	惠州市康冠科技有限公司
康冠智能	指	深圳市康冠智能科技有限公司
皓丽智能	指	深圳市皓丽智能科技有限公司
福比特智能	指	深圳市福比特智能科技有限公司
康特智能显示	指	深圳市康特智能显示有限公司
皓丽软件	指	深圳市皓丽软件有限公司
商城众网	指	深圳市商城众网软件有限公司
香港康冠	指	香港康冠技术有限公司
香港商用	指	康冠科技（香港）有限公司
波兰康冠	指	KTC TECHNOLOGY EUROPE sp. Z o. o.（欧洲 KTC 科技有限公司）
韩国康冠	指	KTC Technology korea Co., Ltd.（韩国 KTC 科技有限会社）
墨西哥康冠	指	KTC TECHNOLOGY MEXICO S.DE.R.L.DE C.V.（墨西哥 KTC 科技有限公司）
台湾康冠	指	台湾康冠科技有限公司
日本康冠	指	KTC 科技日本株式会社
阿联酋康冠	指	KTC TECHNOLOGY DMCC（康冠科技（阿联酋 DMCC 自贸区））
美国康冠	指	KTC Technology USA Inc.（美国 KTC 科技股份有限公司）
康冠供应链	指	深圳市康冠供应链有限公司
康冠汽车电子	指	惠州市康冠汽车电子有限公司
福比特智能显示	指	深圳市福比特智能显示有限公司
康冠医疗	指	深圳市康冠医疗设备有限公司
香港医疗	指	康冠医疗设备（香港）有限公司
Localking 品牌	指	各国家或区域本地头部品牌，在智能电视领域，由于各国对格式、制式、信号解码的要求不同，往往本地有市场占有率排名靠前的头部品牌企业
中信保	指	中国出口信用保险公司
人保	指	中国人民财产保险股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
RUNTO、洛图科技	指	洛图科技，国内权威科技产业研究机

		构
DISCIEN、迪显咨询	指	迪显咨询，专注于显示与半导体产业链的专业咨询公司
TRENDFORCE	指	集邦咨询，全球高科技产业专业研究机构
OLED	指	oled 技术（organic light-emitting diode），又称为有机电激光显示、有机发光半导体。是无背光源、无液晶的自发光显示，具有优异的色彩饱和度、对比度和反应速度
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示器
Mini-LED	指	Mini-LED 是次毫米发光二极管，指芯片尺寸介于 50-200 微米之间的 LED 器件，尺寸介于传统 LED 与 Micro-LED 之间，是在传统 LED 背光基础上的改良版本
Micro-LED	指	Micro-LED 显示技术是指以自发光的微米量级的 LED 为发光像素单元，将其组装到驱动面板上形成高密度 LED 阵列的显示技术。由于 micro LED 芯片尺寸小、集成度高和自发光等特点，在显示方面与 LCD、OLED 相比在亮度、分辨率、对比度、能耗、使用寿命、响应速度和热稳定性等方面具有更大的优势
LCM	指	LCD 显示模组、液晶模块，是指将液晶显示器件、连接件、控制与驱动等外围电路、PCB 电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件
AMOLED	指	主动矩阵有机发光二极管面板，一种高端面板技术，大尺寸成本较高，小尺寸成本性价比更高，主要应用于手机领域
FHD	指	全高清，指 1920*1080 分辨率
4K	指	指 3840*2160 分辨率
8K	指	指 7680*4320 分辨率

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	康冠科技	股票代码	001308
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市康冠科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康冠科技		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen KTC Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KTC		
公司的法定代表人	凌斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙建华	范誉舒馨
联系地址	深圳市龙岗区坂田街道五和大道 4023 号	深圳市龙岗区坂田街道五和大道 4023 号
电话	0755-33001308	0755-33001308
传真	0755-33615999	0755-33615999
电子信箱	dmbsh@ktc.cn	dmbsh@ktc.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,971,833,605.60	5,736,476,777.02	-13.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	544,330,280.07	689,326,708.63	-21.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	531,415,313.53	601,442,161.42	-11.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	410,988,408.32	23,044,643.33	1,683.44%
基本每股收益（元/股）	0.80	1.05	-23.81%
稀释每股收益（元/股）	0.79	1.03	-23.30%
加权平均净资产收益率	8.98%	17.32%	-8.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,655,348,980.79	9,893,163,224.38	7.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,051,189,163.74	5,919,723,022.06	2.22%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-218,720.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	39,374,120.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-26,634,156.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	146,712.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,492,831.65	
减：所得税影响额	2,424,118.25	
少数股东权益影响额（税后）	821,703.54	
合计	12,914,966.54	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退款	31,383,219.98	根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对公司的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定，且能够持续取得，体现公司正常的经营业绩和盈利能力，因此属于经常性损益。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所属行业发展情况

公司是一家专注于智能显示产品领域的研发设计和生产制造企业。根据中国证监会颁布并实施的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，智能显示产品业务所处的行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。报告期内，公司的主要业务为智能显示产品的研发、生产以及销售，主要产品包括智能交互平板、专业类显示产品、创新类显示产品、智能电视等。近年来，为推动行业的发展，国家、国务院及有关部门出台了一系列的产业政策及配套措施来支持显示行业的发展。

2022 年 12 月，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》，其中指出要深入推进国家战略性新兴产业集群发展，建设国家级战略性新兴产业基地，全面提升信息技术产业核心竞争力，推动人工智能、先进通信、集成电路、新型显示、先进计算等技术创新和应用。

2022 年 10 月，在第十三届全国人民代表大会常务委员会第三十七次会议上，国家发展和改革委员会主任所做的《国务院关于数字经济发展情况的报告》将“加大集成电路、新型显示、关键软件、人工智能、大数据、云计算等重点领域核心技术创新力度”作为下一步工作安排。

智能显示行业是一个技术引领发展的行业，新技术带来新产品，新产品激发新需求。从显示技术的发展路径上来看，显示技术发展从最初的 CRT 阴极显像管显示技术发展等离子显示技术，再到目前市场主流的 LCD 液晶显示技术，以及逐渐成熟的 OLED 显示技术、MiniLED、micro-LED 显示技术、虚拟现实（VR）和增强现实（AR）技术。另外从 AI 对于智能显示产业的赋能来看，ChatGPT 与 GPT4.0 使 AI 商业化成为可能，而显示终端作为文本、音频、图像和视频输出的载体，天然适配 AIGC 应用，AI 相关的技术突破将重塑显示终端的产品形态的同时也将为显示终端产品提供新的增长点。这将极大促进会议助手、远程教育、远程医疗、影视娱乐等领域发展，也将促进消费电子和智能家居产品的渗透率提升与产品升级，由此智能显示行业将迎来更为广阔的发展空间。

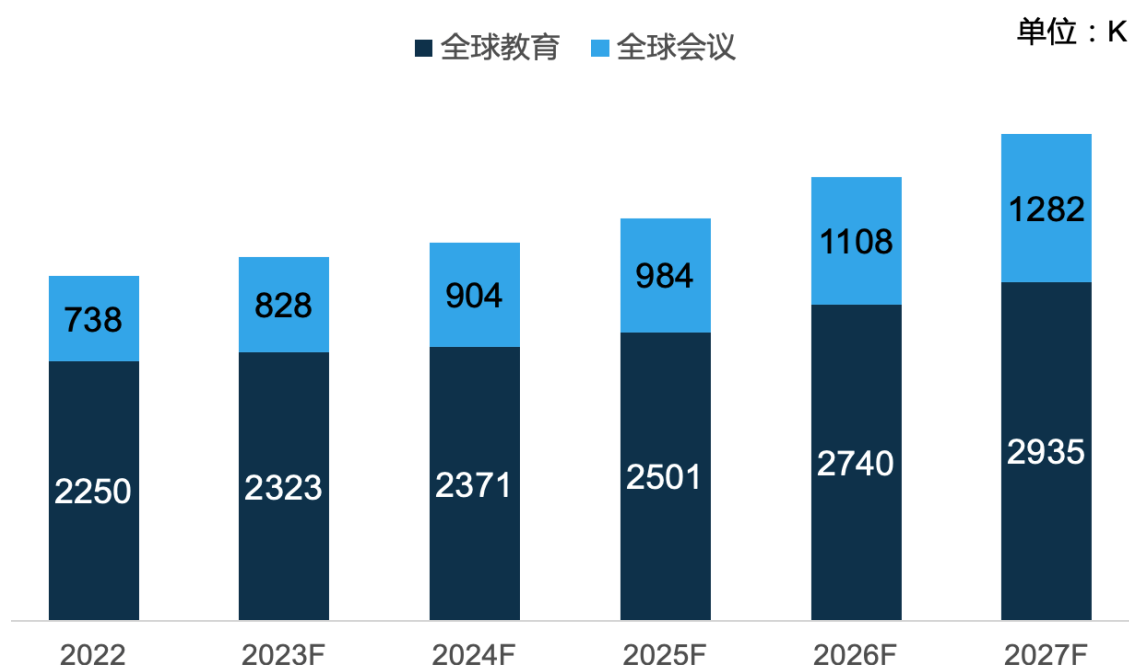
1、智能交互显示行业

智能交互显示行业是通过人机交互技术实现人与智能显示设备之间的信息交互的行业。随着人工智能技术的发展和智能设备的普及，多模态交互、个性化定制、虚拟现实（VR）和增强现实（AR）技术的应用、无缝连接、互联互通和人机融合等发展趋势将为用户带来更加便捷、智能、沉浸式的交互体验。

随着人工智能和物联网的快速发展，智能交互显示技术在智能家居、智能城市、教育、医疗、娱乐、商业等领域发挥重要作用，推动数字化、智能化的发展，成为人们与数字世界互动的重要方式之一。

根据 DISCIEN 的研究报告显示，全球智能交互平板市场需求稳步增长，预计到 2027 年，全球出货量将达到 421.7 万台。

2022-2027F 全球IFPD市场出货量预测



数据来源：DISCIEN

(1) 教育市场

在教育领域，智能交互显示技术可以为学生提供更加丰富的学习资源和互动体验，提高教学效果。所以在国内外政府关于教育信息化建设投入逐年提升和教育市场新增及更新换代需求强劲的背景下，智能交互平板在教育市场的容量可观且潜在空间庞大。

2022 年是中国教育信息化转型的关键之年，同年《教育部 2022 年工作要点》文件中明确将“实施教育数字化战略行动”列入教育部年度工作重点。2022 年 9 月，党的二十大报告首次将“推进教育数字化”写入“办好人民满意的教育”部分，提出“推进教育数字化，建设全民终身学习的学习型社会、学习型大国”。“开展终身数字教育”、“深入推进智慧教育”、“推进教育新型基础设施建设，构建

高质量教育支持体系”、“推动‘互联网+教育’持续健康发展”等已成为新时代教育改革创新的重要内容。

AI 技术革新使得智能交互显示终端在教育领域更进一步，智能交互平板与 ChatGPT 结合为学生提供个性化学习体验，也可以通过虚拟现实、增强现实等技术创造更加沉浸式的学习环境。同时还能够在提供实时教学反馈和评估、提供多样化学习资源和促进学生合作和互动等方面发挥重要作用。

国内的教育信息化改造起步较早，智能交互平板在教育市场的普及率位于世界前列，教育类平板受益于教育贴息政策需求有望迎来第二春。而海外市场起步较晚，目前的出货量规模不及国内，不过受当地国家教育信息化建设长期政策的影响，未来海外市场对智能交互平板的需求空间巨大。

根据 DISCIEN 的研究报告显示，全球教育市场智能交互平板的出货量稳步增长，预计到 2027 年，全球出货量将达到 293.5 万台。其中，国内的增长态势将趋于平稳，而海外市场将出现高速增长。

（2）会议市场

会议市场是智能交互平板的主要潜力市场，基于提升企业内部及与客户沟通效率和削减企业差旅费的需求、软件视频会议系统价格的降低和性能的稳定以及云视频会议系统的出现，智能交互平板在提升会议效率、提供高质量的会议交流、提升会议信息管理和提供个性化的会议体验等领域发挥重要作用，对远程协同会议的智能交互平板需求也将快速上升。

目前，智能交互平板在会议市场的应用还处于起步阶段，根据 Frost & Sullivan 调查分析 2021 年全球共有超 9,000 万间会议室，按照过去 5 年累计销售的会议平板计算，当前全球渗透率为 3%，仍有长期提升空间。随着科技的不断进步和应用场景的不断拓展，智能交互平板将会在会议市场中扮演越来越重要的角色，会议市场拓展潜力巨大。

根据 DISCIEN 的研究报告显示，全球会议市场智能交互平板的出货量稳步增长，预计到 2027 年，全球出货量将达到 128.2 万台。

（3）商显市场

近年来，随着我国大力推进“新基建”建设、科技的不断进步以及人们对信息的需求不断增加，商业展示和广告宣传的方式也在不断演变。智能交互显示产品通过融合人工智能、大数据分析和云计算等技术，能够提供更加个性化、精准的信息展示和交互体验，满足企业和消费者的多样化需求。

商用显示设备是数字基础设施建设智能硬件显示终端，按产品形态主要分为商用电视、平板拼接、DLP 拼接、激光投影、数字标牌（单屏显示器、广告机）、小间距 LED 等。公司生产的商业展示设备

广泛用于交通指挥中心、金融场所、公安司法机关、地铁、火车站、机场、展览会所、商业写字楼、休闲会所、门岗、医院等场景。

从未来趋势来看，经济“内循环”战略会加快数字化发展，建设数字中国已上升为国家重大战略，商显设备作为重要载体，其未来应用更为广泛。同时，“十四五”规划重大项目陆续开工，“两新一重”基础设施建设稳步推进，更有利于商显设备需求长期增长。根据奥维云网（AVC）的研究报告显示，中国商显设备市场需求稳步增长，预计到 2027 年，全球出货量将达到 106.23 万台。



数据来源：奥维云网（AVC）

（4）其他市场

随着物联网、5G、AI 技术在智能显示产品上的不断运用，塑造了多样化的应用场景。例如，公司推出的皓丽智能直播机采用 AI 美颜，多设备码流及多路码流混合等技术，集虚拟场景、多屏互控反控等功能为一体，一站式解决直播中的各种需求；推出的新型美妆镜将应用于日常出行前的妆容整理以展示消费者需要了解的信息，同时支持人机互动及家庭家居的控制；推出的智能运动镜，将运动健身与智能显示互动有机融合在一起，消费者在家中便可体验到去健身房一样的效果，与健身教练及同行训练者一起交流互动；推出的移动智慧屏，可随处移动、触屏、自由旋转屏幕，满足更多场景需求。目前，行

业内的创新类显示产品处于起步阶段，但基于应用场景丰富的产品特点，可以有效解决消费者的需求痛点，未来将有较高的发展潜力和想象空间。

2、智能电视行业

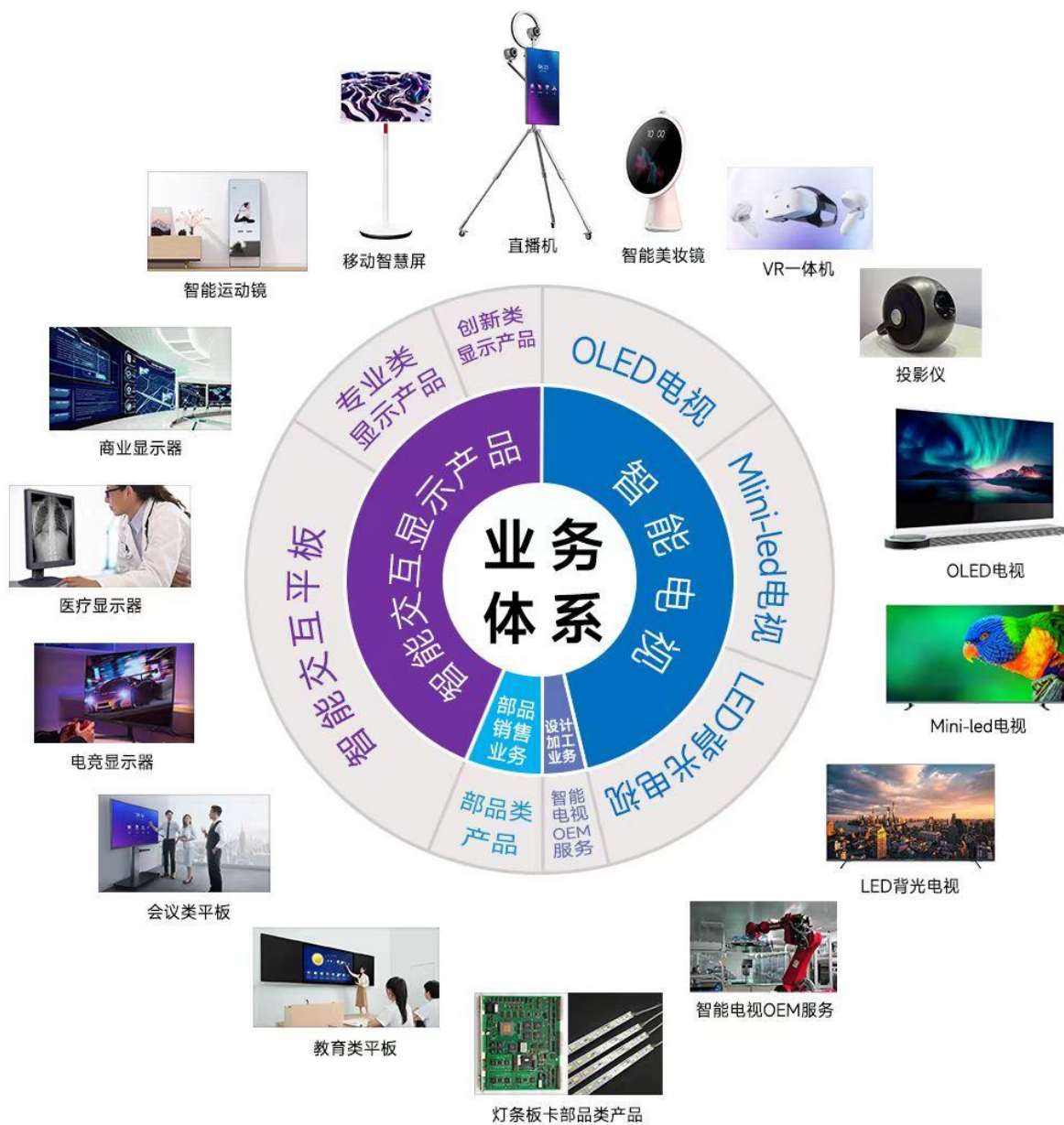
智能电视是显示产品的主要应用领域之一，随着经济的发展，智能电视的普及率逐年提升。

根据 TrendForce 集邦咨询预估：“今年第二季全球电视出货量将达 4,663 万台，季增 7.5%，年增 2%。国外尤其是北美地区消费者受高通胀与升息持续影响对于电视产品采买规格出现分化。国内受到面板价格持续上涨影响，今年电视 32~75 寸在中国‘618’促销价格均较去年双 11 上调 10~20%，而在 85 寸及以上电视上采取优惠政策保证销售额。预计未来数年，伴随着智能电视市场普及率的逐步提升、消费升级、新型显示技术的应用以及大尺寸类产品占比的提升，智能电视的更新换代需求将保持稳步增长。”

随着 5G 技术的普及和人工智能技术的应用的发展，智能电视作为家庭智慧生活流量入口的地位越发明显。依靠大尺寸显示的特点，智能电视天然具有成为智能家居的中心控制设备的优势。同时，家庭大屏用户对大屏广告普遍比较接受，吸引了更多优势广告资源聚焦智能电视；在增值业务方面以用户权益为核心开拓多种组合，智能电视制造商将与内容提供商合作，建立完整的内容生态系统，通过电商、游戏、教育、音乐等领域的增值服务，为用户提供更多样化、个性化的服务。上述因素将共同促进家庭购买智能电视的需求进一步增加。

（二）公司主要业务、产品及其用途

报告期内，公司的主要业务为智能显示产品的研发、生产以及销售，主要产品包括智能交互平板、智能电视、专业类显示产品、创新类显示产品等。其中智能交互平板主要应用于教育、办公等领域；智能电视主要应用于家庭、娱乐等领域；专业类显示产品主要应用于电竞、安防、商业展示、医疗等领域；创新类显示产品应用场景广泛，主要包括直播、运动健身、美妆、家庭娱乐等领域。公司的业务体系如下：



