

深圳市大为创新科技股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人连宗敏、主管会计工作负责人钟小华及会计机构负责人(会计主管人员)毛丽君声明：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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，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。

公司可能面临的风险详见本报告 第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他资料；

以上文件备置地：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
大为股份、公司、集团	指	深圳市大为创新科技股份有限公司
特尔佳信息	指	深圳市特尔佳信息技术有限公司
汽车科技公司	指	深圳市特尔佳汽车科技有限公司
观澜分公司	指	深圳市大为创新科技股份有限公司观澜分公司
东莞分公司	指	深圳市大为创新科技股份有限公司东莞分公司
孵化器公司	指	深圳市特尔佳科技孵化器有限公司
大为创芯	指	深圳市大为创芯微电子科技有限公司
芯汇群香港	指	芯汇群科技香港有限公司
芯汇群科技	指	深圳市芯汇群科技有限公司
电科公司	指	深圳市大为创新电子科技有限公司
大为香港	指	大为创新（香港）有限公司
大为盈通	指	深圳市大为盈通科技有限公司
湖南大为科技	指	湖南大为科技有限公司
大为巨鲸	指	大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司
大为弘德	指	深圳市大为弘德汽车工业有限公司
深圳大为锂电产业	指	深圳大为锂电产业有限公司
桂阳大为科技	指	桂阳大为科技有限公司
桂阳大为新材料	指	桂阳大为新材料有限公司
桂阳大为矿业	指	桂阳大为矿业有限公司
创通投资	指	深圳市创通投资发展有限公司
创通实业	指	创通嘉里实业有限公司
江苏特尔佳	指	江苏特尔佳科技有限公司
四川欧乐	指	四川欧乐智能技术有限公司
九州证券	指	九州证券股份有限公司
电涡流缓速器	指	电涡流缓速器是一种机电一体化产品，主要用于车辆的辅助制动。
液力缓速器	指	液力缓速器是通过转子旋转带动液体转动，使液体的动能增加，然后冲击定子上的叶片，造成动能损失并转化成为热能，从而消耗车辆的动能，起到制动作用。
集成电路	指	是一种微型电子器件或部件，采用一定的半导体制作工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件通过一定的布线方法连接在一起，组合成完整的电子电路，并制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
半导体存储器	指	具备信息存储功能的半导体元器件，广泛应用于各类电子产品中，是数据或程序的硬件载体。
DRAM	指	动态随机存取存储器（Dynamic Random Access Memory），每隔一段时间要刷新充电一次以维持内部的数据，故称“动态”。
NAND Flash	指	数据型闪存芯片，一种非易失闪存技术及基于该技术的产物。
eMMC	指	嵌入式多媒体存储器（Embedded Multimedia Card），一种内嵌式存储器标准及基于该标准的产品，主要应用于手机、平板电脑等移动电子终端。
SSD	指	固态硬盘（Solid State Disk），区别于机械磁盘，用固态电子存储芯片阵列而制成的硬盘，一般包括控制器（Controller）和存储器（Flash 及 DRAM），存储单元负责存储数据，控制单元承担数据的读取、写入。
晶圆	指	经过特定工艺加工、具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装、测试等工艺后可制成 IC 成品。
锂电池	指	一种充电电池，依靠锂离子在正极和负极之间的移动来工作，主要由隔膜、正极材

		料、负极材料和电解液组成，通常也简称为锂电池。
碳酸锂	指	化学式为 Li_2CO_3 ，为无色单斜晶系晶体或白色粉末。常用的锂离子电池原料。
《公司章程》	指	《深圳市大为创新科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大为股份	股票代码	002213
变更前的股票简称（如有）	特尔佳		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市大为创新科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大为股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Dawei Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAWEI		
公司的法定代表人	连宗敏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何强	李玲
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406
电话	0755-86555281	0755-86555281
传真	0755-81790919	0755-81790919
电子信箱	db@daweimail.com	db@daweimail.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