1、智能交互显示业务

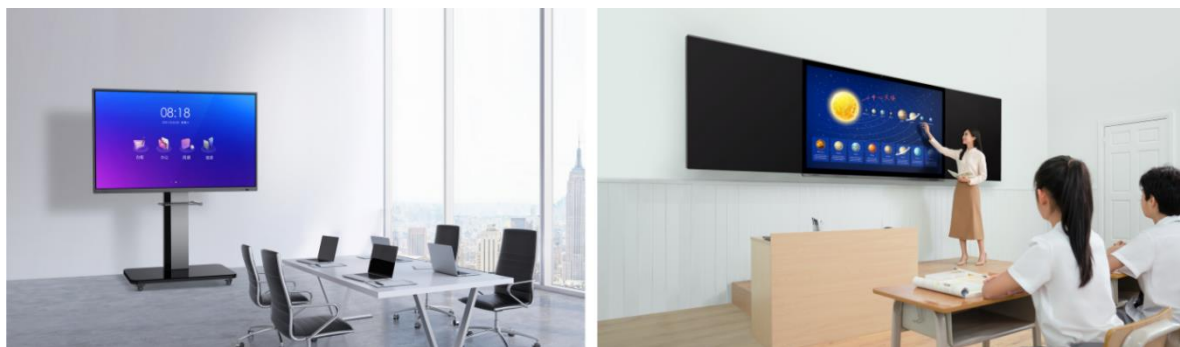
(1) 智能交互平板

公司生产的智能交互平板分为教育类和会议类，主要应用于教育、办公领域，是公司的核心产品之一。

公司教育类智能交互平板产品为智慧黑板和双系统教育机，主要以服务海外一线品牌商客户为主，销往欧洲、北美等主流市场，公司紧抓海外教育数字化信息化发展趋势，与海外前十大教育平板品牌商大部分都建立了合作关系，是公司智能交互平板业务的主要构成部分。

教育类智能交互平板在教育信息化的过程中起到了重要作用。公司教育类智能交互平板将可交互的高清显示屏与纳米黑板无缝拼接，满足用户多样化需求。同时，公司教育类智能交互平板内置安卓系统，还具有 PIR 人体侦测及环境光感应功能、环境监测系统、多人同屏书写、同屏多应用显示和智慧护眼等功能，通过多样化的互动教学功能和内置涵盖海量教学资源的教学软件为用户带来颠覆式的教学体验，公司将不断通过专业化技术和制造服务为客户带来更多的价值。

在会议类智能交互平板领域中，公司在服务客户业务模式的基础上，同时推进自有品牌业务，公司创立了会议类智能交互平板自有品牌“皓丽（Horion）”。旗下会议类智能交互平板以会议平板和会议电视为主，其中会议平板分为 M 和 E 系列，包含产品尺寸从 55 英寸到 98 英寸，满足客户多样化需求。



（2）专业类显示产品

公司生产的专业类显示产品包括电竞显示器、医疗显示器、商业显示器等产品。

公司生产的电竞显示器主要应用于游戏电竞领域，公司以服务客户和自有品牌“KTC”相结合的经营模式推广此产品。KTC 旗下电竞显示器包含 OLED、Mini-LED 和 LCD 三种显示规格，兼有常规屏、带鱼屏和曲面屏多种型号，产品分辨率横跨 2K 到 4K，尺寸从 26.5 英寸到 47.5 英寸，充分满足不同消费习惯的用户需求。根据奥维睿沃统计，2023 年上半年，公司自有品牌“KTC”在国内线上零售市场电竞类显示器销量位居 Top5 行列。

医疗显示器产品主要由公司下属子公司深圳市康冠医疗设备有限公司经营，产品主要有放射诊断显示器、内窥监视器、放射综合显示器、影像中心会诊大屏、超声显示器和手术室一体化显示器。产品类型涵盖了从临床多功能到专业诊断、数字化手术以及远程会诊等全线医疗影像产品，并有病床监护、一体机等创新显示产品，同时还有软件数字化支持，以智能化阅片室的方式提供科室整体解决方案。

商业显示器具体包含拼接屏、单屏显示器产品。商业显示器应用领域广泛，其中拼接屏包含单屏商用显示器、拼接显示单元、数字标牌等，适用于多种商业场景，包括交通指挥中心、金融场所、政府单位、展会、商业写字楼、休闲会所、水利监测站、电厂监测站等。



(3) 创新类显示产品

公司生产的创新类显示产品包括移动智慧屏、智能运动镜、直播机、智能美妆镜等，以自有品牌与服务客户两种模式共同发展。

移动智慧屏，集学习机、健身镜、平板电脑、电纸书阅读器和智能音箱多种功能于一体，深入解决用户在日常生活中的痛点，解放用户双手，通过高清大屏、无线续航、触摸屏、无线投屏、隐藏万向轮、旋转升降支架和多种数据接口等功能与设计丰富影视娱乐、办公学习和健身多种应用场景。在休闲娱乐方面，移动智慧屏可以作为一个便携式电视，提供高清画质和丰富的娱乐内容，用户可以观看电影、电视剧、综艺节目等，并且可以通过智能化的推荐算法，为用户推荐感兴趣的内容。在教育方面，移动智慧屏可以提供丰富的教育资源，用户可以通过屏幕学习各种知识，如语言、数学、科学等，同时还可以通过智能化的学习系统进行个性化的学习计划和评估。在工作方面，移动智慧屏可以在屏幕上显示更多的信息，比如在电子书阅读器上可以显示更多的文字，或者在电子表格上可以显示更多的数据。这样可以提升用户的工作效率，减少滚动和切换屏幕的次数。公司在移动智慧屏领域采用服务客户和自有品牌的双发展战略，其中公司推出的自有品牌类“KTC 随心屏”市场反馈良好。

智能运动镜，外观流畅，造型简约时尚。采用镜面屏设计，同时支持智能触控屏无缝切换。内置 AI 智能黑科技，可以充当用户的专属私人“教练”，能够与用户实时锻炼互动。智能运动镜可以为客户提供多样化服务。智能运动镜可以提供实时运动指导，通过内置的摄像头和传感器监测用户的动作，并提供实时的运动指导和反馈，通过分析用户的姿势和动作，指出错误和改进的方向，帮助用户更好地进行训练。智能运动镜可以提供个性化训练计划，通过用户的个人情况和目标制定个性化的训练计划，根据用户的身体状况、运动水平和偏好，为其提供适合的训练内容和强度，帮助用户更高效地进行训练。智能运动镜可以实时记录和分析用户的运动数据，包括运动时间、消耗的热量、心率、步数等，用户可以通过查看这些数据了解自己的运动情况和进步情况，帮助他们更好地管理和调整自己的训练计划。智能运动镜还可以与其他设备和平台进行连接，实现互动和社交功能，通过这项功能用户可以通过智能运动镜参加虚拟训练课程、与其他用户进行比拼、分享自己的运动成果等，增加运动的乐趣和动力。

直播机，受益于互联网的发展，需求与日俱增。直播机是一种用于实时传输视频和音频内容，让用户可以通过互联网分享直播活动的设备。用户可以通过直播机实时观看和参与各种活动，与其他观众进行互动交流。在直播机领域，公司同时推出了自有品牌产品“皓丽直播一体机”。皓丽直播一体机提供一站式专业直播解决方案，集成专业直播器材功能于一体，能够使得用户零门槛单人轻松开始直播工作。皓丽直播一体机通过专业直播系统的软件和高清摄像头、直播副屏、美颜补光灯、高性能八核处理器和 4k 触摸屏的硬件组合为用户带来专业直播服务。

智能美妆镜，是一种结合了人工智能和镜子技术的创新产品。它可以通过内置的摄像头和人脸识别技术，实时分析用户的肤质、面部特征和妆容需求，然后提供个性化的美妆建议。在这一领域公司同时推出自有品牌产品“FPD 智能美妆镜”，市场反馈良好。FPD 智能美妆镜在硬件上有 10 寸镜屏、磁吸式摄像头、210 颗显色灯珠和 360° 环形灯带设计，软件上支持妆容模拟、AI 语音控制和手机投屏功能，同时加载海量妆容教程，为客户带来一体式美妆综合体验。

VR 眼镜，是一种虚拟现实设备，由一个头戴式设备和显示屏组成，用户可以通过显示屏看到虚拟现实画面。通过 VR 眼镜，用户可以身临其境地体验虚拟现实的场景，如游戏、电影、旅游等，给人一种身临其境的感觉。在 VR 眼镜领域，公司同时推出自有品牌产品“FPD 灵境 VR 一体机”，通过空间计算相关技术，包括支持 6DoF 交互体验和支持双击穿越虚拟现实等方面功能，为消费者带来沉浸式的虚拟现实体验，为用户体验拓展更多选择。

投影仪，广泛应用于教育、商务、娱乐等领域，能够为客户提供扩大的图像或者视频投影体验，进而使得用户更为直观地看到和理解图像画面。在这一领域，公司同时推出自有品牌产品“H80 投影

仪”，为客户提供高性价比的投影显示体验。H80 投影仪采用新一代旗舰芯片，具有自动对焦、自动校正、自动避障和画质补偿等功能，同时硬件上支持多种信号接口。

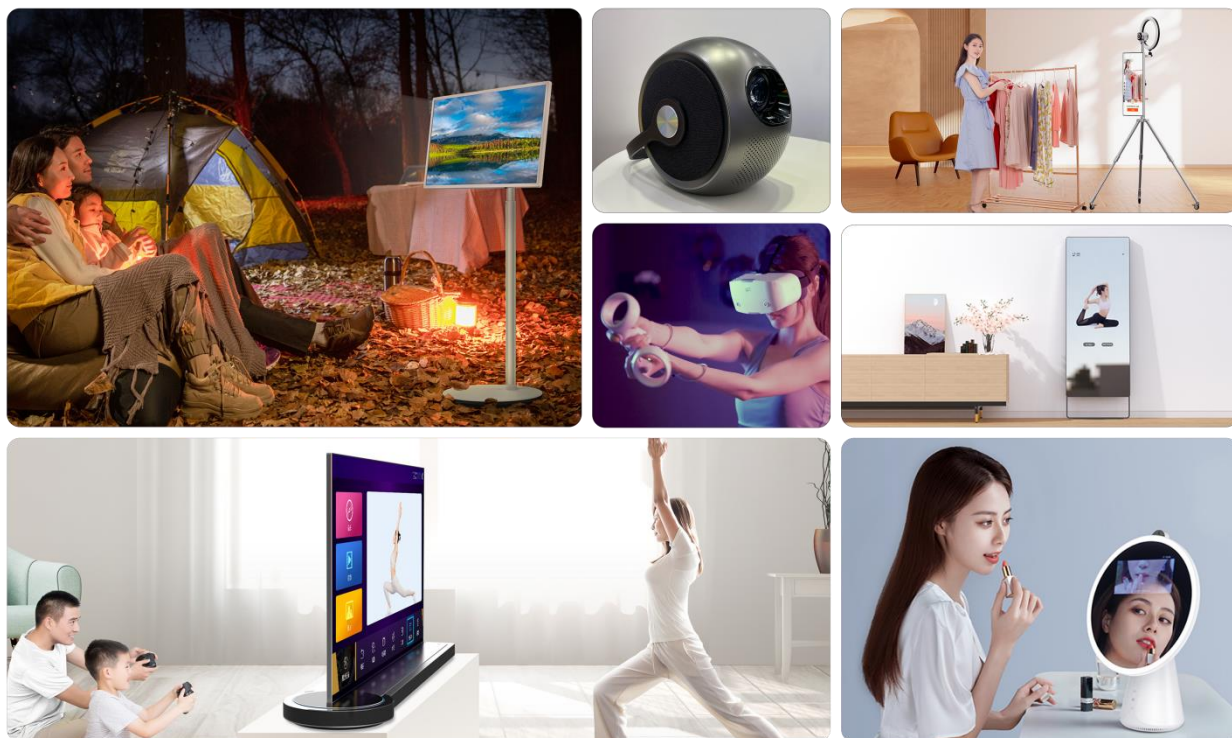
创新类显示产品是公司研发投入的重点之一，公司将不断努力开发出更多新应用场景下的智能显示产品，解决客户更多的需求痛点。

公司智能交互显示产品包括智能交互平板、专业类显示设备、创新类显示产品。本报告期内，智能交互显示产品营收同比下降 19.89%，主要系原材料价格低于去年同期水平，且公司产品的价格传导有滞后；智能交互平板出货量同比下降 32.33%；专业类显示出货量同比增长 117.37%；创新类显示产品出货量同比增长 127.12% 等因素所致。

智能交互平板出货量下降主要原因系：第一、海外教育类智能交互平板经过 2021 年高增长后，自 2022 年下半年，欧美市场由于俄乌战争、通货膨胀等影响，需求有所下滑。但海外教育信息化普及程度较低，教育类智能交互平板仍为新兴教学设备，市场前景仍然广阔；第二、由于公司教育类智能交互平板业务在 2022 年上半年处于原材料和客户需求的双高阶段，所以 2022 年上半年教育类智能交互平板经营数据的基数较高，而 2023 年上半年受限于面板价格与上年同期相比较仍属低位和海外需求暂时萎缩，导致教育类智能交互平板经营数据同期对比出现下滑；第三、随着整体的海外需求和原材料价格的好转，公司教育类智能交互平板业务营收将逐步恢复增长趋势；第四，目前，除了欧美市场有较高需求外，其他新兴国家也出现明显的需求，公司将紧抓行业机遇，实现快速发展。

公司专业类显示产品出货量同比增长 117.37%，主要原因系公司专业类显示产品的技术升级和功能增强。公司专业类显示产品采用最新的技术和设计，拥有更高的分辨率、更广的色域和更快的响应时间等特点，能够提供给用户更好的视觉体验和更准确的色彩表现，满足用户对精细图像和色彩的需求。得益于公司持续研发投入和产品设计，公司专业类显示产品销量在报告期内实现了大幅增长。

公司创新类显示产品出货量同比增长 127.12%，主要原因系创新类显示产品满足了客户多样化的应用需求。公司创新类显示产品具有人性化的设计和便捷的操作方式，如触摸屏、可调节角度和高度、多种接口等，又通过应用 AI、VR、AR 等前沿技术于产品设计中，综合为用户提供更舒适和便利的使用体验。创新类显示产品既能够满足用户需求痛点，又结合了公司差异化的市场营销战略，所以在报告期内销量实现了大幅增长。



2、智能电视

公司生产的智能电视产品按背光技术可分为 OLED 电视、Mini-Led 电视、LED 背光电视，经营模式主要以服务客户为主。市场策略方面，公司针对智能电视制定了差异化的市场竞争战略，确立了服务智能电视国际知名品牌中小区域市场、各区域市场本地龙头品牌客户的差异化市场策略。以三模四擎一极为核心，即通过 CBU（Completely Built Unit，整机）/SKD（Semi Knocked Down，半散件）/CKD（Completely Knocked Down，散件）三种出货状态、JDM（Joint Design Manufacture，联合设计并由 KTC 生产）/ODM（Original Design Manufacture,KTC 负责设计和生产）/OEM（Original Entrusted Manufacture,KTC 仅负责生产）/EMS（Electronics Manufacturing Services，客供物料给 KTC 生产）四种合作模式和以 MTO 模式和海外客户建立深度合作模式与多样化客户建立长期合作关系。公司客户具有产品需求多样，定制化需求高，单笔订单量相对较小的特点，公司凭借相匹配的研发和制造优势在上述差异化市场拥有较高的占有率。根据迪显咨询（DISCIEN）数据统计，2023 年半年度，公司智能电视在生产制造型供应商中的出货量全球排名第五，报告期内，公司智能电视出货量同比增长 14.41%。



3、设计加工业务

公司部分客户是行业内的大型企业，其本身具有液晶面板生产业务或在液晶面板等材料的采购渠道上具有一定的资源优势，故上述企业与公司合作的部分业务采用客供液晶面板等原材料，公司提供设计加工业务服务的模式。公司凭借在设计加工方面具有多年的丰富经验的优势，能够为此类客户提供定制化的设计和生产，满足其多样化的交付需求。

4、部品销售业务

公司的部品销售业务的主要业务背景系：第一，公司所处产业链的上游是各类部品供应商，公司与其中部分厂商具有长期的战略合作关系，在上游厂商供应较为充足的情况下，公司会在保证自身生产需求的前提下采购部分部品进行对外销售，赚取一定的差价；第二，公司主要合作客户大多为全球知名品牌客户或区域市场大型品牌客户，其对产品质量要求较高，公司会将采购的部分部品中不符合客户等级要求的进行对外销售；第三，公司未来将重点发展 MTO 技术服务合作模式，借助自身先进的生产制造优势给当地 LocalKing 客户提供本地化采购，为其提供主板板卡、膜片、灯条、智能笔、投屏器、智会合、适配器、扩展坞、触摸框等其他显示相关的部品。报告期内，公司部品销售业务营收同比增长 8.59%。

（三）公司经营模式

公司一直专注于智能显示产品的研发、设计、生产、销售与服务，形成了以“自主研发”为主的研发模式；“以销定产”为主的生产模式；“以产定购”为主的采购模式；以直销为主的销售模式。

公司业务模式以服务客户为主，同时持续开拓自有品牌业务。公司旗下自有品牌有“KTC”主要经营电竞显示器类、智能家居类产品；“皓丽（Horion）”主要经营智能会议平板类、直播类产品；“福比特（FPD）”主要经营智能家居类产品。

（四）公司市场地位

根据迪显咨询（DISCIEN）数据统计，2023 年上半年，公司智能交互平板在生产制造型供应商中的出货量全球排名第一。根据洛图科技（RUNTO）数据统计，2023 年上半年，公司智能电视在生产制造型供应商中的出货量全球排名第五。根据奥维睿沃统计，2023 年上半年，公司自有品牌“KTC”在国内线上零售市场电竞类显示器销量位居 Top5 行列。公司是智能显示行业内的龙头企业之一。

（五）报告期公司主要的业绩驱动因素

报告期内，公司智能电视出货量同比增长 14.41%，智能交互显示产品业务量整体增长，出货量同比增长 44.34%（其中，智能交互平板出货量同比下降 32.33%；专业类显示产品出货量同比增长 117.37%；创新类显示产品出货量同比增长 127.12%），部品销售业务营收同比增长 8.59%。研发投入 2.8 亿，同比增长 9.80%。

公司 2023 年半年度，营业收入较上年同期下降 13.33%，主要系我司产品大部分采用成本加成模式，毛利率相对稳定，终端价格受原材料价格扰动，可及时传导，也会有滞后，具体终端售价会根据市场销售策略、市场环境而定，致使收入会与原材料价格同向波动。

未来，公司将继续努力保持主营业务稳定增长，同时加大智能交互产品的推广力度，推进创新类显示产品的快速发展，保持高强度研发投入，加强公司科技创新能力，全面提升公司核心竞争力及盈利能力。公司将通过持续的努力和创新为股东创造更大的利益，为客户提供更优质的产品和服务，为行业的发展做出积极的贡献。

二、核心竞争力分析

公司从事智能显示行业 28 年，自 2014 年起连续 9 年保持 50 亿元以上的经营规模并逐年稳定增长，2021 年起营收突破 100 亿，2022 年净利润超 15 亿，经过 28 年的沉淀积累与高速发展，公司已成为智能显示行业龙头企业之一。公司在智能交互显示产品方面不断推进创新发展，采用服务客户和构建自有品牌双发展战略，在服务客户的同时，公司陆续推出自主品牌 KTC 的 MINI LED 及 OLED 电竞显示器、移动随心屏、皓丽直播一体机、FPD 灵境 VR 一体机、FPD 双面屏、FPD 智能美妆镜等新型显示产品，加大自有品牌发展。同时利用电子商务平台积极开拓海内外销售渠道，逐步扩大自有品牌类产

品销售额。经过多年的技术沉淀和经验积累，公司形成了如下竞争优势：

（一）全流程软硬件定制化研发设计优势

公司秉承自主研发的理念，在产品的设计、驱动系统、交互系统、智能主控板卡、电源板卡、背光显示模组、智能触控模组等硬件上坚持自主研发，拥有完全自主知识产权；并在触控技术、无线传屏、动作感应、语音技术、书写技术、拼接技术、散热技术、色彩还原、声学技术、光学显示及数据传输等核心技术上拥有大量实验数据和丰富经验。公司拥有超千名研发设计工程师，通过专业团队支持可满足不同国家的客户、不同认证体系、操作系统或信号接口的定制化产品需求。

（二）小批量多型号柔性化制造的优势

公司在深圳和惠州拥有约 52 万平方米自有产权的智能制造中心，62 条各类主要生产线。公司的制造中心浓缩了中国作为世界制造强国的大部分优势，即大量优质的产业工人、完整的产业链条、高效的供应链、自动化的生产线，在保障品质、控制成本的基础上具备小批量、多型号产品的快速生产切换能力。公司柔性化制造能力得益于公司全流程软硬件的自主研发设计，满足了来自全球不同区域的小批量、多型号订单需求。

（三）差异化市场策略及优质客户资源优势

公司制定了差异化的市场竞争战略，确立了服务智能交互显示产品全球头部品牌商、智能电视国际知名品牌中小区域市场、各区域市场本地龙头品牌客户的差异化市场策略。上述类型客户具有产品需求多样，定制化需求高，单笔订单量相对较小的特点，同时细分领域的知名品牌或本地龙头品牌企业客户也具有收入规模大、品牌号召力强、抗风险能力强的优势，随着市场的发展，市场集中度逐步向此类企业集中，公司营业收入随着下游客户市场规模增大同步增长。公司凭借相匹配的研发和制造优势在上述差异化市场拥有较高的占有率。公司以全组件定制化研发为基础，以小批量、定制化的柔性服务为突破口，通过自身的成本控制体系，成为各区域地方知名品牌企业的主要供应商。基于研发设计和生产制造端的领先能力，公司面向发展中国家等新兴市场形成了“三模、四擎、一极”的“KDM”服务模式，与亚太、拉美、中东、非洲等地区的当地龙头品牌客户（LocalKing 品牌）建立了长期合作的关系。

（四）全球化布局优势

公司的主要客户在海外，自 2014 年来，海外市场份额逐年提升。根据公司未来三年技术支持及服务中心发展规划，公司拟在全球范围内新建多个技术支持及服务中心，辐射范围涵盖波兰、墨西哥、新加坡、韩国、泰国、巴基斯坦、摩洛哥、埃及、哥伦比亚、巴西、美国、英国、印度、阿根廷、日本等

全球主要智能显示终端市场。目前已经在中国香港、中国台湾、韩国首尔、日本东京、美国加州、墨西哥提华纳、阿联酋迪拜、波兰华沙设立全资子公司，该布局使得公司能够进入多个国家和地区的市场，扩大其业务范围和市场份额。通过 MTO 战略，公司可以将原材料以半散件或者散件的方式出口到对应地区当地进行组装，提高了公司整体周转速度的同时减少仓储和物流的成本。另外，MTO 战略可以提高公司资源的使用效率，将更多的资源投入研发等核心环节，将持续提高公司核心竞争力。该布局有利于提高公司品质影响力、扩大市场份额，有利于提高订单响应、交付能力，有利于完善公司服务网络体系、提高公司技术服务能力。

公司先后荣获“中国电子信息百强企业”、“国家专精特新小巨人企业”、“《福布斯》中国最具潜力 200 强”、“中国民营企业制造业 500 强”、“中国对外贸易 500 强民营企业”、“中国十大彩电出口企业”、“中国海关高级认证企业”、“广东省智能平板显示工程技术研究中心”、“广东省制造企业 100 强”、“深圳市总部企业”、“深圳工业百强企业”、“深圳市自主创新百强”、“深圳市民营领军骨干企业”等荣誉称号，公司产品获得“德国红点奖”、“日本 G-mark 设计奖”、“省长杯工业设计大赛新一代信息技术专项概念组一等奖”等奖项，在业界享有盛誉。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,971,833,605.60	5,736,476,777.02	-13.33%	主要原因系报告期内，产品的平均价格下降导致营业收入较上年同期下降。公司终端价格受原材料价格扰动，可及时传导，但也会有滞后，具体终端售价会根据市场销售策略、市场环境而定。本期公司智能电视及专用显示设备的出货量较上年同期增长。
营业成本	4,042,213,104.38	4,612,886,151.36	-12.37%	主要原因系报告期内公司主要原材料平均价格低于上年同期，其价格下降的因素大于公司产品出货量增

				长的趋势，从而导致公司营业成本低于上年同期，营业成本与营业收入匹配。
销售费用	122,025,523.86	114,786,190.18	6.31%	无较大变动。
管理费用	147,674,153.44	121,693,139.56	21.35%	主要原因系本期计提的管理费用股份支付增长所致。
财务费用	-77,978,900.06	-78,376,092.45	0.51%	无较大变动。
所得税费用	-43,778,683.27	61,548,446.54	-171.13%	主要原因系康冠智能经国家有关部门联审评定为 2022 年国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，获得税务机关批准 2022 年度企业所得税减按 10% 的税率计缴并冲减 2023 年当期所得税费用从而导致所得税费用减少。
研发投入	276,013,289.55	251,373,088.04	9.80%	无较大变动。
经营活动产生的现金流量净额	410,988,408.32	23,044,643.33	1,683.44%	主要原因系报告期内公司采购的主要原材料平均价格较上年同期降低，在采购规模未大幅度增长及供应商账期未变动的情况下，公司因采购形成的购买商品、接受劳务支付的现金流较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-201,293,105.19	-1,974,528,459.50	89.81%	主要原因系本期收回一年以内的银行理财的投资现金，且本期支付投资银行理财的现金较上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,713,365.19	3,118,470,758.26	-101.05%	主要原因系上年同期公司首次公开发行股份收到的募集资金所致，本报告期公司筹资活动产生的现金流与流入持平。
现金及现金等价物净增加额	200,635,615.97	1,194,076,542.66	-83.20%	主要原因系本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加以及上年同期公司首次公开发行股份收到的募集资金等综合原因所致。
其他收益	72,145,802.25	156,266,251.06	-53.83%	主要原因系本期公司收到的政府补助较上年同期减少所致。

公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-8,673,477.77	5,541,417.43	-256.52%	主要原因系本期公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务在资产负债表日估值亏损所致。
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,795,378.40	-38,274,250.12	66.57%	主要原因系本期末公司以组合计提的应收账款坏账准备较年初增加,较上年同期减少所致。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	26,295,287.75	-41,602,560.36	163.21%	主要原因系本期末公司在手订单亏损情况减少,因此转回存货跌价准备所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,971,833,605.60	100%	5,736,476,777.02	100%	-13.33%
分行业					
计算机、通信和其他电子设备制造业	4,971,833,605.60	100.00%	5,736,476,777.02	100.00%	-13.33%
分产品					
智能交互显示产品	2,028,781,327.34	40.81%	2,532,626,294.33	44.15%	-19.89%
智能电视	2,494,876,403.06	50.18%	2,491,686,384.54	43.44%	0.13%
设计加工业务	255,839,349.39	5.15%	535,040,032.64	9.33%	-52.18%
部品销售业务	192,336,525.81	3.87%	177,124,065.51	3.09%	8.59%
分地区					
内销	833,816,716.38	16.77%	916,154,634.05	15.97%	-8.99%
外销	4,138,016,889.22	83.23%	4,820,322,142.97	84.03%	-14.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	4,971,833,605.60	4,042,213,104.38	18.70%	-13.33%	-12.37%	-0.89%
分产品						
智能交互显示产品	2,028,781,327.34	1,537,585,077.80	24.21%	-19.89%	-18.69%	-1.12%
智能电视	2,494,876,403.06	2,103,595,792.46	15.68%	0.13%	0.37%	-0.21%
分地区						
内销	833,816,716.38	707,036,150.10	15.20%	-8.99%	-7.13%	-1.70%
外销	4,138,016,889.22	3,335,176,954.28	19.40%	-14.15%	-13.41%	-0.70%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
部品销售业务	192,336,525.81	178,834,920.04	7.02%	8.59%	9.99%	-1.19%
分地区						

变更口径的理由

公司 2022 年上半年按本报告期末统计口径调整数据：减少其他业务收入 35,875,281.37 元，增加主营业务收入中的部品销售业务 35,875,281.37 元，占 2022 年上半年营业收入 0.63%。变更前 2022 年上半年营业总收入为 5,736,476,777.02 元，变更后营业总收入为 5,736,476,777.02 元。本次变更不涉及前期会计差错更正、会计政策及会计估计变更。

部品销售业务，主要指主板板卡、膜片、灯条、液晶面板销售及智能笔、投屏器、智会合、智能笔、投屏器、智会合、适配器、扩展坞、触摸框等其他显示相关的元部件的生产、销售业务。公司从事智能显示行业多年，拥有较为稳固的产业链上下游合作关系，对于显示相关的部品，公司将在保证自身产品生产需求的前提下进行对外销售，因此，将原有“液晶面板销售业务”与其他部件的生产、销售业

务统一合并为“部品销售业务”。此外，该类业务占营业总收入比例较小，变更口径不影响主营业务的分析比较。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-17,960,678.29	-3.58%	主要原因系本期公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务在本期亏损所致。	否
公允价值变动损益	-8,673,477.77	-1.73%	主要原因系本期公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务在资产负债表日估值亏损所致。	否
资产减值	26,295,287.75	5.24%	主要原因系本期公司在手订单亏损情况减少，因此转回存货跌价准备所致。	否
营业外收入	8,361,279.04	1.67%	主要原因系供应商质量赔款收入所致。	否
营业外支出	5,087,167.50	1.01%	主要原因系对客户质量赔款支出所致。	否
信用减值损失	-12,795,378.40	-2.55%	主要原因系本期公司以组合计提的应收账款坏账准备较上年同期减少所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,767,767,418.01	25.98%	2,517,084,196.63	25.44%	0.54%	无重大变动
应收账款	2,284,632,432.59	21.44%	2,136,704,296.90	21.60%	-0.16%	无重大变动
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
存货	2,149,653,377.22	20.17%	2,163,856,810.85	21.87%	-1.70%	无重大变动
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
固定资产	842,210,237.76	7.90%	677,552,402.49	6.85%	1.05%	主要原因系本期内公司在建工程智能显示终端产品扩产项目四期工程达到可使用状态并验收，从而导致固定资产增加。
在建工程	15,092,369.76	0.14%	151,922,994.02	1.54%	-1.40%	主要原因系本期内公司在建工程智能显示终端产品扩产项目四期工程达到可使用状态并验收，从而导致在建工程减少。
使用权资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
短期借款	2,019,260,308.20	18.95%	1,410,936,040.34	14.26%	4.69%	主要原因系本期末公司信用借款以及已贴现未到期的承兑汇票增加，从而导致短期借款增加。
合同负债	333,925,008.57	3.13%	298,385,496.45	3.02%	0.11%	无重大变动
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
交易性金融资产	425,779,522.23	4.00%	1,312,629,733.23	13.27%	-9.27%	主要原因系本期末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财减少，因此交易性金融资产减少。
预付款项	143,297,185.21	1.34%	23,416,336.85	0.24%	1.10%	主要原因系本期末公司预付的供应商材料款项增加所致。
其他应收款	81,090,251.42	0.76%	30,322,803.76	0.31%	0.45%	主要原因系本期末公司出口退税款项增加所致。
其他流动资产	768,290,813.19	7.21%	431,078,953.44	4.36%	2.85%	主要原因系本期末公司短期保本理财产品增加所致。
其他非流动资产	944,466,719.78	8.86%	267,029,445.65	2.70%	6.16%	主要原因系本期末公司超过

						一年的保本理财产品增加所致。
应付票据	518,708,946.14	4.87%	382,629,818.06	3.87%	1.00%	主要原因系本期内公司部分支付原材料供应商信用政策由月结账期转变为开具银行承兑汇票所致。
其他流动负债	74,816,158.56	0.70%	110,869,282.31	1.12%	-0.42%	主要原因系本期末供应商保理融资款项减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,316,736,821.92	779,522.23			525,000,000.00	1,390,000,000.00	26,736,821.92	425,779,522.23
2. 衍生金融资产	-4,107,088.69						-4,107,088.69	
金融资产小计	1,312,629,733.23	779,522.23			525,000,000.00	1,390,000,000.00	22,629,733.23	425,779,522.23
上述合计	1,312,629,733.23	779,522.23			525,000,000.00	1,390,000,000.00	22,629,733.23	425,779,522.23
金融负债		9,453,000.00						9,453,000.00

其他变动的内容

金融资产中交易性金融资产（不含衍生金融资产）和衍生金融资产在本报告期内其他变动分别为 26,736,821.92 及 -4,107,088.69，主要原因系公司期初持有的理财产品及衍生金融产品在本报告期内到期赎回，因此将公司期初根据银行提供的产品预期收益率估值的公允价值变动冲回所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末的资产权利受限情况详见第十节 七、49、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,790,433,468.91	2,566,890,649.83	-30.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
康冠智能显示终端产品扩产项目	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）	55,185,852.51	441,075,052.14	募集资金	88.22%	0.00	0.00	不适用	2022年03月07日	公司于2022年3月7日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票招股说明书》
商用显示产品扩产项目	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）	6,258,005.00	15,581,773.00	募集资金	15.58%	0.00	0.00	不适用	2022年03月07日	公司于2022年3月7日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票招股说明书》
智能显示科技园项目（一期）	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）	13,582,619.77	23,872,597.27	募集资金	3.85%	0.00	0.00	不适用	2022年06月27日	公司于2022年6月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-

												044)。
合计	--	--	--	75,026,477.28	480,529,422.41	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期结售汇	69,646.00	2022年12月12日	2023年07月17日	69,646.00	245,086.80	273,359.20	0.00	41,373.60	6.82%	-3,591.25
银行	无	否	外汇掉期	3,818.99	2022年10月25日	2024年02月23日	3,818.99	396,963.41	387,281.99	0.00	13,500.41	2.23%	878.41
银行	无	否	外汇期权	7,400.00	2022年12月01日	2023年01月03日	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计				80,864.99	--	--	80,864.99	642,050.21	668,041.19	0.00	54,874.01	9.05%	-2,712.84
衍生品投资资金来源				自有资金									

涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 03 月 27 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）风险分析</p> <p>1、市场风险：金融衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在金融衍生品的存续期内，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动，从而产生公允价值变动损益，至到期日公允价值变动损益的累计值等于交易损益。</p> <p>2、信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险较低。</p> <p>3、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在金融衍生品的过程中承担损失。</p> <p>4、法律风险：公司开展外汇衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息,导致经营活动不符合法律规定或者因外部法律事件而造成的交易损失。</p> <p>（二）风控措施</p> <p>1、公司将选择结构简单、风险可控、流动性强的金融衍生品开展金融衍生品交易业务，并严格控制金融衍生品交易业务的资金规模，合理调度自有资金用于金融衍生品交易业务，不使用募集资金或银行信贷资金。</p> <p>2、审慎选择交易对手和金融衍生品，与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易，最大程度降低信用风险。</p> <p>3、为防止金融衍生品交易延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。</p> <p>4、公司将严格按照相关内控制度安排专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。</p> <p>5、加强对银行账户和资金的管理，严格管理资金划拨和使用的审批程序。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等进行确认计量。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，独立董事认为：公司本次开展以风险防范为目的的金融衍生品交易业务，有利于规避汇率波动的风险，符合公司经营发展的需要。公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，加强了衍生品交易风险管理和控制，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。因此，独立董事一致同意公司本次开展金融衍生品交易业务的事项。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行	199,996.9	9,119.9	111,313.52	0	62,000	31.00%	88,683.38	存放于募集资金专户和进行现金管理及暂时性补充流动资金	0
合计	--	199,996.9	9,119.9	111,313.52	0	62,000	31.00%	88,683.38	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>(一) 经中国证券监督管理委员会于 2022 年 2 月 22 日印发《关于核准深圳市康冠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]375 号），核准公司公开发行不超过 42,487,500 股新股。公司于 2022 年 3 月 8 日采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A 股）4,248.75 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 48.84 元。截至 2022 年 3 月 14 日，公司共计募集货币资金人民币 2,075,089,500.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 75,120,525.94 元，公司实际募集资金净额为人民币 1,999,968,974.06 元。上述募集资金已于 2022 年 3 月 14 日全部到账，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2022]000145 号”《验资报告》予以验证，截至 2022 年 6 月 30 日，已置换金额为 18,342.06 万元。</p> <p>(二) 2022 年 3 月 31 日，公司分别与广发银行股份有限公司惠州分行、中国民生银行股份有限公司深圳宝安支行、中国工商银行股份有限公司深圳坂田支行、中国银行股份有限公司深圳坂田支行、招商银行股份有限公司深圳天安云谷支行、交通银行股份有限公司深圳布吉支行以及保荐机构华林证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。上述协议明确了各方的权利和义务，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。</p> <p>(三) 2022 年 3 月 30 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司将使用额度不超过人民币 100,000 万元的闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用，并有效控制风险的前提下进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的协定存款、结构性存款、大额存单、保本型银行投资产品等品种。</p> <p>(四) 2022 年 4 月 22 日，公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 19,145.01 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，已置换金额为 18,342.06 万元。</p> <p>(五) 2022 年 5 月 17 日，公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用</p>										

不超过人民币 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 26,000.00 万元，公司将按规定使用期限到期归还募集资金专用账户。

(六) 2022 年 5 月 17 日，公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整闲置募集资金现金管理额度及期限的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 120,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的协定存款、结构性存款、大额存单、保本型银行投资产品等品种，截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司使用闲置募集资金进行现金管理的收益为 406.47 万元。

(七) 2022 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目“总部大楼及研发测试中心项目”变更为“智能显示科技园项目（一期）”。该议案已获 2022 年 7 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会通过。

(八) 2022 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体并使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司将募投项目“全球技术支持及服务中心建设项目”的实施主体由康冠科技调整为康冠科技及其全资子公司香港康冠技术有限公司，同意公司使用部分募集资金向香港康冠增资港币 5,000 万元（折合人民币具体数额以实施增资时点汇率换算为准）以实施募投项目。

(九) 2022 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司募集资金投资项目中的“康冠智能显示终端产品扩产项目”的完成时间延期至 2024 年 10 月 31 日。

(十) 2023 年 3 月 24 日，公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用，并有效控制风险的前提下，使用额度不超过人民币 10 亿元的部分闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品等品种，有效期为自公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过之日起 12 个月。

(十一) 2023 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于使用非募集资金账户支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行及公司正常经营的前提下，使用非募集资金账户支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换。

(十二) 2023 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于部分首次公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司募集资金投资项目中的“商用显示产品扩产项目”的完成时间延期至 2025 年 6 月 30 日。

(十三) 2023 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
康冠智能显示终端产品扩产项目	否	50,000	50,000	5,518.59	44,107.51	88.22%	2024 年 10 月 31 日	0	不适用	否
商用显示产品扩	否	10,000	10,000	625.8	1,558.18	15.58%	2025 年 06 月 30 日	0	不适用	否

产项目										
智能显示科技园项目（一期）	是	62,000	62,000	1,358.26	2,387.26	3.85%	2025 年 01 月 25 日	0	不适用	否
全球技术支持及服务中心建设项目	否	10,000	10,000	710.93	1,316.68	13.17%	2024 年 03 月 01 日	0	不适用	否
智慧园区及信息化系统升级改造项目	否	7,996.9	7,996.9	906.32	1,943.89	24.31%	2024 年 01 月 01 日	0	不适用	否
补充流动资金	否	60,000	60,000	0	60,000	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	199,996.9	199,996.9	9,119.9	111,313.52	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	199,996.9	199,996.9	9,119.9	111,313.52	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2018 年，公司根据自身战略发展需要，依据深圳市人民政府《关于加强和改进城市更新实施工作暂行措施（深府办[2016]38 号）》（以下简称“《暂行措施》”），建设“总部大楼及研发测试中心项目”，并将该项目纳入募投项目。由于《暂行措施》无法明确规划编制指引、界定空地范围和历史建筑处理等问题，并且 2020 年 2 月深圳市龙岗区城市更新和土地整备局起草的《深圳市龙岗区增加经营性设施综合整治类旧工业区升级改造操作规定（试行）》（征求意见稿）经确认将不再发布，致使原募投项目无法正常实施。为提高募集资金使用效率，合理优化资源配置，满足公司迫切的产业发展空间需要，公司决定终止原“总部大楼及研发测试中心项目”，并于 2022 年 6 月 24 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，且该议案已经公司于 2022 年 7 月 12 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-044）。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 19,145.01 万元，其中置换预先投入募投项目的自筹资金 18,864.16 万元、置换已支付发行费用的自筹资金 280.85 万元。截止至 2022 年 12 月 31 日公司已完成置换 19,113.71 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 49,900 万元，公司将在规定使用期限到期前归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，除经批准的将暂时闲置的募集资金进行现金管理及暂时补充流动资金外，其他尚未使用的募集资金按照《募集资金专户三方监管协议》、《募集资金专户四方监管协议》的要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

智能显示科技园项目（一期）	总部大楼及研发测试中心项目	62,000	1,358.26	2,387.26	3.85%	2025 年 01 月 25 日	0	不适用	否
合计	--	62,000	1,358.26	2,387.26	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>2018 年，公司根据自身战略发展需要，依据深圳市人民政府《关于加强和改进城市更新实施工作暂行措施（深府办[2016]38 号）》（以下简称“《暂行措施》”），建设“总部大楼及研发测试中心项目”，并将该项目纳入募投项目。由于《暂行措施》无法明确规划编制指引、界定空地范围和历史建筑处理等问题，并且 2020 年 2 月深圳市龙岗区城市更新和土地整备局起草的《深圳市龙岗区增加经营性设施综合整治类旧工业区升级改造操作规定（试行）》（征求意见稿）经确认将不再发布，致使原募投项目无法正常实施。为提高募集资金使用效率，合理优化资源配置，满足公司迫切的产业发展空间需要，公司决定终止原“总部大楼及研发测试中心项目”，并于 2022 年 6 月 24 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，且该议案已经公司于 2022 年 7 月 12 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-044）。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
康冠商用	子公司	生产、销售与研发	5,100.00 万元	2,836,487, 135.74	1,259,030, 823.58	2,246,674, 862.92	96,536,109 .02	97,009,468 .81
康冠智能	子公司	开发与服 务	1,500.00 万元	337,458,19 6.22	271,505,95 4.64	153,110,75 6.61	81,666,347 .28	96,318,897 .59
皓丽软件	子公司	开发与服 务	1,500.00 万元	598,873,05 4.69	575,303,66 3.93	398,806,12 7.88	363,516,59 4.60	364,137,57 3.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市福比特智能科技有限公司	新设立	无影响
深圳市康特智能显示有限公司	新设立	无影响
KTC Technology USA Inc.	新设立	无影响
深圳市福比特智能显示有限公司	新设立	无影响
深圳市康冠供应链有限公司	新设立	无影响
惠州市康冠汽车电子有限公司	新设立	无影响
KTC 科技日本株式会社	新设立	无影响
KTC TECHNOLOGY DMCC	新设立	无影响