九州证券系公司持续督导的保荐机构，原已委派赖昌源先生和徐海平先生担任公司持续督导保荐代表人，对公司 2022 年非公开发行股票项目履行持续督导职责。原持续督导保荐代表人徐海平先生因工作变动原因，无法继续履行持续督导职责，为了保证持续督导工作的有序进行，九州证券委派保荐代表人唐绍刚先生接替徐海平先生担任公司的持续督导保荐代表人，2023 年 4 月 14 日起履行持续督导职责。详情参见公司于 2023 年 4 月 15 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于更换保荐代表人的公告》（公告编号：2023-026）。

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）	209,614,169.35	377,023,602.61	-44.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,534,696.31	7,311,553.75	-544.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,004,779.92	5,094,682.36	-747.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,852,773.60	-8,468,859.12	-28.15%
基本每股收益（元/股）	-0.1379	0.0355	-488.45%
稀释每股收益（元/股）	-0.1379	0.0355	-488.45%
加权平均净资产收益率	-4.95%	2.09%	-7.04%
	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）	696,993,436.11	804,277,178.53	-13.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	641,709,495.19	671,989,285.01	-4.51%

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）	77,187.83	主要系处置长期资产
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）	220,397.98	主要系高新企业培育资助及外贸优质增长扶持资助款等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,079.10	主要系收到客户的违约赔偿款
减：所得税影响额	16,357.81	

少数股东权益影响额（税后）	2,223.49	
合计	470,083.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司业务包括“新能源+汽车”和“半导体存储+智能终端”两大业务。

（一）行业发展情况

1. 新能源+汽车

（1）新能源

受环保政策和技术进步的持续推动，新能源汽车、光伏等储能领域保持快速发展。新能源汽车的主要动力系统是锂离子电池，对碳酸锂及锂矿石的需求亦持续增长；光伏作为可再生能源的重要组成部分之一，近几年全球光伏新增及累计装机量呈现逐年增长的趋势。根据中国无机盐工业协会数据统计，2023 年 1-6 月，国内碳酸锂产量合计 199,150 吨，同比增长 38.06%；碳酸锂价格受上半年产业链中的供需关系变化震动较大，但随着国内碳酸锂的产量和质量的提升，对国外的碳酸锂进口依赖会逐渐减少，有助于维护碳酸锂价格的平稳状态。据中国电力企业联合会相关数据，2023 年 1-6 月，全国风电、光伏新增装机在 1 亿千瓦以上，风电光伏新增装机占全国新增装机的比重达到 71%。

（2）汽车

报告期内，汽车市场持续好转、保持稳健发展。据中国汽车工业协会数据，2023 年上半年，汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。在商用车主要品种中，货车产销分别完成 174 万辆和 174.8 万辆，同比分别增长 15.5% 和 14.8%；上半年旅游客运市场回暖现象比较明显，客车产销分别完成 22.7 万辆和 22.3 万辆，同比分别增长 28.9% 和 24.3%；新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4% 和 44.1%，上半年新能源汽车的市占率达到 28.3% 以上。

（3）公司基本情况

自 2000 年成立，公司专注于汽车辅助制动系统产品的研发、设计、生产及销售，随着新能源化在汽车产业的快速发展，公司不断探索产业的延伸，扎实推进、寻求转型。

目前，公司“新能源+汽车”业务包括传统的汽车缓速器业务，参股公司大为弘德开展的新能源专用车及零部件研发、生产与销售业务，以及大为股份郴州锂电新能源产业项目。未来，公司将协同各方并充分利用现有资源，不断沉淀蓄力，扎实推进对大为股份郴州锂电新能源产业项目的建设，加之参股公司的新能源专用车产业的联动支撑，不断延展涵括锂电、光伏、储能等新能源产业链业务，突出汽车领域应用，构建具有自身特色的“新能源+汽车”产业体系。