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境的风险

目前，国内外经济形势复杂多变，会给企业的生产经营及发展预期带来一定的不确定性。针对此种风险，公司会做好市场变化的预判，加深与客户合作，提高在客户供应中的市场份额，同时也加大对新产品、新技术的研发投入，培育公司新的收入增长曲线；公司除了维持在原有主要产品业务的领先优势，也积极开拓自有品牌及创新类显示产品的应用，降低外部经济变化对公司经营业绩的影响。

2、汇率波动的风险

公司外销收入占主营业务收入的比例较高，境外销售主要以美元结算为主，同时公司采购的主要原材料也使用美元结算，因此会自然降低外汇敞口。若未来人民币兑美元汇率发生较大的波动，则会对公司的业绩产生影响。对此，公司会加强外汇管理，做好外汇汇率波动的前瞻性预测，保持汇率中性的观点。提前做好相关的风险对冲准备，降低汇率波动对公司的影响。

3、原材料价格波动的风险

公司产品的直接材料中最主要的原材料为液晶面板等。长期来看，液晶面板行业的价格主要受到供需关系的直接影响，呈现较强的波动性。公司终端价格受原材料价格扰动，可及时传导，但也会有滞后，具体终端售价会根据市场销售策略、市场环境而定。公司采购液晶面板主要采用“以产定购”的模式，采购价格由各厂商根据市场供求关系并结合双方的长期合作紧密程度进行确定。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	82.7035%	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 14 日	审议通过了： 1、《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2、《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》； 3、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。
2022 年度股东大会	年度股东大会	90.0557%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	审议通过了： 1、《关于 2022 年年度报告全文及摘要的议案》； 2、《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》； 3、《关于变更公司注册资本、修改〈公司章程〉及办理工商变更登记的议案》； 4、《关于 2023 年度公司及子公司提供担保额度预计的议案》； 5、《关于公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 6、《关于续聘公司 2023 年审计机构的议案》； 7、《关于购买董监高责任险的议案》； 8、《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》； 9、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》； 10、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》； 11、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》； 12、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》； 13、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》； 14、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》； 15、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》； 16、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2023 年 2 月 23 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第五次会议，对公司 2023 年股票期权激励计划的激励对象名单进行核查，并审议通过《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈2023 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。

2023 年 2 月 24 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2023 年股票期权激励计划（草案）》《2023 年股票期权激励计划（草案）摘要》《2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法》《2023 年股票期权激励计划激励对象名单》《上市公司股权激励计划自查表》以及《关于独立董事公开征集表决权的公告》（公告编号：2023-005）

(2) 2023 年 2 月 24 日至 2023 年 3 月 6 日，公司在内部对 2023 年股票期权激励计划激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。

2023 年 3 月 8 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2023-007）。

（3）2023 年 3 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司实施本次激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

同日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2023 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见。

2023 年 3 月 14 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2023 年股票期权激励计划授予激励对象名单（授权日）的核查意见》《关于向激励对象授予股票期权的公告》（公告编号：2023-011）以及《关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-013）。

（4）2023 年 5 月 4 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2023 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》。公司已根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司等有关规则的规定，确定以 2023 年 3 月 13 日为授予日，向符合授予条件的 1184 名激励对象授予 1,922.8709 万份股票期权，行权价格为 29.65 元/份。公司已完成 2023 年股票期权激励计划授予登记工作。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及下属企业均不属于重点排污单位。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司未发生重大环境问题，未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司始终坚持“守法遵规、绿色环保、减害降废、保护家园、持续改进、满足客需”的有害物质管理方针，打造绿色工厂，助力企业绿色发展。

目前，公司已构建完善的环境管理体系并设置了环境管理组织机构，负责监督公司整体环境情况。公司定期对下属子公司环境管理情况开展监督和指导，不断提升环境管理水平。

在污染物控制方面，公司的智能显示产品在生产制造时会产生少量废气、一般固定废弃物和噪声等污染，募投项目相关的楼宇建设可能会产生少量噪声、振动等污染。但通过有效的控制和治理，公司及下属企业的主要污染物均得到了有效处理并符合国家和地方的环保标准；在内部培训方面，公司坚持开展环保宣传和培训活动，树立员工的品控与环保意识。

报告期内，公司多项显示器、电子白板等产品通过了中国环境标志认证，表明产品不仅质量达标，符合相关环保要求，并与同类产品相比更具有低毒少害、节约资源等优势。同时，公司的其他产品也严格依照需求进行了 RoHS, Reach, CQC 节能等环保相关认证。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

污染物	环保设施及处理方式
废气	设置监测和废气处理装置，将废气装置集中收集处理达标后，经由排气筒排出。
一般固体废弃物	收集废弃元器件或材料，进行回收或作为废品处理。

噪声	1、采购低噪音设备，设置减震消音装置； 2、优化产线布局，严格依据操作手册按时维护产线机械设备； 3、楼宇建设施工场地设置噪声检测设备，严格控制施工时间和强度。
----	----------------------------------------------------------------------------------------

未披露其他环境信息的原因

无。

二、社会责任情况

报告期内，公司及下属子公司积极承担社会责任，在不断创造价值的同时，也要求全体职员捍卫企业的使命及价值观，积极参与社会公益事业。公司一直将“敬人、敬业、勤奋、创新”的核心价值观贯穿到企业生产经营当中，也始终秉持着“诚信经营、强调品质与服务”的企业理念。

（一）保障投资者权益

信息披露是投资者权益保护的核心。公司严格遵守信息披露相关法律法规和行业指引文件，及时履行信息披露义务，保证信息披露的真实性、准确性和完整性。公司已制定内部沟通方案和追责机制，从制度上提升信披质量和公司透明度，保障投资者平等获知公司的经营情况。除公告外，公司还通过接听投资者电话、答复“互动易”提问，组织投资者交流会、业绩说明会等方式与投资者们积极互动。

（二）客户、供应商权益保障

报告期内，公司诚信对待客户及供应商，从物料采购、生产、检验、物流、销售等各个环节均严格把控，并配有完善的售后服务体系。在保障产品质量和提供优质服务的同时，公司也一如既往地重视内部监察事务，遏制腐败，保障供应商的合法权益，维护市场公平。此外，公司还通过新员工培训等方式，切实提高员工的廉洁自律意识。

（三）员工权益保障

报告期内，公司不断改进人力资源管理制度，完善福利保障体系，提高了员工的满意度和忠诚度。在员工个人职业发展上，公司尽心为员工创造公平、优质的工作机会，打造平等、多元的工作环境，鼓励员工追逐卓越，实现不凡。

在办公环境上，公司完善了 OA 系统，通过简化多项办公流程，减少了员工在收寄信函、财务报销等日常事务上投入的时间和精力；公司还改进了考勤流程，持续为员工提供更加灵活、多元且人性化的考勤打卡方式。

在薪酬福利上，公司提供具有市场竞争力的薪资待遇，为员工申请了人才住房，积极落实如“子女

奖学金”、“在外住房补贴”等奖金制度。此外，公司还内设“康冠互助基金”，对因遭遇突发事故造成个人特殊困难、家庭生计困难、子女求学困难的员工给予帮扶。报告期内，“康冠互助基金”已累积帮助了 37 位员工。

在员工关怀上，公司为员工不定期组织知识类演讲如健康讲座、家庭消防安全宣讲等；公司还积极开展“家属参观日活动”、“母亲节手绘麻布包”等活动，丰富员工业余生活；公司还定期组织党建活动、员工团队建设活动等，为员工交流搭建平台，增进员工凝聚力和归属感。

（四）社会公益活动

公司一直积极支持社会公益事业，努力践行社会责任，部分示例如下：2023 年 4 月，公司党员参与了“深圳市幸福慈善基金会龙岗南约社区家访志愿活动”。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	409.77	否	按诉讼/仲裁流程推进中,部分案件尚未结案,已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行	-	-
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	0	否	无	无	无	-	-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2022年03月29日	26,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2023年06月15日	34,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2021年12月03日	19,000	连带责任担保、抵押	粤（2021）惠州市不动产权第5022743号	无	自担保对象履行债务期限届满之次日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2022年12月20日	19,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之次日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2022年12月20日	30,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2023年05月05日	20,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2022年07月08日	15,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2022年10月25日	10,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2022年09月01日	10,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠商用	2023年03月27日	300,000	2023年02月14日	12,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2020年12月29日	50,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否

惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2022年03月11日	20,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2023年05月05日	20,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2022年07月08日	20,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2022年10月25日	15,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2020年11月05日	11,500	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2023年05月05日	80,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2023年05月05日	20,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
惠州康冠	2023年03月27日	300,000	2023年05月05日	12,000	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
康冠医疗	2023年03月27日	10,000	2022年09月01日	800	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否
香港康冠	2023年03月27日	50,000	2020年07月01日	11,500	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
香港康冠	2023年03月27日	50,000	2021年09月27日	14,451.6	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
香港康冠	2023年03月27日	50,000	2022年06月01日	5,780.64	连带责任担保		无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		790,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				379,232.24		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		790,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				379,232.24		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港康冠	2023年03月27日	50,000	2021年11月29日	7,225.8	连带责任担保		无	长期有效	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	7,225.8
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	7,225.8
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	790,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	386,458.04
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	790,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	386,458.04
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			63.86%
			其中:
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			217,458.04
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			83,898.58
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			301,356.62
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

注: (1) “公司对子公司的担保情况”中, 担保对象康冠商用的担保额度是由公司及子公司共同提供, 不再重复列入“子公司对子公司的担保情况”;

(2) “子公司对子公司的担保情况”中, 担保对象香港康冠“报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)”和“报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)”已记入“公司对子公司的担保情况”中的“报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)”和“报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)”, 本处不重复统计;

(3) “报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)”、“报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)”以及“实际担保金额”计算过程中, 涉及美元的, 均以 2023 年 6 月 30 日当天“1 美元=7.2258 元人民币”的汇率水平进行换算;

(4) 在报告期内, 部分合同是基于旧合同的续签, 因此没有将旧合同的相关数据纳入表格中。

采用复合方式担保的具体情况说明

“公司对子公司的担保情况”中，采用复合方式担保（信用担保+抵押担保）的报告期内实际发生额为：19,000 万元，报告期末实际担保余额为：19,000 万元。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	197,960.33	197,960.33	0	0
券商理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	募集资金	59,000	24,000	0	0
合计		266,960.33	231,960.33	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	468,049,500.00	89.45%	0.00	0.00	140,411,137	-12,375	140,398,762	608,448,262.00	89.45%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	468,049,500.00	89.45%	0.00	0.00	140,411,137	-12,375	140,398,762	608,448,262.00	89.45%
其中：境内法人持股	257,880,825.00	49.29%	0.00	0.00	77,364,247	0.00	77,364,247	335,245,072.00	49.29%
境内自然人持股	210,168,675.00	40.17%	0.00	0.00	63,046,890	-12,375	63,034,515	273,203,190.00	40.16%
4、外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	55,184,250.00	10.55%	0.00	0.00	16,558,988	12,375	16,571,363	71,755,613.00	10.55%
1、人民币普通股	55,184,250.00	10.55%	0.00	0.00	16,558,988	12,375	16,571,363	71,755,613.00	10.55%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
三、股份总数	523,233,750.00	100.00%	0.00	0.00	156,970,125	0.00	156,970,125	680,203,875.00	100.00%

注：上表中合计数如与相应明细数之和有差异，系四舍五入所致。

股份变动的的原因

 适用 不适用

1、公司于 2023 年 3 月 24 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并经 2023 年 4 月 17 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。公司以总股本 523,233,750 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125 股。转增后总股本为 680,203,875 股。2023 年 4 月 27 日为股权登记日，2023 年 4 月 28 日为除权除息日；

2、高管吴远先生分别于 2022 年 6 月 17 日、2022 年 8 月 24 日通过自有资金以集中竞价方式增持公司股份，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》，吴远先生部分股票可由有限售条件股份转为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 17 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以总股本 523,233,750 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125 股。2023 年 4 月 27 日为股权登记日，2023 年 4 月 28 日为除权除息日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司以总股本 523,233,750 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125 股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月以总股本 523,233,750 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125 股，转增完成后，总股本由 523,233,750 股增加为 680,203,875 股。截止报告期末，公司总股本为 680,203,875 股。对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见“第二节，四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
凌斌	144,082,970	0	43,224,891	187,307,861	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年9月18日
深圳市至远投资有限公司	142,670,180	0	42,801,054	185,471,234	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年9月18日
深圳视界投资管理企业（有限合伙）	38,961,798	0	11,688,539	50,650,337	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年3月18日
李宇彬	35,278,936	0	10,583,681	45,862,617	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年9月18日
凌峰	30,757,269	0	9,227,181	39,984,450	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年9月18日
深圳视清投资管理企业（有限合伙）	25,433,832	0	7,630,150	33,063,982	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年3月18日
深圳视野投资企业（有限合伙）	25,429,022	0	7,628,706	33,057,728	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年3月18日
深圳视新投资管理企业（有限合伙）	25,385,993	0	7,615,798	33,001,791	首发限售股、分红转增股份限售股	2025年3月18日
吴远	49,500	12,375	11,137	48,262	高管增持锁定	2023年3月18日；以后每年遵守任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五的规定
合计	468,049,500	12,375	140,411,137	608,448,262	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,975	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
凌斌	境内自然人	27.54%	187,307,861	43,224,891	187,307,861	0		
深圳市至远投资有限公司	境内非国有法人	27.27%	185,471,234	42,801,054	185,471,234	0		
深圳视界投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.45%	50,650,337	11,688,539	50,650,337	0		
李宇彬	境内自然人	6.74%	45,862,617	10,583,681	45,862,617	0		
凌峰	境内自然人	5.88%	39,984,450	9,227,181	39,984,450	0		
深圳视清投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.86%	33,063,982	7,630,150	33,063,982	0		
深圳视野投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.86%	33,057,728	7,628,706	33,057,728	0		
深圳视新投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.85%	33,001,791	7,615,798	33,001,791	0		
交通银行股份有限公司-浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.20%	1,394,148	1,018,408	0	1,394,148		
中国工商	其他	0.20%	1,326,505	-150,514	0	1,326,505		

银行股份有限公司一浦银安盛红利精选混合型证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	凌斌、凌峰系兄弟；凌斌系李宇彬配偶之哥哥；凌峰系李宇彬配偶之弟弟；深圳视界投资管理企业（有限合伙）、深圳视清投资管理企业（有限合伙）、深圳视野投资企业（有限合伙）、深圳视新投资管理企业（有限合伙）系公司员工持股平台，均由凌斌担任执行事务合伙人；深圳市至远投资有限公司系凌斌与其妻子各持股 50% 的公司；除上述关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
交通银行股份有限公司一浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金	1,394,148	人民币普通股	1,394,148					
中国工商银行股份有限公司一浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	1,326,505	人民币普通股	1,326,505					
香港中央结算有限公司	669,324	人民币普通股	669,324					
喻文武	661,690	人民币普通股	661,690					
交通银行股份有限公司一浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	577,324	人民币普通股	577,324					
中国石油天然气集团公司企业年金计划一中国工商银行股份有限公司	519,800	人民币普通股	519,800					
陈新福	485,000	人民币普通股	485,000					
中国建设银行股份有限公司一汇丰晋信价值先锋股票型证券投资基金	458,950	人民币普通股	458,950					
中国工商银行一融通动力先锋混合型证券投资基金	421,290	人民币普通股	421,290					
徐阳明	413,412	人民币普通股	413,412					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在一致行动关系，是否属于一致行动人。							

名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	前十名无限售条件股东中, 喻文武、陈新福、徐阳明分别通过信用证券账户持有 661,690 股、485,000 股、26,200 股。

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
凌斌	董事长	现任	144,082,970	0.00	0.00	187,307,861	0	0	0
李宇彬	董事、总 经理	现任	35,278,936	0.00	0.00	45,862,617	0	0	0
凌峰	副总经理	现任	30,757,269	0.00	0.00	39,984,450	0	0	0
吴远	财务总监	现任	49,500	0.00	0.00	64,350	0	0	0
合计	--	--	210,168,675	0	0	273,219,278	0	0	0

注：2023 年 4 月 17 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以总股本 523,233,750 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125 股。2023 年 4 月 27 日为股权登记日，2023 年 4 月 28 日为除权除息日。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市康冠科技股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,767,767,418.01	2,517,084,196.63
交易性金融资产	425,779,522.23	1,312,629,733.23
应收票据	26,772,545.86	4,213,456.26
应收账款	2,284,632,432.59	2,136,704,296.90
应收款项融资	2,138,019.39	12,354,295.80
预付款项	143,297,185.21	23,416,336.85
其他应收款	81,090,251.42	30,322,803.76
其中：应收利息	--	--
应收股利	--	--
存货	2,149,653,377.22	2,163,856,810.85
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	768,290,813.19	431,078,953.44
流动资产合计	8,649,421,565.12	8,631,660,883.72
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	--	--

其他非流动金融资产	--	--
投资性房地产	--	--
固定资产	842,210,237.76	677,552,402.49
在建工程	15,092,369.76	151,922,994.02
生产性生物资产	--	--
油气资产	--	--
使用权资产	--	--
无形资产	53,021,795.69	50,752,876.21
开发支出	--	--
商誉	--	--
长期待摊费用	18,801,326.12	16,459,348.51
递延所得税资产	132,334,966.56	97,785,273.78
其他非流动资产	944,466,719.78	267,029,445.65
非流动资产合计	2,005,927,415.67	1,261,502,340.66
资产总计	10,655,348,980.79	9,893,163,224.38
流动负债：		
短期借款	2,019,260,308.20	1,410,936,040.34
交易性金融负债	9,453,000.00	--
衍生金融负债	--	--
应付票据	518,708,946.14	382,629,818.06
应付账款	1,399,528,028.03	1,423,584,298.71
预收款项	--	--
合同负债	333,925,008.57	298,385,496.45
应付职工薪酬	132,306,738.93	205,056,905.41
应交税费	56,800,596.34	81,107,884.20
其他应付款	14,980,201.23	12,521,481.40
其中：应付利息	--	--
应付股利	--	--
持有待售负债	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	74,816,158.56	110,869,282.31
流动负债合计	4,559,778,986.00	3,925,091,206.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	--	--
应付债券	--	--
其中：优先股	--	--

永续债	--	--
租赁负债	--	--
长期应付款	--	--
长期应付职工薪酬	--	--
预计负债	26,974,407.89	27,388,347.94
递延收益	3,121,974.98	3,791,532.38
递延所得税负债	2,902,107.02	6,780,420.96
其他非流动负债	--	--
非流动负债合计	32,998,489.89	37,960,301.28
负债合计	4,592,777,475.89	3,963,051,508.16
所有者权益：		
股本	680,203,875.00	523,233,750.00
其他权益工具	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
资本公积	2,269,592,259.01	2,385,259,627.40
减：库存股	--	--
其他综合收益	-404,213.09	-404,213.09
专项储备	--	--
盈余公积	187,463,919.80	187,463,919.80
一般风险准备	--	--
未分配利润	2,914,333,323.02	2,824,169,937.95
归属于母公司所有者权益合计	6,051,189,163.74	5,919,723,022.06
少数股东权益	11,382,341.16	10,388,694.16
所有者权益合计	6,062,571,504.90	5,930,111,716.22
负债和所有者权益总计	10,655,348,980.79	9,893,163,224.38

法定代表人：凌斌

主管会计工作负责人：吴远

会计机构负责人：吴远

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,838,005,419.19	807,935,875.72
交易性金融资产	425,779,522.23	914,028,410.79

衍生金融资产	--	--
应收票据	40,407,675.32	28,194,973.15
应收账款	2,217,296,706.89	2,804,313,775.83
应收款项融资	822,198.25	1,420,090.75
预付款项	29,221,083.68	6,172,808.61
其他应收款	1,023,694,758.08	1,398,261,113.26
其中：应收利息	--	--
应收股利	--	--
存货	1,380,520,992.94	1,388,979,353.96
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	512,939,072.32	239,410,781.33
流动资产合计	7,468,687,428.90	7,588,717,183.40
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	457,606,737.82	203,240,674.42
其他权益工具投资	--	--
其他非流动金融资产	--	--
投资性房地产	--	--
固定资产	48,245,436.32	50,932,901.06
在建工程	8,690,053.31	4,927,048.53
生产性生物资产	--	--
油气资产	--	--
使用权资产	--	--
无形资产	9,737,203.25	6,898,747.75
开发支出	--	--
商誉	--	--
长期待摊费用	9,578,072.25	7,350,497.85
递延所得税资产	47,036,532.16	29,228,980.90
其他非流动资产	618,545,126.16	100,838,356.16
非流动资产合计	1,199,439,161.27	403,417,206.67
资产总计	8,668,126,590.17	7,992,134,390.07
流动负债：		
短期借款	393,359,580.89	70,176,702.52

交易性金融负债	4,725,000.00	--
衍生金融负债	--	--
应付票据	795,830,210.68	546,277,013.87
应付账款	2,770,776,954.82	2,603,219,286.15
预收款项	--	--
合同负债	174,181,010.63	145,699,107.10
应付职工薪酬	39,019,006.39	67,204,988.44
应交税费	2,518,398.30	12,263,893.68
其他应付款	445,655,506.12	454,038,135.26
其中：应付利息	--	--
应付股利	--	--
持有待售负债	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	97,259,417.82	133,504,645.51
流动负债合计	4,723,325,085.65	4,032,383,772.53
非流动负债：		
长期借款	--	--
应付债券	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
租赁负债	--	--
长期应付款	--	--
长期应付职工薪酬	--	--
预计负债	13,898,906.35	12,045,655.63
递延收益	--	--
递延所得税负债	1,498,914.71	3,795,859.36
其他非流动负债	--	--
非流动负债合计	15,397,821.06	15,841,514.99
负债合计	4,738,722,906.71	4,048,225,287.52
所有者权益：		
股本	680,203,875.00	523,233,750.00
其他权益工具	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
资本公积	2,283,647,803.56	2,399,315,171.95
减：库存股	--	--
其他综合收益	--	--