2. 半导体存储+智能终端

（1）半导体存储

报告期内，半导体存储行业仍受市场需求持续疲软等因素影响处于下行周期。根据美国半导体行业协会（SIA）的数据，2023 年第一季度全球半导体销售额总计 1,195 亿美元，同比下降 21.3%；2023 年第二季度全球半导体销售额总计 1,245 亿美元，同比下降 17.3%。据 CFM 闪存市场数据，2023 年上半年末，存储市场仍处于供需激烈博弈的阶段，需求端依然偏弱，导致存储市场流速较慢，上下游整体库存偏高；随着行业供需的进一步修复，芯片设计等部分产业链环节有望在下半年迎来企稳或复苏。

（2）智能终端

报告期内，智能终端市场持续受需求疲软影响，复苏态势不及预期。据国家工信部数据显示，上半年，规模以上电子信息制造业实现营业收入 6.78 万亿元，同比下降 4.2%，其中主要产品手机、微型计算机设备、集成电路的产量均同比下降；IDC 预计，2023 年全球终端出货量约为 32 亿台，同比下降 0.8%。但随着未来技术的不断进步，新的产品、新的应用的出现，将有助于带来智能终端市场的增量。

（3）公司基本情况

公司半导体存储业务由全资子公司大为创芯开展，大为创芯在半导体存储行业持续投入发展 10 余年，是一家集研发、设计、销售于一体的存储方案提供商，主要产品有 NAND、DRAM 存储两大系列；拥有丰富的半导体存储应用产品的研

发设计服务经验，以及自主可控的存储模组测试及固件优化能力；通过产品方案设计和合理的选型搭配，使得主控芯片能发挥出最佳性能，从而为客户提供定制化产品和综合性解决方案。

公司智能终端业务由全资子公司特尔佳信息及其子公司开展，主要聚焦通信设备及配件、计算机及其他电子设备等领域，为客户提供相关产品及服务，以及部分研究开发、销售业务。随着公司转型的深入，为促进集团公司整体业务的协同发展，特尔佳信息充分发挥其业务延展及业务领域经验积累优势，持续为集团业务的拓展赋能。

（二）主要业务及经营成果

1. 新能源+汽车

（1）新能源业务

大为股份郴州锂电新能源产业项目，包括建设含锂矿产资源综合利用及锂电池产业链项目、新能源专用车基地项目。报告期内，大为股份郴州锂电新能源产业项目的相关建设运营主体已注册成立；已建立项目专业团队，确定与相关设计院的合作，进行项目可研和方案的设计工作；公司积极推进勘探、选址、设计、相关矿业权交易等相关工作。

关于电池级碳酸锂工厂建设进展：2023年6月，公司全资子公司桂阳大为新材料与桂阳高新技术产业开发区管理委员会、桂阳县工业园建设开发有限公司签署了《项目入园合同书》，助力推进本项目的建设进程；同月，桂阳大为新材料取得了桂阳县发展和改革局核发的《大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产4万吨电池级碳酸锂项目（一期）项目备案证明》。

（2）汽车业务

公司传统汽车业务主要产品是电涡流缓速器和液力缓速器。作为汽车辅助制动系统，缓速器装备在车辆上，能很好地解决原车主制动器制动力不足及长时间制动力衰退的问题，提高车辆的行驶安全，可广泛应用于制动频繁、制动强度较高的大中型长途旅游客车、重型商用车等燃油车，也可用于需要制动或动态阻尼的其它车辆及装备上。

在新能源专用车方面，公司参股公司大为弘德专注于新能源专用汽车相关领域的研发、生产及销售；大为弘德于年初在江西井冈山启动建设的新能源专用车制造基地，截至目前，已确定园区图纸的设计方，并确定初步设计方案，现结合政府相关审批及要求，启动项目建设。

报告期内，受旅游市场持续升温影响，客车市场需求增加，公司汽车业务实现营业收入1,890.46万元。

2. 半导体存储+智能终端

公司半导体存储业务主要产品有 NAND、DRAM 存储两大系列，为客户提供高性能、高品质的存储产品。大为创芯存储产品可广泛应用于个人电脑、车载、IDC、工业控制、医疗、轨道交通、智能电子等领域。

公司智能终端业务主要包括特尔佳信息开展的显示模组产品的采购和销售业务，以及大为盈通提供的显卡等计算机软硬件的研究开发、销售业务，大为盈通的显卡产品适用于台式机、服务器等，可用于桌面办公、工业控制等领域，兼容国产 CPU、国产固件和国产操作系统。报告期内，受产品上架周期较长、市场竞争加剧等综合因素影响，公司部分智能终端业务经营承压。

报告期内，按照集团对智能终端业务持续优化的战略计划，特尔佳信息注销控股子公司江苏特尔佳，以集中资源聚焦重点业务。

报告期内，公司半导体存储业务实现营业收入13,477.33万元，智能终端业务实现营业收入4,994.31万元。

（三）经营模式

报告期内，公司已开展业务的经营模式未发生变化。

1. 新能源+汽车业务经营模式

目前，公司新能源业务主要是大为股份郴州锂电新能源产业项目，以及参股公司大为弘德的新能源专用车业务，报告期内，该项目尚在筹建中，以下经营模式为公司传统汽车制造业务的经营模式。

（1）采购模式

汽车缓速器业务采用以产定购的采购模式，采购部结合生产需求及库存状态拟定生产计划，原材料由采购部门根据生产计划向供应商采购，质量部门负责原材料质量控制。汽车业务的原材料以漆包线、定子外壳、连接环等为主，公司汽车事业部已建立供应商评级制度，与重要供应商建立了长期合作关系，确保产品质量的稳定性，保障了原材料供应。原材料受铜、纸、塑料、铝材等价格波动影响较大，采购部门通过网络实时关注原材料市场价格的变化，以降低价格波动风险。

（2）生产模式

汽车缓速器业务主要采用以销定产的生产模式，采用“订单驱动+安全库存”的方式，即先签订框架合同，按月下订单，然后根据订单制定生产计划，组织生产。同时，根据销售部门订单预测及实际销售情况确定一定库存量。另外，为应对临时紧急订单，公司按照安全库存量储备存货，以便及时供货。

（3）销售模式

汽车业务在销售方面以直销模式为主，主要面向整车厂或主机厂进行销售，根据客户订单将相关产品配送到指定仓库或做寄售处理，公司开具发票后，客户按照账期滚动付款。

2. 半导体存储+智能终端业务经营模式

（1）半导体存储业务

公司半导体存储业务以存储产品方案设计和产品销售为主，封装贴片等产品制造环节采取委外加工模式，即根据客户需求及应用场景进行产品方案设计，方案设计内容主要包括 PCB 电路板设计、主控芯片与存储芯片及其他辅助元器件的合理选型搭配、产品外观设计、产品封装测试方案设计等。确定产品方案后，公司向上游采购晶圆或存储芯片、主控芯片以及辅材，委托封装、贴片厂商进行加工制造形成产品，并根据公司制定的测试方案进行产品测试，测试完成后向客户销售。

1) 采购模式

半导体存储产品的核心原材料为存储介质晶圆、主控芯片及各类辅助材料，大为创芯建立了多层次的采购体系，采购渠道包括直接向原厂供应商购买和向供应商的经销商购买，结合订单情况、安全库存、市场开拓等综合因素组织实施采购。由于核心原材料价格随市场变化有一定的波动，大为创芯建立了标准规范的供应商管理体系，严格按照《供应商开发、审查导入程序》进行作业，并与国内外主要供应商建立了良好的合作关系，多方面保障重要原材料的供应。

2) 生产模式

大为创芯自主产品生产主要涉及贴片以及封装工序，由于国内相关产能相对充足，基于成本效益原则，主要采用委外方式。公司采用以销定产的生产模式，由公司提供相应设计图纸及技术参数要求，委托外协厂负责生产。

3) 销售模式

大为创芯主要采取渠道销售和行业销售两种方式。在渠道销售模式下，大为创芯以买断式销售的方式将产品销售给经销商，再由经销商出售给终端客户；在行业销售模式下，大为创芯直接与终端客户、使用者建立业务合作关系，并将产品销售给终端客户。