专项储备	--	--
盈余公积	187,463,919.80	187,463,919.80
未分配利润	778,088,085.10	833,896,260.80
所有者权益合计	3,929,403,683.46	3,943,909,102.55
负债和所有者权益总计	8,668,126,590.17	7,992,134,390.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,971,833,605.60	5,736,476,777.02
其中：营业收入	4,971,833,605.60	5,736,476,777.02
二、营业总成本	4,532,574,028.88	5,051,273,422.00
其中：营业成本	4,042,213,104.38	4,612,886,151.36
税金及附加	22,626,857.71	28,910,945.31
销售费用	122,025,523.86	114,786,190.18
管理费用	147,674,153.44	121,693,139.56
研发费用	276,013,289.55	251,373,088.04
财务费用	-77,978,900.06	-78,376,092.45
其中：利息费用	13,858,110.95	2,028,531.57
利息收入	47,327,701.63	6,989,634.55
加：其他收益	72,145,802.25	156,266,251.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,960,678.29	-16,788,071.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	--	--
汇兑收益（损失以“-”号填列）	--	--
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	--	--
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,673,477.77	5,541,417.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,795,378.40	-38,274,250.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	26,295,287.75	-41,602,560.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	--	-534,654.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	498,271,132.26	749,811,486.86
加：营业外收入	8,361,279.04	6,206,055.72
减：营业外支出	5,087,167.50	3,761,506.44

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	501,545,243.80	752,256,036.14
减：所得税费用	-43,778,683.27	61,548,446.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	545,323,927.07	690,707,589.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	545,323,927.07	690,707,589.60
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）	544,330,280.07	689,326,708.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	993,647.00	1,380,880.97
六、其他综合收益的税后净额	--	--
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	--	--
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	--	--
1.重新计量设定受益计划变动额	--	--
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	--	--
4.企业自身信用风险公允价值变动	--	--
5.其他	--	--
（二）将重分类进损益的其他综合收益	--	--
1.权益法下可转损益的其他综合收益	--	--
2.其他债权投资公允价值变动	--	--
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--
4.其他债权投资信用减值准备	--	--
5.现金流量套期储备	--	--
6.外币财务报表折算差额	--	--
7.其他	--	--
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	545,323,927.07	690,707,589.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	544,330,280.07	689,326,708.63
归属于少数股东的综合收益总额	993,647.00	1,380,880.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.80	1.05
（二）稀释每股收益	0.79	1.03

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

法定代表人：凌斌

主管会计工作负责人：吴远

会计机构负责人：吴远

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,660,975,011.13	4,037,289,675.31
减：营业成本	3,517,046,181.73	3,674,524,898.74
税金及附加	2,370,648.24	15,697,572.64
销售费用	53,817,565.52	54,894,369.53
管理费用	73,876,485.82	68,934,049.29
研发费用	123,867,186.07	155,287,508.65
财务费用	-42,359,025.97	-22,432,446.52
其中：利息费用	6,472,045.80	1,138,248.70
利息收入	31,481,535.09	5,012,531.81
加：其他收益	21,062,218.31	82,819,482.36
投资收益（损失以“-”号填列）	400,811,255.84	291,762,807.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	--	--
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	--	--
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,945,477.77	2,951,501.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-354,538.40	-15,888,324.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28,997,563.11	-39,464,667.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	--	--
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	378,926,990.81	412,564,521.92
加：营业外收入	801,866.34	25,500,980.69
减：营业外支出	1,377,537.07	1,522,948.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	378,351,320.08	436,542,554.13
减：所得税费用	-20,007,399.22	-2,137,845.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	398,358,719.30	438,680,399.46
（一）持续经营净利润（净亏损以	398,358,719.30	438,680,399.46

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)	--	--
五、其他综合收益的税后净额	--	--
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	--	--
1.重新计量设定受益计划变动额	--	--
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	--	--
4.企业自身信用风险公允价值变动	--	--
5.其他	--	--
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	--	--
1.权益法下可转损益的其他综合收益	--	--
2.其他债权投资公允价值变动	--	--
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--
4.其他债权投资信用减值准备	--	--
5.现金流量套期储备	--	--
6.外币财务报表折算差额	--	--
7.其他	--	--
六、综合收益总额	398,358,719.30	438,680,399.46
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.59	0.67
(二) 稀释每股收益	0.58	0.65

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,134,490,224.70	5,296,259,979.84
收到的税费返还	274,209,866.75	350,583,396.12
收到其他与经营活动有关的现金	95,119,763.70	123,170,087.89
经营活动现金流入小计	5,503,819,855.15	5,770,013,463.85
购买商品、接受劳务支付的现金	4,229,073,206.91	4,990,444,495.06
支付给职工以及为职工支付的现金	545,021,703.82	493,959,769.12
支付的各项税费	184,367,925.43	108,426,250.84

支付其他与经营活动有关的现金	134,368,610.67	154,138,305.50
经营活动现金流出小计	5,092,831,446.83	5,746,968,820.52
经营活动产生的现金流量净额	410,988,408.32	23,044,643.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,578,108,000.00	581,519,126.17
取得投资收益收到的现金	11,032,363.72	10,843,064.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流入小计	1,589,140,363.72	592,362,190.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,830,119.59	112,459,187.59
投资支付的现金	1,705,603,349.32	2,454,431,462.24
质押贷款净增加额	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流出小计	1,790,433,468.91	2,566,890,649.83
投资活动产生的现金流量净额	-201,293,105.19	-1,974,528,459.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	--	2,028,889,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	--	3,800,000.00
取得借款收到的现金	501,029,014.60	282,666,251.11
收到其他与筹资活动有关的现金	1,886,300,695.80	1,556,231,895.85
筹资活动现金流入小计	2,387,329,710.40	3,867,787,646.96
偿还债务支付的现金	250,623,469.14	229,042,222.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	455,947,162.06	315,501,334.43
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	1,713,472,444.39	204,773,331.46
筹资活动现金流出小计	2,420,043,075.59	749,316,888.70
筹资活动产生的现金流量净额	-32,713,365.19	3,118,470,758.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,653,678.03	27,089,600.57
五、现金及现金等价物净增加额	200,635,615.97	1,194,076,542.66
加：期初现金及现金等价物余额	2,351,701,348.14	816,600,263.06

六、期末现金及现金等价物余额	2,552,336,964.11	2,010,676,805.72
----------------	------------------	------------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,320,131,570.99	2,912,368,385.63
收到的税费返还	121,721,180.22	129,398,390.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,793,207,020.41	1,573,413,373.58
经营活动现金流入小计	8,235,059,771.62	4,615,180,149.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,433,700,094.37	3,138,618,847.59
支付给职工以及为职工支付的现金	136,031,933.12	137,951,481.96
支付的各项税费	43,506,210.89	20,393,069.86
支付其他与经营活动有关的现金	3,278,490,045.51	1,811,584,179.81
经营活动现金流出小计	6,891,728,283.89	5,108,547,579.22
经营活动产生的现金流量净额	1,343,331,487.73	-493,367,430.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,050,000,000.00	530,000,000.00
取得投资收益收到的现金	416,107,994.41	206,019,229.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流入小计	1,466,107,994.41	736,019,229.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,280,199.43	2,668,727.50
投资支付的现金	1,576,603,349.32	1,637,794,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流出小计	1,592,883,548.75	1,640,462,727.50
投资活动产生的现金流量净额	-126,775,554.34	-904,443,498.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	--	2,025,089,500.00
取得借款收到的现金	361,029,014.60	282,666,251.11
收到其他与筹资活动有关的现金	109,186,120.80	559,782,156.61
筹资活动现金流入小计	470,215,135.40	2,867,537,907.72

偿还债务支付的现金	109,469,875.10	194,782,710.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	455,586,321.55	307,505,500.61
支付其他与筹资活动有关的现金	135,122,554.81	102,533,641.94
筹资活动现金流出小计	700,178,751.46	604,821,853.21
筹资活动产生的现金流量净额	-229,963,616.06	2,262,716,054.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,724,615.17	852,411.47
五、现金及现金等价物净增加额	1,004,316,932.50	865,757,537.54
加：期初现金及现金等价物余额	686,606,123.41	366,955,728.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,690,923,055.91	1,232,713,265.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	523,233,750.00	--	--	--	2,385,259,627.40	--	-404,213.09	--	187,463,919.80	--	2,824,169,937.95	--	5,919,723,022.06	10,388,694.16	5,930,111,716.22
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企业合并	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	523,233,750.00	--	--	--	2,385,259,627.40	--	-404,213.09	--	187,463,919.80	--	2,824,169,937.95	--	5,919,723,022.06	10,388,694.16	5,930,111,716.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	156,970,125.00	--	--	--	-115,667,368.39	--	--	--	--	--	90,163,385.07	--	131,466,141.68	993,647.00	132,459,788.68
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	544,330,280.07	--	544,330,280.07	993,647.00	545,323,927.07
（二）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	41,302,756.61	--	--	--	--	--	--	--	41,302,756.61	--	41,302,756.61
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	--	--	--	--	41,302,756.61	--	--	--	--	--	--	--	41,302,756.61	--	--	41,302,756.61	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-454,166,895.00	--	-454,166,895.00	--	-454,166,895.00	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-454,166,895.00	--	-454,166,895.00	--	-454,166,895.00	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 所有者权益内部结转	156,970,125.00	--	--	--	-156,970,125.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本（或股本）	156,970,125.00	--	--	--	-156,970,125.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

四、本期期末余额	680,203,875.00	--	--	--	2,269,592,259.01	--	-404,213.09	--	187,463,919.80	--	2,914,333,323.02	--	6,051,189,163.74	11,382,341.16	6,062,571,504.90
----------	----------------	----	----	----	------------------	----	-------------	----	----------------	----	------------------	----	------------------	---------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00	--	--	--	526,298,590.70	--	-404,213.09	--	125,332,036.61	--	1,672,569,223.74	--	2,683,795,637.96	4,575,913.71	2,688,371,551.67
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企业合并	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	360,000,000.00	--	--	--	526,298,590.70	--	-404,213.09	--	125,332,036.61	--	1,672,569,223.74	--	2,683,795,637.96	4,575,913.71	2,688,371,551.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	163,233,750.00	--	--	--	1,842,176,519.69	--	--	--	--	--	387,461,083.63	--	2,392,871,353.32	5,180,880.97	2,398,052,234.29
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	689,326,708.63	--	689,326,708.63	1,380,880.97	690,707,589.60
（二）所有者投入和减少资本	42,487,500.00	--	--	--	1,962,922,769.69	--	--	--	--	--	--	--	2,005,410,269.69	3,800,000.00	2,009,210,269.69
1．所有者投入的普通股	42,487,500.00	--	--	--	1,957,481,474.06	--	--	--	--	--	--	--	1,999,968,974.06	3,800,000.00	2,003,768,974.06
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	--	--	--	--	5,441,295.63	--	--	--	--	--	--	5,441,295.63	--	5,441,295.63	
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-301,865,625.00	--	-301,865,625.00	--	-301,865,625.00	
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-301,865,625.00	--	-301,865,625.00	--	-301,865,625.00	
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(四) 所有者权益内部结转	120,746,250.00	--	--	--	-120,746,250.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,746,250.00	--	--	--	-120,746,250.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
四、本期期末余额	523,233,750.00	--	--	--	2,368,475,110.39	--	-404,213.09	--	125,332,036.61	--	2,060,030,307.37	--	5,076,666,991.28	9,756,794.68	5,086,423,785.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	523,233,750.00	0.00	0.00	0.00	2,399,315,171.95	0.00	0.00	0.00	187,463,919.80	833,896,260.80	0.00	3,943,909,102.55
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	523,233,750.00	--	--	--	2,399,315,171.95	--	--	--	187,463,919.80	833,896,260.80	--	3,943,909,102.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	156,970,125.00	--	--	--	-115,667,368.39	--	--	--	--	-55,808,175.70	--	-14,505,419.09
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	398,358,719.30	--	398,358,719.30
（二）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	41,302,756.61	--	--	--	--	--	--	41,302,756.61
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	--	--	--	--	41,302,756.61	--	--	--	--	--	--	41,302,756.61
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-454,166,895.00	--	-454,166,895.00
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-454,166,895.00	--	-454,166,895.00
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 所有者权益内部结转	156,970,125.00	--	--	--	-156,970,125.00	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本(或股本)	156,970,125.00	--	--	--	-156,970,125.00	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	680,203,875.00	--	--	--	2,283,647,803.56	--	--	--	187,463,919.80	778,088,085.10	--	3,929,403,683.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00	--	--	--	540,354,135.25	--	--	--	125,332,036.61	576,574,937.06	--	1,602,261,108.92
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	360,000,000.00	--	--	--	540,354,135.25	--	--	--	125,332,036.61	576,574,937.06	--	1,602,261,108.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	163,233,750.00	--	--	--	1,842,176,519.68	--	--	--	--	136,814,774.46	--	2,142,225,044.14

(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	438,680,399.46	--	438,680,399.46	
(二) 所有者投入和减少资本	42,487,500.00	--	--	--	1,962,922,769.68	--	--	--	--	--	--	2,005,410,269.68	
1. 所有者投入的普通股	42,487,500.00	--	--	--	1,957,481,474.06	--	--	--	--	--	--	1,999,968,974.06	
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	--	--	--	--	5,441,295.62	--	--	--	--	--	--	5,441,295.62	
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-301,865,625.00	--	-301,865,625.00	
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 对所有者(或股东)的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-301,865,625.00	--	-301,865,625.00	
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(四) 所有者权益内部结转	120,746,250.00	--	--	--	-120,746,250.00	--	--	--	--	--	--	--	
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,746,250.00	--	--	--	-120,746,250.00	--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
四、本期期末余额	523,233,750.00	--	--	--	2,382,530,654.93	--	--	--	--	125,332,036.61	713,389,711.52	--	3,744,486,153.06

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市康冠科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市康冠技术有限公司（以下简称“康冠技术有限”），于 1995 年 9 月 28 日成立，并经深圳市市场监督管理局批准设立的有限公司，于 2019 年 7 月 12 日整体变更为股份有限公司。公司于 2022 年 3 月 18 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300192382487H 的营业执照，法人代表：凌斌。

经过历年的增资、股份改制、增发新股及转增股本，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 680,203,875.00 股，注册资本为 680,203,875.00 元，注册地址：深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4023 号 1 号楼第一层至第五层，总部地址：深圳市龙岗区坂田街道五和大道 4023 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39），主要产品和服务为智能交互平板、专业类显示产品、创新类显示产品、智能电视等视听及相关产品的研发、制造、销售及服务。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 22 户，详见“本节，九、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，合并范围变更主体的具体信息详见“本节，八、合并范围的变更”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 4 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

12 个月

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投

资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

A.能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

①. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预

期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本节，五、9、（6）金融工具减值”。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验计提坏账准备
商业承兑 汇票组合	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本节，五、9、（6）金融工具减值”。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值，在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围 内关联方	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确认预期信用损失

账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险
---------	------------------------------------------	----------------------------------------------------------------

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本节，五、9、（6）金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	出口退税组合、合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确认预期信用损失
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本节，五、9、（6）金融工具减值”。

16、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

17、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“本节，五、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在

追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

B.在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

18、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	10.00	4.5
生产设备	直线法	3-10	10.00	9-30
运输设备	直线法	5	10.00	18
办公设备及其他	直线法	3-5	10.00	18-30

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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。

19、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用年限

软件	3-5 年	预计换代升级期限为 3-5 年
----	-------	-----------------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

23、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
政府人才房租金	3 年	--
装修费	5 年	--
固定资产改良	10 年	--

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

27、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

29、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

智能交互平板、专业类显示产品、创新类显示产品、智能电视等视听及相关产品的研发、制造、销售及服务。

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

A.境内销售收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，取得客户签收凭证时确认收入。具体的收入确认时点及收入确认依据为：

①签收单确认：公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，取得客户签收凭证的时点为收入确认时点。收入确认依据为客户签收凭证。

②工厂交货或客户自提确认：在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人，取得签收凭证时点为收入确认时点。收入确认依据为客户指定承运人的签收凭证。

③客户采购系统进行签收确认：公司按合同约定将产品运送至客户指定地点，客户采购系统确认收货的时点为收入确认时点。收入确认依据为客户采购系统中打印的系统签收凭证。

B.境外销售收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点或在办理完毕报关手续后，以提单上的装船日期作为产品风险转移时点,确认国外销售收入，取得相关凭证时确认收入。具体的收入确认时点及收入确认依据为：

①FOB 或 CIF 结算方式：在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，在办理完毕报关和高检手续后，以提单日期作为产品风险转移时点,确认国外销售收入。收入确认依据为船运公司出具的提单。

②FCA 结算方式：卖方将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，即完成交货。以取得承运人签收凭证的时点为收入确认时点，收入确认依据为承运人的签收凭证。

③EXW 结算方式：一般指工厂交货，以在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人，为收入确认时点。收入确认凭证为承运人的签收凭证。

④DAP 结算方式：卖方已经用运输工具把货物运送到达买方指定的目的地后，将装在运输工具上的货物交由买方处置，即完成交货。以取得客户签收凭证的时点为收入确认时点，收入确认依据为客户签收凭证。

⑤DDU 结算方式：卖方在指定的目的地将货物交给买方处置，不办理进口手续，也不从交货的运输工具上将货物卸下，即完成交货。将货物运送至客户指定地点，取得客户签收凭证的时点为收入确认时点。收入确认依据为客户签收凭证。

⑥CFR 结算方式：在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用。以提单日期作为产品风险转移时点,确认国外销售收入。收入确认依据为船运公司出具的提单。

⑦DDP 结算方式：卖方在指定的目的地，办理完进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货。以取得客户签收凭证的时点为收入确认时点，收入确认依据为客户签收凭证。

（3）无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助

对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除财政贴息以外的财政拨款、税收返还等
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列

条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见“本节，五、20、使用权资产和 26、租赁负债”。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

① 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

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

(5) 售后租回交易

1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

33、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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在利润表中列示。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

会计政策变更说明：

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、不动产租赁服务、其他应税销售服务行为	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、10%、15%、16.5%、20%、25%、30%、29.84%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市康冠科技股份有限公司	15%
惠州市康冠科技有限公司	25%
深圳市康冠商用科技有限公司	15%
深圳市康冠智能科技有限公司	15%

深圳市商城众网软件有限公司	25%
深圳市康冠医疗设备有限公司	15%
深圳市皓丽智能科技有限公司	15%
康冠科技(香港)有限公司	16.50%
香港康冠技术有限公司	16.50%
康冠医疗设备(香港)有限公司	16.50%
深圳市皓丽软件有限公司	25%
KTC TECHNOLOGY EUROPE sp. Z o. o.	15%
KTC Technology korea Co., Ltd.	10%
KTC TECHNOLOGY MEXICO S.DE.R.L.DE C.V.	30%
台湾康冠科技有限公司	20%
KTC Technology USA Inc.	29.84%
深圳市康特智能显示有限公司	25%
深圳市康冠供应链有限公司	25%
深圳市福比特智能显示有限公司	25%
惠州市康冠汽车电子有限公司	25%
深圳市福比特智能科技有限公司	25%
KTC 科技日本株式会社	15.00%
KTC TECHNOLOGY DMCC	9%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对深圳市康冠智能科技有限公司和深圳市皓丽软件有限公司的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

①深圳市康冠科技股份有限公司于2022年12月14日取得深圳市科技创新委员会批准颁发的高新技术企业证书,证书编号为:GR202244200768,认定有效期为三年(2022-2024年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司在2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

②深圳市康冠商用科技有限公司于2022年12月14日取得深圳市科技创新委员会批准颁发的高新技术企业证书,证书编号为:GR202244200167,认定有效期为三年(2022-2024年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司在2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

③深圳市康冠医疗设备有限公司于2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号为:GR202044202755,认

定有效期为三年（2020-2022 年）。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司在本报告发布日前已提起高新技术企业复审，在本报告期间沿用 15%的所得税率预缴企业所得税。

④深圳市康冠智能科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202144202852，认定有效期为三年（2021-2023 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号》和《国家发展改革委等部门关于做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2023〕287 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，后续年度减按 10%的税率征收企业所得税。深圳市康冠智能科技有限公司于 2023 年 5 月获得税务机关批准 2022 年度企业所得税减按 10%的税率计缴并冲减 2023 年当期所得税费用，基于谨慎性原则，公司在 2023 年度暂按 15%的税率计提当期所得税。

⑤深圳市皓丽智能科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202244202359，认定有效期为三年（2022-2024 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