（2）智能终端业务

公司智能终端业务主要聚焦通信设备配件、计算机及其他电子设备业务，为客户提供相关产品及服务，以及部分研究开发、销售业务；以贸易业务产品为主的部分，贸易产品不涉及生产制造，自有产品主要依靠委外加工生产。对于委外加工的智能终端，公司将委托具备条件的制造企业完成相关产品生产制造；在销售方面，主要是根据客户需求，为客户提供相关领域产品的销售及服务，以及部分研究开发、销售业务。

二、核心竞争力分析

公司成立于 2000 年 10 月 25 日，在深圳市观澜高新技术产业园自建研发生产基地，面积 33,574 平方米。截至目前，公司拥有 14 家子公司，2 家参股公司；公司及子公司已获发明专利 19 项、实用新型专利 57 项、外观设计专利 9 项、计算机软件著作权 112 项，集成电路布图设计 8 项，拥有商标 73 项。

（一）新能源+汽车业务

1. 储备战略资源，夯实新能源产业布局

公司于 2022 年末开启的大为股份郴州锂电新能源产业项目，建设含锂矿产资源综合利用及锂电池产业链项目、新能源专用车基地项目。该项目将助力公司在锂资源领域占有一席之地，储备战略资源，夯实公司新能源产业布局。

2. 汽车行业的积累及延伸优势

公司是我国最早集研发、生产、销售于一体的车用缓速器的民营高科技企业之一，具有自主知识产权。公司研发中心被认定为 2018 年度广东省工程技术研究中心，正式命名为“广东省汽车电子（特尔佳）工程技术研究中心”，研究中心负责人被评选为“深圳市领军人才”。

参股公司大为弘德目前已获得国家专用车生产资质，已有 11 款车型获得国家工信部（道路机动车辆生产企业及产品）审核通过。同时，大为弘德新能源专用车制造基地在筹备建设中，旨在实现其产业链核心产品研发、制造和价值创造。

（二）半导体存储+智能终端业务

1.丰富的产品线优势

大为创芯拥有固态硬盘(Solid-state Drive)、嵌入式存储(Embedded Storage)、DRAM 存储等丰富的产品线,可满足客户的一体化需求,提供综合解决方案,产品广泛应用于个人电脑、车载、IDC、工业控制、医疗、轨道交通、智能电子等领域;大为创芯围绕产品方案设计、测试方案设计、行业应用等方面,进入半导体存储产品重要环节,重点关注产品设计选型与搭配、产品测试和销售等方面,实现在产业链方面的垂直整合和有效控制。

2.综合性产品设计优势

大为创芯拥有经验丰富的产品设计团队,专业技术人员具有多年存储行业的经验;拥有自主可控的存储模组制造+固件优化能力,通过产品方案设计和合理的选型搭配,使得主控芯片能发挥出最佳性能,能够为客户提供容量、带宽、时延、寿命、尺寸、性价比等不同技术特征的定制化产品和综合性解决方案。基于核心团队在存储行业的领先经验,建立了存储芯片和存储模组产品的各类质量管理认证体系;基于对闪存产品特性的深入理解,特别设计的全流程自有品质管控流程,涵盖了产品研发、测试、生产、售后等各环节。

3.资源整合优势

大为创芯拥有上游资源和产业链整合能力。拥有国内外 NAND Flash 资源稳定合作,与全球领先的 Flash 厂商、DRAM 厂商以及 NAND Controller 晶圆代工厂商建立了稳定和紧密的业务合作关系;在封装、测试方面,与行业领先的封装厂商密切合作,通过集成封装方案(SIP)推动产品创新;在销售领域,根据不同产品,建立差异化的稳定销售渠道,与国内知名客户建立合作关系。报告期内,大为创芯获得“深圳市科技型中小企业”认定。