⑥2015 年 2 月，《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11 号）取消了软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案的行政审批项目，根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号》有关规定，深圳市皓丽软件有限公司是境内符合条件的国家鼓励的软件企业，根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），享受税收优惠政策的国家鼓励的软件企业每年汇算清缴时向相关税务机关提交备案资料进行备案，经认定后，自 2022 年 1 月 1 日起自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。深圳市皓丽软件有限公司在 2023 年度属于获利的第二年，免征企业所得税。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小

型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司深圳市皓丽软件有限公司 2023 年上半年，深圳市康冠医疗设备有限公司 2023 年全年享受该税收优惠。

（4）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳市商城众网软件有限公司、深圳市福比特智能显示有限公司、深圳市康特智能显示有限公司预计于 2023 年享受该项税收优惠。

3、其他

- （1）康冠科技(香港)有限公司注册地为中国香港，该地区企业所得税税率为 16.50%；
- （2）香港康冠技术有限公司注册地为中国香港，该地区企业所得税税率为 16.50%；
- （3）康冠医疗设备(香港)有限公司注册地为中国香港，该地区企业所得税税率为 16.50%；
- （4）KTC TECHNOLOGY EUROPE sp. Z o. o.注册地为波兰华沙，该地区企业所得税税率为 15%；
- （5）KTC Technology korea Co., Ltd.注册地为韩国首尔，该地区企业所得税税率为 10%；
- （6）KTC TECHNOLOGY MEXICO S.DE.R.L.DE C.V.注册地为提华纳，该地区企业所得税税率为 30%；
- （7）台湾康冠科技有限公司注册地为中国台湾新北市，该地区营利事业所得税全年课税所得额在新台币 12 万元以下者免税；超过 12 万元者，就其全部所得额课税 20%；
- （8）KTC Technology USA Inc.注册地为美国加州，该地区的国税税率为 21%，企业所在地地方税率为 8.84%；
- （9）KTC 科技日本株式会社注册地为日本东京，该地区公司资本金如不多于 1 亿日元的情况下，应纳税所得额不超出 800 万日元则适用 15%的税率，应纳税所得额超 800 万日元则适用 23.2%的税率；
- （10）KTC TECHNOLOGY DMCC 注册地为阿联酋迪拜，该地区企业所得税税率为 9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,051,219.98	713,455.89
银行存款	2,540,108,874.07	2,324,153,615.41
其他货币资金	226,607,323.96	192,217,125.33

合计	2,767,767,418.01	2,517,084,196.63
----	------------------	------------------

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司使用受限的货币资金为开具银行承兑汇票以及开立信用证等产生的保证金共计 215,430,453.90 元，除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	133,001,029.32	65,907,421.95
信用证保证金	152,215.18	55,103,007.78
保函保证金	2,807,864.00	2,775,272.00
远期结售汇保证金	78,452,944.88	40,420,537.18
其他	1,016,400.52	1,176,609.58
合计	215,430,453.90	165,382,848.49

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	425,779,522.23	1,312,629,733.23
其中：		
衍生金融资产	0.00	-4,107,088.69
合计	425,779,522.23	1,312,629,733.23

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,887,772.15	3,080,144.38
商业承兑票据	12,884,773.71	1,133,311.88
合计	26,772,545.86	4,213,456.26

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,450,691.85	100.00%	678,145.99	2.47%	26,772,545.86	4,273,104.25	100.00%	59,647.99	1.40%	4,213,456.26
其中：										
商业承兑汇票组合	13,562,919.70	49.41%	678,145.99	5.00%	12,884,773.71	1,192,959.87	27.92%	59,647.99	5.00%	1,133,311.88
银行承兑汇票组合	13,887,772.15	50.59%	0.00	0.00%	13,887,772.15	3,080,144.38	72.08%	0.00	0.00%	3,080,144.38
合计	27,450,691.85	100.00%	678,145.99	2.47%	26,772,545.86	4,273,104.25	100.00%	59,647.99	1.40%	4,213,456.26

按组合计提坏账准备：27,450,691.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	13,562,919.70	678,145.99	5.00%
银行承兑汇票组合	13,887,772.15	0.00	0.00%
合计	27,450,691.85	678,145.99	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据详见第十节财务报告 五、10、应收票据。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	59,647.99	678,145.99	59,647.99			678,145.99
银行承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00			0.00
合计	59,647.99	678,145.99	59,647.99			678,145.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,509,456.70	1.30%	24,873,528.12	78.94%	6,635,928.58	77,719,934.98	3.42%	23,496,073.73	30.23%	54,223,861.25
其中：										
按组合	2,399,49	98.70%	121,494,	5.06%	2,277,99	2,193,17	96.58%	110,694,	5.05%	2,082,48

计提坏账准备的应收账款	1,261.65		757.64		6,504.01	4,742.44		306.79		0,435.65
其中：										
账龄分析法组合	2,399,491,261.65	98.70%	121,494,757.64	5.06%	2,277,996,504.01	2,193,174,742.44	96.58%	110,694,306.79	5.05%	2,082,480,435.65
合计	2,431,000,718.35	100.00%	146,368,285.76	6.02%	2,284,632,432.59	2,270,894,677.42	100.00%	134,190,380.52	5.91%	2,136,704,296.90

按单项计提坏账准备：31,509,456.70

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	8,294,910.72	1,658,982.14	20.00%	预计无法收回
应收账款 2	8,117,432.36	8,117,432.36	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	4,401,941.03	4,401,941.03	100.00%	预计无法收回
应收账款 4	4,244,224.07	4,244,224.07	100.00%	预计无法收回
应收账款 5	3,186,284.22	3,186,284.22	100.00%	预计无法收回
应收账款 6	892,323.65	892,323.65	100.00%	预计无法收回
应收账款 7	811,640.95	811,640.95	100.00%	预计无法收回
应收账款 8	643,312.40	643,312.40	100.00%	预计无法收回
应收账款 9	318,744.49	318,744.49	100.00%	预计无法收回
应收账款 10	290,430.19	290,430.19	100.00%	预计无法收回
应收账款 11	232,612.62	232,612.62	100.00%	预计无法收回
应收账款 12	75,600.00	75,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	31,509,456.70	24,873,528.12		

按组合计提坏账准备：2,399,491,261.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,390,668,664.40	119,533,433.22	5.00%
1—2 年	5,362,098.47	536,209.85	10.00%
2—3 年	2,907,691.72	872,307.51	30.00%
3 年以上	552,807.06	552,807.06	100.00%

合计	2,399,491,261.65	121,494,757.64
----	------------------	----------------

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据详见第十节 五、11、应收账款

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,399,573,852.45
1 至 2 年	22,753,130.36
2 至 3 年	3,215,904.34
3 年以上	5,457,831.20
3 至 4 年	5,457,831.20
合计	2,431,000,718.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	23,496,073.73	1,524,166.79	146,712.40			24,873,528.12
按组合计提坏账准备的应收账款 其中： 账龄分析法组合	110,694,306.79	10,800,450.85				121,494,757.64
合计	134,190,380.52	12,324,617.64	146,712.40			146,368,285.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
讯飞幻境（北京）科技有限公司	146,712.40	货币资金
合计	146,712.40	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

2022 年 5 月 12 日，深圳市龙岗区人民法院作出判决，判决讯飞幻境（北京）科技有限公司支付深圳市康冠商用科技有限公司货款 2,743,899.00 元及逾期利息，逾期利息以 2,743,899.00 元为基数，按照每日万分之五的标准，自 2021 年 12 月 22 日起至该笔款项清偿之日止。2022 年 5 月，讯飞幻境（北京）科技有限公司不服上述诉讼事项，继续提起上诉。2022 年 6 月，双方达成和解，讯飞幻境（北京）科技有限公司采用分期方式于 2022 年 9 月 31 日前完成拖欠货款的支付。由于讯飞幻境（北京）科技有限公司资金紧张，经双方友好协商，于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 30 日、2022 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 1 日分别签署了一份《补充协议》，在最后一份《补充协议》约定：讯飞幻境（北京）科技有限公司于 2023 年 1 月 10 日前完成拖欠货款的支付。截至 2022 年 12 月 31 日，讯飞幻境（北京）科技有限公司已按照和解回款计划完成了 1,933,245.00 元的回款，2023 年上半年，讯飞幻境（北京）科技有限公司回款 146,712.40 元。鉴于讯飞幻境（北京）科技有限公司回款能力的不确定性，公司管理层决定于 2022 年 12 月 31 日资产负债表日转回其应收账款单项计提坏账准备 1,933,245.00 元，于本报告资产负债表日转回其应收账款单项计提坏账准备 146,712.40 元，保留其应收账款单项计提坏账准备 232,612.62 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	491,526,867.41	20.22%	24,576,343.37
第二名	239,369,371.85	9.85%	11,968,468.59
第三名	160,484,996.03	6.60%	8,024,249.80
第四名	119,168,767.63	4.90%	5,958,438.38
第五名	109,114,892.91	4.49%	5,455,744.65
合计	1,119,664,895.83	46.06%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,138,019.39	12,354,295.80
合计	2,138,019.39	12,354,295.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,140,401.59	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	142,426,358.40	99.39%	23,348,431.44	99.71%
1 至 2 年	867,655.73	0.61%	64,734.33	0.28%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	3,171.08	0.00%	3,171.08	0.01%
合计	143,297,185.21		23,416,336.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末不存在账龄超过一年的重要的预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算的原因
第一名	92,301,263.86	64.41	2023 年	预付货款尚未结算
第二名	10,745,613.65	7.50	2023 年	预付货款尚未结算
第三名	6,277,514.91	4.38	2023 年	预付货款尚未结算
第四名	4,761,966.70	3.32	2023 年	预付货款尚未结算
第五名	2,364,628.60	1.65	2023 年	预付货款尚未结算
合计	116,450,987.72	81.26		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	81,090,251.42	30,322,803.76
合计	81,090,251.42	30,322,803.76

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,453,184.80	2,854,534.92
出口退税	75,923,106.11	27,212,177.71
备用金及其他	1,407,580.23	950,735.69
合计	81,783,871.14	31,017,448.32

2) 按金融减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	81,783,871.14	693,619.72	81,090,251.42	31,017,448.32	694,644.56	30,322,803.76
第二阶段	--	--	--	--	--	--

第三阶段	--	--	--	--	--	--
合计	81,783,871.14	693,619.72	81,090,251.42	31,017,448.32	694,644.56	30,322,803.76

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	694,644.56			694,644.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,024.84			1,024.84
2023 年 6 月 30 日余额	693,619.72			693,619.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,516,709.78
1 至 2 年	601,065.69
2 至 3 年	374,661.00
3 年以上	291,434.67
3 至 4 年	291,434.67
合计	81,783,871.14

4) 按坏账准备计提方法分类披露

组合名称	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备 的其他应收款	81,783,871.14	100	693,619.72	0.85	81,090,251.42
其中：无风险组合	75,923,106.11	92.83	--	--	75,923,106.11
账龄分析法组合	5,860,765.03	7.17	693,619.72	11.83	5,167,145.31
合计	81,783,871.14	100	693,619.72	0.85	81,090,251.42

续：

组合名称	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的其他应收款	31,017,448.32	100.00	694,644.56	2.24	30,322,803.76
其中：无风险组合	27,212,177.71	87.73	--	--	27,212,177.71
账龄分析法组合	3,805,270.61	12.27	694,644.56	18.25	3,110,626.05
合计	31,017,448.32	100.00	694,644.56	2.24	30,322,803.76

5) 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	75,923,106.11	--	--

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,593,603.67	229,680.18	5

1-2 年	601,065.69	60,106.57	10
2-3 年	374,661.00	112,398.30	30
3 年以上	291,434.67	291,434.67	100
合计	5,860,765.03	693,619.72	11.83

确定该组合依据详见“本节 五、13、其他应收款”。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中央国库	出口退税	75,923,106.11	1 年以内	92.83%	
海外办公室押金	押金	1,041,277.64	1 年以内、1-2 年	1.27%	55,935.93
岩崎直美[注]	其他	1,001,880.00	1 年以内	1.23%	50,094.00
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金	962,119.54	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.18%	291,200.93
青岛海信国际营销股份有限公司	保证金	722,580.00	1 年以内	0.88%	36,129.00
合计		79,650,963.29		97.39%	433,359.86

注：该笔款项为公司之子公司香港康冠为设立日本康冠，按日本当地成立公司实务流程，委任日本当地行政书士“岩崎直美”持有的公司款项 2,000 万日元（折合人民币 1,001,880.00 元），用于代理注册日本康冠并作为日本康冠注册资本。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	1,118,082,375.55	76,308,344.46	1,041,774,031.09	1,179,990,525.04	112,225,006.94	1,067,765,518.10
在产品	394,623,158.18	4,122,636.39	390,500,521.79	226,085,192.09	2,301,574.22	223,783,617.87
库存商品	348,843,630.27	8,673,687.74	340,169,942.53	387,970,940.69	10,028,438.51	377,942,502.18
发出商品	128,663,468.83		128,663,468.83	163,773,228.89		163,773,228.89
半成品	245,876,026.52	29,424,383.50	216,451,643.02	308,930,514.18	20,269,320.17	288,661,194.01
委托加工物资	32,093,769.96		32,093,769.96	41,930,749.80		41,930,749.80
合计	2,268,182,429.31	118,529,052.09	2,149,653,377.22	2,308,681,150.69	144,824,339.84	2,163,856,810.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,225,006.94			35,916,662.48		76,308,344.46
在产品	2,301,574.22	1,821,062.17				4,122,636.39
库存商品	10,028,438.51			1,354,750.77		8,673,687.74
半成品	20,269,320.17	9,155,063.33				29,424,383.50
合计	144,824,339.84	10,976,125.50		37,271,413.25		118,529,052.09

本期存货跌价准备转回情况说明：

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收退货成本	2,752,480.98	1,673,436.31
银行理财产品	522,643,542.58	200,894,199.51
增值税留抵税额	242,065,808.19	227,764,631.93
预缴税额	828,981.44	746,685.69
合计	768,290,813.19	431,078,953.44

其他说明：无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	842,210,237.76	677,552,402.49
合计	842,210,237.76	677,552,402.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	691,626,765.41	344,679,532.91	17,995,989.62	51,611,343.71	1,105,913,631.65
2.本期增加金额	194,725,850.50	7,221,032.46	793,686.61	2,650,980.06	205,391,549.63
(1) 购置		5,496,253.73	793,686.61	2,650,980.06	8,940,920.40
(2) 在建工程转入	194,725,850.50	1,724,778.73			196,450,629.23
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		851,912.02		54,483.48	906,395.50
(1) 处置或报废		851,912.02		54,483.48	906,395.50
4.期末余额	886,352,615.91	351,048,653.35	18,789,676.23	54,207,840.29	1,310,398,785.78
二、累计折旧					
1.期初余额	232,631,613.81	155,007,016.46	11,804,646.46	28,917,952.43	428,361,229.16
2.本期增加金额	20,882,631.16	16,574,277.57	1,190,784.09	1,867,301.43	40,514,994.25

提	(1) 计	20,882,631.1 6	16,574,277.5 7	1,190,784.09	1,867,301.43	40,514,994.2 5
3.本期减少 金额			658,753.52		28,921.87	687,675.39
(1) 处 置或报废			658,753.52		28,921.87	687,675.39
4.期末余额		253,514,244. 97	170,922,540. 51	12,995,430.5 5	30,756,331.9 9	468,188,548. 02
三、减值准 备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
提	(1) 计					
3.本期减少 金额						
(1) 处 置或报废						
4.期末余额						
四、账面价 值						
1.期末账面 价值		632,838,370. 94	180,126,112. 84	5,794,245.68	23,451,508.3 0	842,210,237. 76
2.期初账面 价值		458,995,151. 60	189,672,516. 45	6,191,343.16	22,693,391.2 8	677,552,402. 49

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

无

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

无

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

无

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

无

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

无

(7) 期末固定资产的抵押情况详见本节七、49、所有权或使用权受到限制的资产及第六节、十二、2、重大担保。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,092,369.76	151,922,994.02
合计	15,092,369.76	151,922,994.02

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	13,731,068.50		13,731,068.50	149,729,799.48		149,729,799.48
设备安装	1,361,301.26		1,361,301.26	2,193,194.54		2,193,194.54
合计	15,092,369.76		15,092,369.76	151,922,994.02		151,922,994.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能显示科技园项目（一期）	823,237,300.00	4,927,048.53	3,763,004.78	0.00	0.00	8,690,053.31	1.71%	1.71%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
智能显示	1,004,994.70	141,506,603.	49,910,237.1	191,416,840.	0.00	0.00	43.41%	43.41%	0.00	0.00	0.00%	募股资金

终端产品扩产项目（含四期工程）	0.00	56	5	71							
合计	1,828,232,000.00	146,433,652.09	53,673,241.93	191,416,840.71	0.00	8,690,053.31		0.00	0.00	0.00%	

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,010,687.43			7,681,120.18	74,691,807.61
2.本期增加金额	3,251,138.00				3,251,138.00
（1）购置	3,251,138.00				3,251,138.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	70,261,825.43			7,681,120.18	77,942,945.61
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额	17,038,499.07			6,900,432.33	23,938,931.40
2.本期增加金额	982,218.52				982,218.52

(1) 计提	982,218.52			982,218.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	18,020,717.59		6,900,432.33	24,921,149.92
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,241,107.84		780,687.85	53,021,795.69
2.期初账面价值	49,972,188.36		780,687.85	50,752,876.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产说明

- 1) 本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 2) 期末无形资产的抵押情况详见本节七、49、所有权或使用权受到限制的资产及第六节、十二、2、重大担保。
- 3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,661,532.36	1,897,247.65	1,052,721.70		5,506,058.31
固定资产改良	5,463,455.95	2,650,658.02	1,194,233.82		6,919,880.15
政府人才房租金	6,334,360.20	3,348,703.80	3,307,676.34		6,375,387.66
合计	16,459,348.51	7,896,609.47	5,554,631.86		18,801,326.12

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	266,269,103.56	41,952,263.05	279,769,012.91	43,921,007.83
内部交易未实现利润	247,412,789.52	37,111,918.43	202,457,934.47	30,368,690.17

可抵扣亏损	222,897,659.81	36,389,509.33	85,716,919.53	14,326,197.43
预计负债	26,974,407.89	4,338,040.09	27,388,347.94	4,645,725.55
递延收益	3,121,974.98	712,046.47	3,791,532.38	868,891.04
预计退货毛利	351,948.83	52,792.32	398,406.36	59,760.95
股权激励	63,528,569.25	10,477,375.20	22,225,812.64	3,595,000.81
公允价值变动	8,673,477.77	1,301,021.67	0.00	0.00
合计	839,229,931.61	132,334,966.56	621,747,966.23	97,785,273.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			22,629,733.23	3,602,679.17
固定资产购置税 前一次性扣除	19,347,380.13	2,902,107.02	21,184,945.27	3,177,741.79
合计	19,347,380.13	2,902,107.02	43,814,678.50	6,780,420.96

(3) 本期无未确认递延所得税资产明细

无

(4) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(5) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0	132,334,966.56	0	97,785,273.78
递延所得税负债	0	2,902,107.02	0	6,780,420.96

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程及设备款	11,466,057.97	11,466,057.97	12,700,815.52	12,700,815.52
1 年以上的定期存款	933,000,661.81	933,000,661.81	254,328,630.13	254,328,630.13
合计	944,466,719.78	944,466,719.78	267,029,445.65	267,029,445.65

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	71,008,937.74	
信用借款	366,008,363.93	69,646,000.00
未到期应付利息	798,934.24	530,702.52
已贴现未到期的承兑汇票	1,581,444,001.59	1,340,759,337.82
其他	70.70	
合计	2,019,260,308.20	1,410,936,040.34

短期借款分类的说明：

无

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

无

17、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	9,453,000.00	0.00
其中：		
衍生金融负债	9,453,000.00	
合计	9,453,000.00	0.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	518,708,946.14	382,629,818.06
合计	518,708,946.14	382,629,818.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,357,793,662.32	1,374,989,104.16
应付工程及设备款	22,252,823.43	26,814,094.65
应付运费	8,300,652.26	13,524,572.20
其他	11,180,890.02	8,256,527.70
合计	1,399,528,028.03	1,423,584,298.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东量山建设集团有限公司	1,499,552.58	供应商未结算
广东恒辉建设有限公司	3,692,304.23	供应商未结算
合计	5,191,856.81	

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	333,330,664.10	297,656,457.44
其他	594,344.47	729,039.01
合计	333,925,008.57	298,385,496.45

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	205,056,905.41	451,707,561.89	524,457,728.37	132,306,738.93
二、离职后福利-设定提存计划		19,758,256.54	19,758,256.54	
合计	205,056,905.41	471,465,818.43	544,215,984.91	132,306,738.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	205,046,905.41	420,060,052.17	492,829,218.65	132,277,738.93
2、职工福利费		15,773,687.67	15,773,687.67	
3、社会保险费		6,187,866.05	6,187,866.05	
其中：医疗保险费		5,769,480.72	5,769,480.72	
工伤保险费		294,131.85	294,131.85	
生育保险费		124,253.48	124,253.48	
4、住房公积金		9,325,956.00	9,325,956.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,000.00	360,000.00	341,000.00	29,000.00
合计	205,056,905.41	451,707,561.89	524,457,728.37	132,306,738.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,417,749.20	19,417,749.20	
2、失业保险费		340,507.34	340,507.34	
合计		19,758,256.54	19,758,256.54	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,357,569.45	18,505,087.62
企业所得税	26,263,668.25	55,379,988.52
个人所得税	2,683,749.58	3,489,468.49
城市维护建设税	1,149,907.11	1,130,705.04
教育费附加	665,348.89	805,805.73
其他	5,680,353.06	1,796,828.80
合计	56,800,596.34	81,107,884.20