4.业务协同优势

特尔佳信息在为公司探索新业务的过程中,不断挖潜、整合,丰富的业务领域带来了更多的客群资源以及业务经验的积累;随着公司转型的深入,为促进集团公司整体业务的协同发展,特尔佳信息充分发挥其业务延展及业务领域经验积累优势,持续为集团业务的拓展赋能。

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	209,614,169.35	377,023,602.61	-44.40%	主要系 2022 年处置四川欧乐所致
营业成本	190,369,969.74	337,904,596.91	-43.66%	主要系 2022 年处置四川欧乐所致
销售费用	3,178,589.95	3,438,212.86	-7.55%	无重大变化
管理费用	14,899,136.99	21,307,470.77	-30.08%	主要系 2022 年处置四川欧乐所致
财务费用	-2,268,592.93	-130,172.34	-1,642.76%	主要系募集资金产生的利息收入增加所致
所得税费用	2,317,984.28	2,977,151.39	-22.14%	无重大变化
研发投入	2,732,793.69	5,356,337.75	-48.98%	主要系 2022 年处置四川欧乐所致
经营活动产生的现金流量净额	-10,852,773.60	-8,468,859.12	-28.15%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	10,164,250.37	-61,399,336.53	116.55%	主要系收到股转款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-73,005,164.20	47,099,446.44	-255.00%	主要系归还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-72,281,484.39	-21,648,840.06	-233.88%	主要系上述原因变动所致

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

报告期内公司的营业收入及资产减值损失较去年上半年发生较大变化。

1.为聚焦业务发展重点,公司于 2022 年出售相关智能终端领域业务主体股权,同比去年,报告期内智能终端业务规模减少,营业收入同比去年下降。

2.受半导体存储行业需求疲软及细分市场竞争对手加剧等因素影响,存储产品价格下滑,基于谨慎性原则,公司对存在减值迹象的存货计提跌价准备,同比去年,报告期内资产减值损失金额较上年同期大幅增加。

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	209,614,169.35	100%	377,023,602.61	100%	-44.40%
分行业					
半导体存储	134,773,261.32	64.30%	199,526,930.30	52.92%	-32.45%
智能终端	49,943,088.89	23.82%	153,263,771.81	40.65%	-67.41%
汽车制造业	18,904,567.83	9.02%	18,469,130.84	4.90%	2.36%
房屋租赁及其他	5,993,251.31	2.86%	5,763,769.66	1.53%	3.98%
分产品					
半导体存储器	134,773,261.32	64.30%	199,526,930.30	52.92%	-32.45%
通信设备、计算机及其他电子设备	49,943,088.89	23.82%	36,631,436.39	9.71%	36.34%
手机及配件	0.00	0.00%	116,632,335.42	30.94%	-100.00%
缓速器	16,559,192.40	7.90%	13,393,783.74	3.55%	23.63%
其他汽车零部件	2,345,375.43	1.12%	5,075,347.10	1.35%	-53.79%
房屋租赁及其他	5,993,251.31	2.86%	5,763,769.66	1.53%	3.98%
分地区					
境内	67,084,090.25	32.00%	94,961,487.15	25.19%	-29.36%
境外	142,530,079.10	68.00%	282,062,115.46	74.81%	-49.47%