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	14,980,201.23	12,521,481.40
合计	14,980,201.23	12,521,481.40

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,528,857.38	7,986,524.40
应付代扣代垫款	2,778,012.57	172,531.01
其他	1,673,331.28	4,362,425.99
合计	14,980,201.23	12,521,481.40

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	3,104,429.81	2,071,842.67
待转销项税额	5,302,443.76	3,050,083.50
供应商保理融资	66,409,284.99	105,747,356.14
合计	74,816,158.56	110,869,282.31

其他说明：

2022 年 4 月 28 日，深圳市康冠科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳布吉支行、深圳前海环融联易信息科技服务有限公司签订《电子供应链数字信用凭据（融易单）融资业务合作协议》（编号：202204150400000305777202）；2022 年 6 月 30 日，深圳市康冠科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行、深圳前海环融联易信息科技服务有限公司签订《“保理 e 融”业务三方合作协议》；2022 年 7 月 1 日，深圳市康冠科技股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行、深圳前海环融联易信息科技服务有限公司签订《融易单融资业务合作协议》（编号：2022 圳中银布联易融字第 KG001 号）；2022 年 11 月 23 日，深圳市康冠科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司

限公司深圳分行、深圳前海环融联易信息科技服务有限公司签订《三方合作协议》；2022 年 12 月 30 日，深圳市康冠科技股份有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行、深圳前海环融联易信息科技服务有限公司签订《快易付业务合作协议》（适用于讯易链平台业务；编号：20220501）。

基于深圳康冠公司在联易融平台以融易单形式确认并承诺到期无条件付款的应付账款债务，通过受让融易单持有方持有的该债务对应的应收账款债权，在占用深圳康冠公司授信额度的前提下，合作银行作为保理人对融易单持有方提供无追索权保理服务，保理到期之后深圳康冠公司只需支付合作银行保理融资金额，无需支付利息。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔业务下的供应商保理融资借款余额合计为 66,409,284.99 元。

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	26,974,407.89	27,388,347.94	售后服务
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	26,974,407.89	27,388,347.94	

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,791,532.38		669,557.40	3,121,974.98	详见下表
合计	3,791,532.38		669,557.40	3,121,974.98	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年度省级工业和信息化	499,630.28			71,375.76			428,254.52	与资产相关

专项资金							
龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	14,705.86			14,705.86		0.00	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持	65,846.16			32,923.08		32,923.08	与资产相关
2020 年省工业和信息化厅经管专项资金（支持企业技术改造—工业企业转型升级）	776,293.35			388,146.66		388,146.69	与资产相关
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目	24,062.50			13,125.00		10,937.50	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	1,725,688.11			104,587.14		1,621,100.97	与资产相关
深圳市龙岗区工业和信局--2020 年技术改造专项扶持	685,306.12			44,693.90		640,612.22	与资产相关
合计	3,791,532.38			669,557.40		3,121,974.98	

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	523,233,750.00			156,970,125.00		156,970,125.00	680,203,875.00

股本变动情况说明：

1、公司于 2022 年 3 月 24 日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并经 2022 年 4 月 17 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。公司以总股本 523,233,750.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125.00 股。转增后总股本为 680,203,875.00 股。2023 年 4 月 27 日为股权登记日，2023 年 4 月 28 日为除权除息日。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,363,033,814.76		156,970,125.00	2,206,063,689.76

其他资本公积	22,225,812.64	41,302,756.61		63,528,569.25
合计	2,385,259,627.40	41,302,756.61	156,970,125.00	2,269,592,259.01

资本公积的说明：

(1) 资本公积转增股本

公司于 2023 年 3 月 24 日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并经 2023 年 4 月 17 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。公司以总股本 523,233,750.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 156,970,125.00 股。转增后总股本为 680,203,875.00 股。2023 年 4 月 27 日为股权登记日，2023 年 4 月 28 日为除权除息日。

(2) 其他资本公积

其他资本公积本期增加 41,302,756.61 元，系因本期股份支付增加 41,302,756.61 元所致，详见本节十三、股份支付。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	404,213.09							404,213.09
外币财务报表折算差额	404,213.09							404,213.09
其他综合收益合计	404,213.09							404,213.09

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,463,919.80			187,463,919.80
合计	187,463,919.80			187,463,919.80

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,824,169,937.95	1,672,569,223.74
调整后期初未分配利润	2,824,169,937.95	1,672,569,223.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	544,330,280.07	689,326,708.63
应付普通股股利	454,166,895.00	301,865,625.00
期末未分配利润	2,914,333,323.02	2,060,030,307.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,971,833,605.60	4,042,213,104.38	5,736,476,777.02	4,612,886,151.36
合计	4,971,833,605.60	4,042,213,104.38	5,736,476,777.02	4,612,886,151.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
智能交互显示产品	2,028,781,327.34		2,028,781,327.34
智能电视	2,494,876,403.06		2,494,876,403.06
设计加工业务	255,839,349.39		255,839,349.39

部品销售业务	192,336,525.81		192,336,525.81
按经营地区分类			
其中：			
境内收入	833,816,716.38		833,816,716.38
境外收入	4,138,016,889.22		4,138,016,889.22
合计	4,971,833,605.60		4,971,833,605.60

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,634,552.38	12,537,270.27
教育费附加	6,129,614.33	8,955,193.03
房产税	3,872,556.08	3,163,280.10
土地使用税	265,728.52	569,851.11
印花税	2,946,797.57	3,210,853.58
其他	777,608.83	474,497.22
合计	22,626,857.71	28,910,945.31

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,034,417.32	61,210,201.34
售后服务费	12,159,994.51	11,181,535.98
广告宣传费	20,868,740.95	14,703,946.31
保险费	7,939,267.30	13,917,010.18
业务招待费	4,912,394.55	7,899,888.50
差旅费	5,119,624.22	1,397,795.85
办公费	1,604,831.14	1,447,530.88

信息服务费	2,581,744.70	523,670.88
报关检验费	503,365.49	731,789.22
折旧摊销费	764,615.61	682,189.73
股份支付	7,535,274.73	1,083,914.88
其他	1,253.34	6,716.43
合计	122,025,523.86	114,786,190.18

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,711,922.59	78,938,163.43
办公物业费	12,688,273.58	10,850,993.70
咨询服务费	6,276,874.47	6,252,906.77
折旧摊销费	12,752,043.12	6,012,495.41
存货报废	2,267,690.69	2,123,420.43
业务招待费	8,781,973.30	14,277,581.57
交通差旅费	4,004,382.13	1,726,767.09
股份支付	12,650,778.59	1,495,934.94
其他	540,214.97	14,876.22
合计	147,674,153.44	121,693,139.56

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,309,409.34	142,897,711.70
直接投入	82,043,452.58	88,984,352.35
认证评审测试费	13,068,699.48	6,899,644.69
折旧摊销	4,927,002.51	5,762,416.33
设计费	1,904,190.36	727,918.30
股份支付	18,418,449.65	2,553,849.08
其他	3,342,085.63	3,547,195.59
合计	276,013,289.55	251,373,088.04

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	13,858,110.95	2,028,531.57
减：利息收入	47,327,701.63	6,989,634.55
汇兑损益	-46,432,357.24	-75,454,139.32
现金折扣	-338,927.45	-986,418.66
银行手续费及其他	2,261,975.31	3,025,568.51
合计	-77,978,900.06	-78,376,092.45

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,374,120.45	100,869,804.16
个税手续费返还	1,388,461.82	1,329,784.09
增值税即征即退款	31,383,219.98	54,066,662.81
合计	72,145,802.25	156,266,251.06

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-11,597,369.51	-5,007,872.80
票据终止确认收益	-6,363,308.78	-11,780,198.87
合计	-17,960,678.29	-16,788,071.67

其他说明：无

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	779,522.23	5,541,417.43
交易性金融负债	-9,453,000.00	
合计	-8,673,477.77	5,541,417.43

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,795,378.40	-38,274,250.12
合计	-12,795,378.40	-38,274,250.12

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	26,295,287.75	-41,602,560.36
合计	26,295,287.75	-41,602,560.36

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	-534,654.50

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款收入	7,336,566.29	5,054,983.60	7,336,566.29
清理长期挂账应付款	0.00	34.47	0.00
违约金收入	778,896.46	446,667.08	778,896.46
其他	245,816.29	704,370.57	245,816.29
合计	8,361,279.04	6,206,055.72	8,361,279.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,122.10	555,022.11	218,720.11
非流动资产毁损报废损失	218,720.11	182,950.29	204,852.85
质量赔款支出	4,118,165.59	2,727,746.25	4,118,165.59
其他	550,159.70	295,787.79	545,428.95
合计	5,087,167.50	3,761,506.44	5,087,167.50

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-5,350,676.55	86,214,901.48
递延所得税费用	-38,428,006.72	-24,666,454.94
合计	-43,778,683.27	61,548,446.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	501,545,243.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,231,786.57
子公司适用不同税率的影响	-55,050,920.76
调整以前期间所得税的影响	-23,178,468.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620,942.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-29.09
研发费用加计扣除的影响	-41,401,993.43
固定资产加计扣除的影响	275,634.77
所得税费用	-43,778,683.27

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	15,945,843.09	14,730,555.36
利息收入	38,411,338.34	6,538,234.54
政府补助	40,762,582.27	101,901,297.99
合计	95,119,763.70	123,170,087.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的营业及管理费用等	117,964,427.77	138,971,989.65

银行手续费	2,261,975.31	3,025,568.51
往来款及其他	14,142,207.59	12,140,747.34
合计	134,368,610.67	154,138,305.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限的票据、信用证保证金	142,353,936.12	134,231,895.85
票据融资	1,743,946,759.68	1,422,000,000.00
合计	1,886,300,695.80	1,556,231,895.85

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限的票据、信用证保证金等	192,511,750.59	179,652,805.52
票据融资	1,520,960,693.80	
IPO 发行费用		25,120,525.94
合计	1,713,472,444.39	204,773,331.46

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	545,323,927.07	690,707,589.60
加：资产减值准备	-13,499,909.35	79,876,810.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,514,994.25	35,155,484.34
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	982,218.52	1,049,479.26
长期待摊费用摊销	5,554,631.86	5,838,966.47
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）		534,654.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	218,720.11	182,950.29
公允价值变动损失（收益以	8,673,477.77	-5,541,417.43

“一”号填列)		
财务费用（收益以“一”号填列）	-9,795,567.08	-11,906,631.60
投资损失（收益以“一”号填列）	17,960,678.29	16,788,071.67
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-34,549,692.78	-24,900,230.75
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-3,878,313.94	-660,997.53
存货的减少（增加以“一”号填列）	40,498,721.38	-324,345,023.47
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-795,310,398.77	-683,675,739.20
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	566,992,164.38	243,940,676.70
其他	41,302,756.61	
经营活动产生的现金流量净额	410,988,408.32	23,044,643.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,552,336,964.11	2,010,676,805.72
减：现金的期初余额	2,351,701,348.14	816,600,263.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	200,635,615.97	1,194,076,542.66

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,552,336,964.11	2,351,701,348.14
其中：库存现金	1,051,219.98	713,455.89
可随时用于支付的银行存款	2,540,108,874.07	2,324,153,615.41
可随时用于支付的其他货币资金	11,176,870.06	26,834,276.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,552,336,964.11	2,351,701,348.14
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		

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	215,430,453.90	开具银行承兑汇票以及信用证支付的保证金等
固定资产	36,457,012.36	授信抵押使用受限
无形资产	1,975,214.21	授信抵押使用受限
其他流动资产	458,061,500.00	质押开具承兑汇票
其他非流动资产	470,626,849.32	质押开具承兑汇票
合计	1,182,551,029.79	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,867,364.46	7.2258	555,428,204.90
欧元	146,213.80	7.8771	1,151,740.74
港币	3,635,999.04	0.92198	3,352,318.39
波兰兹罗提	49,850.48	0.56463	88,288.76
韩元	23,817,198.00	181.97	130,885.30
日元	1,796.00	0.050094	89.97
新台币	747,854.00	0.2327	174,025.63
英镑	8,121,109.30	9.1432	74,252,926.55
墨西哥比索	622.01	2.361	263.42
应收账款			
其中：美元	215,799,164.23	7.2258	1,559,321,601.00
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	610,152.00	0.92198	562,547.94
美元	140,203.12	7.2258	1,013,079.70
韩元	52,600,000.00	181.97	289,058.64
日元	20,000,000.00	0.050094	1,001,880.00
其他流动资产			
其中：美元	11,000,000.00	7.2258	79,483,800.00
短期借款			
其中：美元	11,277,133.08	7.2258	81,486,308.21
港币	77,017,872.12	0.92198	71,008,937.74
加拿大元	12.92	5.4721	70.70
应付账款			
其中：美元	59,280,029.71	7.2258	428,345,638.68
港币	20,478.00	0.92198	18,880.31
欧元	11,899.80	7.8771	93,735.91
港币	48,258.65	0.89327	43,108.00
其他应付款			
其中：美元	166,954.92	7.2258	1,206,382.86

其他说明：

注：人民币对韩元、波兰兹罗提、墨西哥比索汇率中间价采取间接标价法，即 1 人民币折合多少外币。人民币对其它货币汇率中间价仍采取直接标价法，即 1 外币折合多少人民币。

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

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

与资产相关	499,630.28	2017 年度省级工业和信息化专项资金	71,375.76
与资产相关	14,705.86	龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	14,705.86
与资产相关	65,846.16	2019 年技术改造专项资金扶持	32,923.08
与资产相关	776,293.35	2020 年省工业和信息化厅经管专项资金（支持企业技术改造—工业企业转型升级）	388,146.66
与资产相关	24,062.50	2021 年技改倍增专项技术改造投资项目	13,125.00
与资产相关	1,725,688.11	2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	104,587.14
与资产相关	685,306.12	深圳市龙岗区工业和信息化局--2020 年技术改造专项扶持	44,693.90
与收益相关	27,000.00	扩岗补贴	27,000.00
与收益相关	62,646.30	高校毕业生小微企业社保补贴	62,646.30
与收益相关	2,280,000.00	高新技术企业培育资助	2,280,000.00
与收益相关	424,825.93	高新区专项计划科技企业培育类项目	424,825.93
与收益相关	8,600,000.00	科技企业研发投入扶持项目	8,600,000.00
与收益相关	31,383,219.98	即征即退退税款	31,383,219.98
与收益相关	11,700.00	软件著作权登记资助	11,700.00
与收益相关	14,612.28	龙岗区招聘残疾人用人单位奖励	14,612.28
与收益相关	11,974,112.00	外贸进出口激励类扶持	11,974,112.00
与收益相关	350,000.00	深圳文化企业百强补贴	350,000.00
与收益相关	3,500,000.00	龙岗区企业培育专项扶持补贴	3,500,000.00
与收益相关	2,123.04	吸纳脱贫人口岗位补贴	2,123.04
与收益相关	3,560,000.00	工业企业扩产增效奖励项目	3,560,000.00
与收益相关	500,000.00	文化产业发展专项资金	500,000.00
与收益相关	3,000.00	商标注册资助	3,000.00
与收益相关	309,793.50	稳岗补贴	309,793.50
与收益相关	826,800.00	增值税减免	826,800.00
与收益相关	826,050.00	AEO 高级认证专项补贴扶持资金	826,050.00
与收益相关	200,000.00	深圳市民营及中小企业扶持计划专精特新企业奖励项目	200,000.00
与收益相关	110,000.00	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业稳增长奖励项目	110,000.00
与收益相关	100,000.00	龙岗区推动企业上规模（工业类）专项扶持	100,000.00
与收益相关	187,900.00	小微工业企业上规模奖励项目	187,900.00
与收益相关	1,000,000.00	软件产业高质量发展专项扶持资金	1,000,000.00
与收益相关	1,739,000.00	工业稳增长专项扶持	1,739,000.00
与收益相关	100,000.00	工业“碳达峰”工作试点示范项目资助	100,000.00
与收益相关	1,500,000.00	深圳中小型民营企业上市专项扶持	1,500,000.00
与收益相关	150,000.00	深圳市工业设计发展扶持计划资助	150,000.00
与收益相关	345,000.00	龙岗区工业稳增长专项扶持	345,000.00
合计	73,879,315.41		70,757,340.43

(2) 政府补助退回情况□适用 不适用

其他说明：

本报告期不存在政府补助退回情况。

八、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

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

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 8 户：

名称	变更原因
深圳市福比特智能科技有限公司	2023 年 2 月设立
深圳市康特智能显示有限公司	2023 年 3 月设立
KTC Technology USA Inc.	2023 年 4 月设立
深圳市福比特智能显示有限公司	2023 年 4 月设立
深圳市康冠供应链有限公司	2023 年 5 月设立
惠州市康冠汽车电子有限公司	2023 年 6 月设立
KTC 科技日本株式会社	2023 年 6 月设立
KTC TECHNOLOGY DMCC	2023 年 6 月设立

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市康冠科技有限公司	惠州市	惠州市	生产、销售与研发	100.00%		出资设立
深圳市康冠商用科技有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售与研发	100.00%		出资设立
深圳市康冠智能科技有限公	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立

司						
深圳市商城众网软件有限公司	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立
深圳市康冠医疗设备有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售与研发	51.00%		出资设立
深圳市皓丽智能科技有限公司	深圳市	深圳市	销售与服务	100.00%		出资设立
香港康冠技术有限公司	深圳市	香港	销售与服务	100.00%		出资设立
康冠科技（香港）有限公司	深圳市	香港	销售与服务		100.00%	出资设立
康冠医疗设备（香港）有限公司	深圳市	香港	销售与服务		51.00%	出资设立
深圳市皓丽软件有限公司	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立
KTC TECHNOLOGY EUROPE sp. Z o. o.	波兰	波兰	销售与服务		100.00%	出资设立
KTC Technology korea Co., Ltd.	首尔	首尔	销售与服务		100.00%	出资设立
KTC TECHNOLOGY MEXICO S.DE.R.L.DE C.V.	提华纳	提华纳	销售与服务		100.00%	出资设立
台湾康冠科技有限公司	新北市	新北市	销售与服务		100.00%	出资设立
KTC Technology USA Inc.	美国	加州 Irvine	销售与服务		100.00%	出资设立
深圳市康特智能显示有限公司	深圳市	深圳市	销售与服务	100.00%		出资设立
深圳市康冠供应链有限公司	深圳市	深圳市	销售与服务	100.00%		出资设立
深圳市福比特智能显示有限公司	深圳市	深圳市	销售与服务	100.00%		出资设立
惠州市康冠汽车电子有限公司	惠州市	惠州市	生产、销售与研发	100.00%		出资设立
深圳市福比特智能科技有限公司	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立
KTC 科技日报株式会社	日本东京	东京	销售与服务		100.00%	出资设立
KTC TECHNOLOGY DMCC	阿联酋	迪拜	销售与服务		100.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市康冠医疗设备有限公司	49.00%	971,453.34	0.00	11,391,504.25
康冠医疗设备（香港）有限公司	49.00%	22,193.66	0.00	1,003,004.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康冠医疗设备有限公司	22,898,971.12	4,576,916.38	27,475,887.50	4,227,919.64	0.00	4,227,919.64	33,909,610.61	4,334,678.66	38,244,289.27	18,125,357.56	0.00	18,125,357.56
康冠医疗设备（香港）有限公司	2,046,947.84	0.00	2,046,947.84	0.00	0.00	0.00	2,025,967.05	0.00	2,025,967.05	24,312.40	0.00	24,312.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康	18,877.2	1,982,557	1,982,557.8	-	17,850.13	2,711,140.9	2,711,140.90	-1,030,286.55

冠医疗设备有限公司	48.98	.83	3	14,173,033.04	9.44	0		
康冠医疗设备（香港）有限公司	0.00	45,293.19	45,293.19	-128,138.45	3,749,144.23	106,983.52	106,983.52	-944,282.08

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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任何重大损失。

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

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	27,450,691.85	678,145.99
应收账款	2,431,000,718.35	146,368,285.76
其他应收款	81,783,871.14	693,619.72
合计	2,540,235,281.34	147,740,051.47

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需

求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	账面价值	未折现的合同 现金流量	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	2,019,260,308.20	2,019,260,308.20	2,019,260,308.20	--	--	--	2,019,260,308.20
应付票据	518,708,946.14	518,708,946.14	518,708,946.14	--	--	--	518,708,946.14
应付账款	1,399,528,028.03	1,399,528,028.03	1,385,060,186.64	8,266,913.54	5,191,856.81	1,009,071.04	1,399,528,028.03
其他应付款	14,980,201.23	14,980,201.23	11,602,256.66	2,149,137.97	517,219.50	711,587.10	14,980,201.23
合计	3,952,477,483.60	3,952,477,483.60	3,934,631,697.64	10,416,051.51	5,709,076.31	1,720,658.14	3,952,477,483.60

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 银行理财			425,779,522.23	425,779,522.23
(5) 应收款项融资			2,138,019.39	2,138,019.39
持续以公允价值计量			427,917,541.62	427,917,541.62