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						
半导体存储	134,773,261.32	128,349,967.93	4.77%	-32.45%	-30.14%	-3.15%
智能终端	49,943,088.89	45,677,135.03	8.54%	-67.41%	-66.84%	-1.58%
汽车制造业	18,904,567.83	15,350,428.19	18.80%	2.36%	-0.92%	2.68%
房屋租赁及其他	5,993,251.31	992,438.59	83.44%	3.98%	4.84%	-0.14%
分产品						
半导体存储器	134,773,261.32	128,349,967.93	4.77%	-32.45%	-30.14%	-3.15%
通信设备、计算机及其他电子设备	49,943,088.89	45,677,135.03	8.54%	36.34%	36.05%	0.19%
手机及配件				-100.00%	-100.00%	
缓速器	16,559,192.40	13,077,203.72	21.03%	23.63%	21.80%	1.19%
其他汽车零部件	2,345,375.43	2,273,224.47	3.08%	-53.79%	-52.20%	-3.21%
房屋租赁及其他	5,993,251.31	992,438.59	83.44%	3.98%	4.84%	-0.14%
分地区						
境内	67,084,090.25	57,404,903.90	14.43%	-29.36%	-32.22%	3.61%
境外	142,530,079.10	132,965,065.84	6.71%	-49.47%	-47.49%	-3.52%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-175,633.14	0.58%	主要系权益法核算长期股权投资的损益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-30,545,477.50	100.90%	主要系存货计提的资产减值准备	否
营业外收入	171,632.28	-0.57%	主要系收到客户的违约赔偿款	否
营业外支出	4,697.51	-0.02%	主要系滞纳金	否
资产处置收益	45,190.83	-0.15%	主要系处置固定资产损益	否
信用减值损失	-228,263.36	0.75%	主要系应收款项计提的坏账准备	否
其他收益	244,542.31	-0.81%	主要系高新企业培育资助及外贸优质增长扶持资助款等	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	368,858,965.24	52.92%	440,356,207.47	54.75%	-1.83%	无重大变化
应收账款	31,283,908.74	4.49%	34,403,278.00	4.28%	0.21%	无重大变化
合同资产	2,018,437.63	0.29%	2,018,437.63	0.25%	0.04%	无重大变化
存货	80,561,170.33	11.56%	86,355,131.40	10.74%	0.82%	无重大变化
投资性房地产	50,803,606.70	7.29%	51,693,890.30	6.43%	0.86%	无重大变化
长期股权投资	2,795,923.57	0.40%	2,971,556.71	0.37%	0.03%	无重大变化
固定资产	12,844,342.17	1.84%	12,653,088.21	1.57%	0.27%	无重大变化
在建工程	999,903.17	0.14%	0.00	0.00%	0.14%	郴州锂电新能源产业项目前期资本投入
使用权资产	4,076,217.28	0.58%	5,339,284.70	0.66%	-0.08%	无重大变化
短期借款	3,000,000.00	0.43%	54,853,231.93	6.82%	-6.39%	无重大变化
合同负债	1,703,349.81	0.24%	292,437.83	0.04%	0.20%	无重大变化
长期借款	5,900,000.00	0.85%	9,900,000.00	1.23%	-0.38%	无重大变化
租赁负债	821,869.86	0.12%	2,461,736.74	0.31%	-0.19%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
大为创新（香港）有限公司	设立	35,038,275.82 元	香港	提供境外采购销售业务	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	-13,285.54 元	5.42%	否
芯汇群科技香港有	设立	80,622,607.19 元	香港	提供境外采购销售业务	通过完善而有效的	6,962,268.54 元	12.46%	否

限公司					内部控制 措施保障 资产安全			
-----	--	--	--	--	----------------------	--	--	--

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	3,100,000.00							3,100,000.00
上述合计	3,100,000.00							3,100,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	959,791.52	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	2,158,984.51	开具银行承兑汇票资金池质押的应收票据
固定资产	7,318,431.08	银行贷款质押
投资性房地产	36,674,968.87	银行贷款质押
合计	47,112,175.98	

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
8,850,000.00	3,400,000.00	160.29%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名	主要业务	投资	投资金额	持股比例	资金	合作	投资	产品	截至资产负债	预计	本期	是否	披露日期（如	披露索引（如有）
--------	------	----	------	------	----	----	----	----	--------	----	----	----	--------	----------