的资产总额				
(六) 交易性金融负债			9,453,000.00	9,453,000.00
衍生金融负债			9,453,000.00	9,453,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			9,453,000.00	9,453,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：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；

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

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1、活跃市场中类似资产或负债的报价；2、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3、除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4、市场验证的输入值等。

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、交易性金融资产或负债：本公司持有的理财产品，本公司根据银行提供的产品预期收益率估值；

2、应收款项融资：本公司持有的应收票据剩余期限较短，公允价值与账面余额相接近,本公司以票面金额确认公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市至远投资有限公司	深圳市	投资与资产管理	3,000.00	27.27	27.27

(1) 本公司的母公司情况的说明

本公司母公司于 2015 年 09 月 22 日经深圳市市场监督管理局核准登记成立，系实际控制人凌斌、王曦 100%持股的公司。

(2) 实际控制人

实际控制人名称	直接持股比例 (%)	间接持股比例%	出资方式
凌斌	27.54	16.93	货币出资
王曦	--	13.63	货币出资

其他说明：

公司控股股东为凌斌先生，共同实际控制人为凌斌、王曦。截止至 2023 年 06 月 30 日，凌斌先生通过直接持有深圳市康冠科技股份有限公司 27.54%的股权，通过持有深圳市至远投资有限公司 50.00%的股权、深圳视界投资管理企业（有限合伙）12.00%的股权、深圳视清投资管理企业（有限合伙）16.41%的股权、深圳视野投资管理企业（有限合伙）16.03%的股权、深圳视新投资管理企业（有限合伙）16.99%的股权，间接持有本公司 16.93%的股份，合计持有公司 44.47%的股权。王曦通过至远投资间接持有公司 13.63%的股份。凌斌、王曦合计持有公司 58.10%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌斌	董事长
王曦	董事长凌斌的配偶
李宇彬	董事、总经理
凌霄	董事长凌斌的妹妹、董事及总经理李宇彬配偶
廖科华	董事、副总经理
陈茂华	董事、副总经理
曾凡跃	独立董事，于 2022 年 5 月 17 日离任
邓燊	独立董事，于 2022 年 5 月 17 日聘任
黄绍彬	独立董事
杨健君	独立董事
张辉林	原监事会主席，于 2022 年 5 月 17 日离任
江微	职工监事
郑谋	股东监事
陈文福	监事会主席，于 2022 年 5 月 17 日聘任
凌峰	副总经理
孙建华	副总经理、董事会秘书
张斌	副总经理
吴远	财务总监
邓卫华	财务经理，公司总经理李宇彬的兄弟李宇进的配偶
深圳市绿野仙踪投资有限公司	董事长凌斌的妹妹、李宇彬的配偶凌霄持股 100%
宿迁市金源米业有限公司	高管吴远的父亲吴良臣持股 100% 并担任执行董事、经理
深圳市碧钰珠宝有限公司	监事郑谋的配偶王晓娟及女儿郑若彤持股 100%，郑若彤担任执行董事、经理
陆丰市锦江石油气有限公司	监事郑谋持股 26.7%
深圳市福田区中港国际珠宝交易中心碧珏翡翠珠宝行	监事郑谋配偶王晓娟担任负责人
深圳市贝乐时尚实业有限公司	高管张斌的配偶陈春雅持股 90% 并担任执行董事
东莞市煌荣五金制品有限公司	高管张斌的兄弟姐妹张梅芳及其配偶冯志勇合计持股 100%，冯志勇担任执行董事、经理
深圳市耀元环境科技有限公司	高管张斌的兄弟姐妹张梅芳及其配偶冯志勇合计持股 100%，张梅芳担任执行董事、经理
深圳市铭梦耀聚科技有限公司	高管张斌的兄弟姐妹张梅芳持股 100% 并担任执行董事、经理
深圳市科华通光电有限公司	高管张斌的兄弟张越持股 90% 并担任执行董事、经理
惠州市科华通电子有限公司	高管张斌的兄弟张越持股 62% 并担任执行董事、经理
天珑科技集团股份有限公司	独立董事曾凡跃担任独立董事
深圳易达必思物流有限公司	监事张辉林的妹妹张瑞英及姐夫顾文旋合计持股 100%，顾文旋任执行董事、总经理

FIRROC PTE.LTD. (新加坡)	高管凌峰担任董事
FIRROC LIMITED. (塞舌尔)	高管凌峰持股 100%
深圳市喵小白文化有限公司	高管孙建华的兄弟和父亲合计持股 100%，兄弟孙攀担任法定代表人、执行董事、经理
深圳市龙岗区绿园优品零售商行	监事会主席陈文福近亲属刘穗圆是经营者
深圳市龙岗区撒拉洁化妆品工作室	监事会主席陈文福近亲属刘晓青是经营者
深圳市大丫头化妆品商行	监事会主席陈文福的配偶刘毓勤持股 100%
公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)	独立董事邓焯为合伙人
公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 深圳分所	独立董事邓焯为负责人
深圳市好万家装饰材料有限公司	独立董事邓焯担任董事
深圳杉鹏科技投资有限公司	高管凌峰及其配偶持股 100%

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌斌	310,000,000.00	2021年11月23日	2026年12月30日	否
凌斌	190,000,000.00	2021年11月23日	2026年12月30日	否
凌斌	500,000,000.00	2022年01月05日	2023年01月04日	是
凌斌	200,000,000.00	2022年03月11日	2023年02月27日	是
凌斌	200,000,000.00	2022年03月11日	2023年02月27日	是
凌斌	260,000,000.00	2022年03月29日	2023年03月23日	是
凌斌	310,000,000.00	2022年03月29日	2023年03月23日	是
凌斌	150,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月07日	否
凌斌	150,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月07日	否
凌斌	200,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月07日	否
凌斌	120,000,000.00	2022年03月30日	2023年02月08日	是
凌斌	100,000,000.00	2022年03月30日	2023年02月08日	是

张斌	8,000,000.00	2022 年 09 月 01 日	2023 年 06 月 14 日	是
凌斌	100,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 08 日	否
凌斌	150,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 08 日	否
凌斌	150,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 08 日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,825,315.10	12,967,613.37

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	41,283,797.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同 剩余期限	<p>公司 2022 年股票期权激励计划，截至本报告公告前，本次授予股票期权数量为 16,286,475.00 份，行权价格为 18.96 元/份，授予日为 2022 年 5 月 17 日，自授予日起 1 年内为等待期，等待期满后第一年、第二年、第三年分别可行权 40%、30%、30%；</p> <p>公司 2023 年股票期权激励计划，截至本报告公告前，本次授予股票期权数量为 24,997,322.00 份，行权价格为 22.14 元/份，授予日为 2023 年 3 月 13 日，自授予日起 1 年内为等待期，等待期满后第一年、第二年、第三年分别可行权 40%、30%、30%。</p>

其他说明

1.2022 年股权激励计划。

A.本激励计划授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

行权安排	行权时间	行权比例
第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内，因行权条件未成就的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

在满足股票期权行权条件后，公司将为激励对象办理满足行权条件的股票期权行权事宜。

B. 本激励计划的考核安排

(1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权行权对应的考核年度为 2022-2024 三个会计年度，每个会计年度考核一次。公司将根据每个考核年度的营业收入或净利润指标的完成程度，确定激励对象的各行权期公司层面行权比例。

综合考虑公司自身发展情况、下游客户所处行业（主要包括智能教育、智能办公、电竞等行业）市场波动、国际贸易摩擦风险等不确定因素，制定公司层面业绩考核目标及行权比例如下：

行权期	考核年度	营业收入相对于 2021 年增长率 (X)		净利润相对于 2021 年增长率 (Y)	
		目标值 (X _m)	触发值 (X _n)	目标值 (Y _m)	触发值 (Y _n)
第一个行权期	2022 年	15%	12%	15%	12%
第二个行权期	2023 年	30%	24%	30%	24%
第三个行权期	2024 年	50%	40%	50%	40%
考核指标		业绩完成度		公司层面行权比例	
营业收入相对于 2021 年增长率 (X)		$X \geq X_m$		100%	
		$X_n \leq X < X_m$		$X/X_m * 100\%$	
		$X < X_n$		0%	
净利润相对于 2021 年增长率 (Y)		$Y \geq Y_m$		100%	
		$Y_n \leq Y < Y_m$		$Y/Y_m * 100\%$	
		$Y < Y_n$		0%	

各个行权期公司层面行权比例取 X 或 Y 的孰高值对应的行权比例

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象当年度计划行权的股票期权份额不可行权，由公司注销。

(2) 个人层面绩效考核要求

根据公司制定的绩效管理办法，在本激励计划有效期内的各年度，对激励对象进行考核，个人层面行权比例按下表考核结果确定。

考评结果	合格	不合格
个人层面行权比例	100%	0%

(3) 激励对象当期实际可行权的股票期权数量

各行权期内，根据公司层面业绩完成情况和个人层面绩效考核的结果，确定各激励对象当期实际可行权的股票期权数量：

激励对象当期实际可行权的股票期权数量=个人当期计划行权的股票期权数量×公司层面行权比例×个人层面行权比例。

对应当期未能行权的股票期权，由公司注销。

2.2023 年股权激励计划。

A 本激励计划授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内，因行权条件未成就的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

在满足股票期权行权条件后，公司将为激励对象办理满足行权条件的股票期权行权事宜。

B.本激励计划的考核安排

(1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权行权对应的考核年度为 2023-2025 三个会计年度，每个会计年度考核一次。公司将根据每个考核年度的营业收入指标的完成程度，确定激励对象的各行权期公司层面行权比例。

综合考虑下游客户所处行业（主要包括智能教育、智能办公、电竞等行业）市场波动、国际贸易摩擦风险等不确定因素，制定公司层面业绩考核目标及行权比例如下：

行权期	考核年度	营业收入相对于 2022 年增长率 (X)	
		目标值 (Xm)	触发值 (Xn)
第一个行权期	2023 年	15%	12%
第二个行权期	2024 年	30%	24%
第三个行权期	2025 年	50%	40%
考核指标		业绩完成度	公司层面行权比例
营业收入相对于 2022 年增长率 (X)		$X \geq X_m$	100%
		$X_n \leq X < X_m$	$X/X_m * 100\%$
		$X < X_n$	0%

注：

1、上述“营业收入”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据，下同。

2、特别提示：上述股票期权行权条件涉及的业绩目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象当年度计划行权的股票期权份额不可行权，由公司注销。

(2) 个人层面绩效考核要求

根据公司制定的绩效管理办法，在本激励计划有效期内的各年度，对激励对象进行考核，个人层面行权比例按下表考核结果确定。

考评结果	合格	不合格
个人层面行权比例	100%	0%

(3) 激励对象当期实际可行权的股票期权数量

各行权期内，根据公司层面业绩完成情况和个人层面绩效考核的结果，确定各激励对象当期实际可行权的股票期权数量：

激励对象当期实际可行权的股票期权数量=个人当期计划行权的股票期权数量×公司层面行权比例×

个人层面行权比例。

对应当期未能行权的股票期权，由公司注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)作为定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,528,569.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,302,756.61

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 开出保函、信用证

1、2022 年 12 月 20 日，本公司与交通银行深圳布吉支行签订 20220101 号的《综合授信合同》及开立编号为 443202300006932 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关，保函金额为人民币 30,000,000.00 元，保函期限为 2023 年 02 月 06 日至 2024 年 02 月 06 日。

2、2020 年 04 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳坂田支行签订 2019 圳中银布额协字第 00028 号的《授信额度协议》及开立编号为 GC1783913000316 的保函，履约保函受益人为杜比实验室认证许可公司，保函金额为 200,000.00 美元，保证金金额为 40,000.00 美元，保函期限为 2020 年 01

月 31 日至 2021 年 01 月 31 日；该笔保函于 2021 年 1 月申请延期至 2022 年 1 月 31 日，保函金额增加至 450,000.00 美元，保证金金额为 90,000.00 美元。该笔保函于 2023 年 1 月申请延期至 2024 年 1 月 31 日，保函金额及保证金金额不变。

3、2021 年 05 月 12 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳坂田支行签订 2019 圳中银布额协字第 00029 号的《授信额度协议》及开立编号为 GC1783921002633 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关，保函金额为人民币 10,000,000.00 元，保证金金额为人民币 2,000,000.00 元，保函期限为 2024 年 01 月 04 日。

4、2021 年 11 月 04 日，本公司与中国银行（香港）有限公司开立编号为 266B21BG001306 的保函，履约保函受益人为 SISVELS.P.A.，保函金额为 20,000.00 欧元，保证金金额为 20,000.00 欧元，保函期限为 2026 年 11 月 03 日。

5、2023 年 05 月 05 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订 20220103 号的《综合授信合同》及开立编号为 4432023000026575 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关等，保函金额为人民币 3,000,000.00 元，保函期限为 2023 年 6 月 2 日至 2024 年 5 月 10 日。

6、2022 年 12 月 20 日，本公司与交通银行深圳布吉支行签订 20220102 号的《综合授信合同》及开立编号为 4432023000006378 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关，保函金额为人民币 10,000,000.00 元，保函期限为 2023 年 02 月 06 日至 2024 年 02 月 06 日。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,957,020.01	1.17%	20,321,091.43	75.38%	6,635,928.58	73,174,207.15	2.53%	18,950,345.90	25.90%	54,223,861.25

其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	2,277,17 3,630.49	98.83%	66,512,8 52.18	2.92%	2,210,66 0,778.31	2,818,23 0,021.03	97.47%	68,140,1 06.45	2.42%	2,750,08 9,914.58
其中：										
合并范 围内关 联方	964,207, 562.65	41.85%			964,207, 562.65	1,471,66 2,720.91	50.90%			1,471,66 2,720.91
账龄分 析法组 合	1,312,96 6,067.84	56.98%	66,512,8 52.18	5.07%	1,246,45 3,215.66	1,346,56 7,300.12	46.57%	68,140,1 06.45	5.06%	1,278,42 7,193.67
合计	2,304,13 0,650.50	100.00%	86,833,9 43.61	3.77%	2,217,29 6,706.89	2,891,40 4,228.18	100.00%	87,090,4 52.35	3.01%	2,804,31 3,775.83

按单项计提坏账准备：26,957,020.01

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	8,294,910.72	1,658,982.14	20.00%	预计无法收回
应收账款 2	8,117,432.36	8,117,432.36	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	4,401,941.03	4,401,941.03	100.00%	预计无法收回
应收账款 4	3,186,284.22	3,186,284.22	100.00%	预计无法收回
应收账款 5	892,323.65	892,323.65	100.00%	预计无法收回
应收账款 6	811,640.95	811,640.95	100.00%	预计无法收回
应收账款 7	643,312.40	643,312.40	100.00%	预计无法收回
应收账款 8	318,744.49	318,744.49	100.00%	预计无法收回
应收账款 9	290,430.19	290,430.19	100.00%	预计无法收回
合计	26,957,020.01	20,321,091.43		

按组合计提坏账准备：2,818,230,021.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用 损失的应收账款其中：合 并范围内关联方	964,207,562.65	0.00	0.00%
按组合计提预期信用 损失的应收账款其中：账 龄分析法组合			

1 年以内	1,306,453,605.94	65,322,680.30	5.00%
1—2 年	4,241,517.37	424,151.74	10.00%
2—3 年	2,149,891.98	644,967.59	30.00%
3 年以上	121,052.55	121,052.55	100.00%
合计	2,818,230,021.03	66,512,852.18	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,279,566,356.64
1 至 2 年	17,891,408.30
2 至 3 年	2,149,891.98
3 年以上	4,522,993.58
3 至 4 年	4,522,993.58
合计	2,304,130,650.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,950,345.90	1,370,745.53				20,321,091.43
按组合计提预期信用损失的应收账款 其中：合并范围内关联方						
按组合计提预期信用损失的应收账款 其中：账龄分析法组合	68,140,106.45		1,627,254.27			66,512,852.18

合计	87,090,452.35	1,370,745.53	1,627,254.27		86,833,943.61
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	708,591,263.54	30.75%	
第二名	491,526,867.41	21.33%	24,576,343.37
第三名	184,393,913.33	8.00%	
第四名	92,745,868.72	4.03%	4,637,293.44
第五名	73,086,624.90	3.17%	3,654,331.25
合计	1,550,344,537.90	67.28%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,023,694,758.08	1,398,261,113.26
合计	1,023,694,758.08	1,398,261,113.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	969,346,571.14	1,380,453,432.97
押金保证金	1,932,983.43	1,642,948.97
出口退税	52,830,210.60	16,180,497.76
备用金及其他		420,591.51
合计	1,024,109,765.17	1,398,697,471.21

2) 按坏账准备计提方法分类披露

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,024,109,765.17	100.00	415,007.09	0.04	1,023,694,758.08
其中：无风险组合	1,022,176,781.74	99.81	--	--	1,022,176,781.74
账龄分析法组合	1,932,983.43	0.19	415,007.09	21.47	1,517,976.34
合计	1,024,109,765.17	100.00	415,007.09	0.04	1,023,694,758.08

续：

组合名称	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,398,697,471.21	100.00	436,357.95	0.03	1,398,261,113.26
其中：无风险组合	1,396,633,930.73	99.85	--	--	1,396,633,930.73
账龄分析法组合	2,063,540.48	0.15	436,357.95	21.15	1,627,182.53
合计	1,398,697,471.21	100.00	436,357.95	0.03	1,398,261,113.26

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	436,357.95			436,357.95

2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
本期转回	21,350.86			21,350.86
2023 年 6 月 30 日余额	415,007.09			415,007.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,016,046,524.25
1 至 2 年	1,408,263.70
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	6,554,977.22
4 至 5 年	6,554,977.22
合计	1,024,109,765.17

4) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,024,109,765.17	415,007.09	1,023,694,758.08	1,398,697,471.21	436,357.95	1,398,261,113.26
第二阶段	--	--	--	--	--	--
第三阶段	--	--	--	--	--	--
合计	1,024,109,765.17	415,007.09	1,023,694,758.08	1,398,697,471.21	436,357.95	1,398,261,113.26

5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,014,909,114.77	--	--
1—2 年	1,000,000.00	--	--

2-3 年	--	--	--
3 年以上	6,267,666.97	--	--
合计	1,022,176,781.74	--	--

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,137,409.48	56,870.47	5.00
1-2 年	408,263.70	40,826.37	10.00
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 年以上	287,310.25	287,310.25	100.00
合计	1,932,983.43	415,007.09	21.47

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州市康冠科技有限公司	往来款项	769,411,045.30	1 年以内	75.13%	0.00
深圳市康冠智能科技有限公司	往来款项	107,219,942.64	1 年以内	10.47%	0.00
深圳市康冠商用科技有限公司	出口退税	78,941,953.28	1 年以内	7.71%	0.00
出口退税	往来款项	52,830,210.60	1 年以内	5.16%	0.00
深圳市商城众网软件有限公司	往来款项	7,767,666.97	1 年以内、1-2 年、3 年以上	0.76%	0.00
合计		1,016,170,818.79		99.23%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	457,606,737.82		457,606,737.82	203,240,674.42		203,240,674.42
合计	457,606,737.82		457,606,737.82	203,240,674.42		203,240,674.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市康冠科技有限公司	106,043,473.75	200,000,000.00	0.00		4,721,484.00	310,764,957.75	
深圳市康冠商用科技有限公司	40,848,268.45	0.00	0.00		9,775,406.02	50,623,674.47	
香港康冠技术有限公司	2,310,960.00	8,000,000.00	0.00		0.00	10,310,960.00	
深圳市康冠智能科技有限公司	17,843,284.44	0.00	0.00		4,202,211.05	22,045,495.49	
深圳市商城众网软件有限公司	1,000,000.00	0.00			0.00	1,000,000.00	
深圳市康冠医疗设备有限公司	10,734,297.12	0.00	0.00		1,146,478.32	11,880,775.44	
深圳市皓丽智能科技有限公司	20,765,653.18	0.00	0.00		1,372,359.03	22,138,012.21	
深圳市皓丽软件有限公司	3,694,737.48	12,000,000.00	0.00		2,089,504.06	17,784,241.54	
深圳市福比特智能科技有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00		29,197.44	3,029,197.44	
深圳市福比特智能显示有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00		7,676.16	5,007,676.16	
深圳市康特智能显示有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00		21,747.32	3,021,747.32	
合计	203,240,674.42	231,000,000.00	0.00		23,366,063.40	457,606,737.82	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,660,975,011.13	3,517,046,181.73	4,037,289,675.31	3,674,524,898.74
合计	3,660,975,011.13	3,517,046,181.73	4,037,289,675.31	3,674,524,898.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

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

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	300,000,000.00

处置交易性金融资产取得的投资收益	7,170,926.92	-3,541,887.75
票据终止确认收益	-6,359,671.08	-4,695,304.86
合计	400,811,255.84	291,762,807.39

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-218,720.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	39,374,120.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-26,634,156.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	146,712.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,492,831.65	
减：所得税影响额	2,424,118.25	
少数股东权益影响额	821,703.54	
合计	12,914,966.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

增值税即征即退款	31,383,219.98	<p>根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对公司的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定,且能够持续取得,体现公司正常的经营业绩和盈利能力,因此属于经常性损益。</p>
----------	---------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.98%	0.80	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77%	0.78	0.77