称		方式			来源	方	期	类型	表日的 进展情况	收益	投资 盈亏	涉 诉	有)	
深圳大为锂电产业有限公司	锂电业务规划、管理	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立	-	-	否	2023-01-11	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于投资设立全资子公司的公告》(公告编号: 2023-006) 及相关公告。
桂阳大为科技有限公司	桂阳区域的锂电业务规划、管理	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立	-	-	否	2023-01-11	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于投资设立全资子公司的公告》(公告编号: 2023-006) 及相关公告。
桂阳大为新材料有限公司	电池级碳酸锂的研发、生产和销售; 电池级碳酸锂附加产品销售。	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立	-	-	否	2023-01-11	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于投资设立全资子公司的公告》(公告编号: 2023-006) 及相关公告。
合计	--	--	120,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-	-	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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 年	非公开发行 A 股股票	30,612.44	9,399.22	30,930.25	0	0	0.00%	0	补充流动资金	0
合计	--	30,612.44	9,399.22	30,930.25	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】2039 号《关于核准深圳市大为创新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，深圳市大为创新科技股份有限公司（以下简称公司）向特定对象非公开发行 3,000.00 万股股票，每股面值 1 元，每股发行价人民币 10.44 元。截至 2022 年 12 月 13 日止，本公司共募集资金 313,200,000.00 元，扣除发行费用 7,075,615.98 元（不含税）（根据中国结算发字【2022】35 号《关于减免降低部分登记结算业务收费的通知》，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司免收注册地在深圳市等地区的发行人 2022 年度费用，免收费用范围包括证券登记费等，公司本期非公开验资后冲减新股发行登记费及相关印花税 28,294.79 元），募集资金净额 306,124,384.02 元。

截至 2022 年 12 月 13 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字【2022】000918 号”验资报告验证确认。

公司本次非公开发行股票募集资金在扣除相关发行费用后，全部用于补充流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 309,302,506.71 元，其中：公司于 2022 年 12 月 13 日起至 2022 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 215,310,330.04 元；报告期内使用募集资金 93,992,176.67 元。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 0.00 元（其中本年度扣除手续费后利息收入净额 419,722.68 元，未使用的结余利息转入公司日常账户 2.86 元）。

鉴于募集资金（包括利息收入）已全部使用完毕，公司已对募集资金专户予以注销并已办理完成相关注销手续。详情参见公司于 2023 年 7 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于 2022 年非公开发行股票募集资金使用完毕及专户注销的公告》（公告编号：2023-055）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
特尔佳信息	子公司	软件开发与销售、国内商业、物资供应	20,000,000.00	29,724,367.74	19,968,947.09	5,039,909.15	4,197,221.18	5,190,563.99
大为创芯	子公司	存储芯片产品的设计、研发和销售	30,000,000.00	137,077,338.10	47,403,724.44	179,969,210.96	22,105,213.11	23,683,098.50

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
深圳大为锂电产业有限公司	公司以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立	公司本次投资设立深圳大为锂电产业有限公司，是基于公司桂阳项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
桂阳大为科技有限公司	深圳大为锂电以自有资金出资人民币 10,000 万元投资设立	深圳大为锂电本次投资设立桂阳大为科技有限公司，是基于公司桂阳项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
桂阳大为新材料有限公司	桂阳大为科技以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立	桂阳大为科技本次投资设立桂阳大为新材料有限公司，是基于公司桂阳项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
桂阳大为矿业有限公司	桂阳大为科技以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立（2023 年 7 月完成工商注册）	桂阳大为科技本次投资设立桂阳大为矿业有限公司，是基于公司桂阳项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
江苏特尔佳科技有限公司	注销（2023 年 7 月完成工商注销）	本次注销涉及的剩余财产将按照股东的持股比例进行分配，对公司持续经营能力、未来财务状况和经营成果不会产生重大影响；本次注销事项有利于公司降低经营管理成本、提高运营效率。

主要控股参股公司情况说明

1.深圳市大为创芯微电子科技有限公司，主要从事存储产品的设计、研发和销售业务。大为创芯注册资本 3,000 万元，公司持股 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，大为创芯及控股子公司实现营业收入 17,996.92 万元，其中半导体存储业务营业收入 13,477.41 万元，包括内存条 2,494.11 万元，闪存 6,654.08 万元，其他存储产品 4,329.22 万元。发生营业成本 16,959.99 万元，其中半导体存储器成本 12,835.09 万元，包括内存条 2,379.14 万元，闪存 6,123.98 万元，其他存储产品 4,331.96 万元。

2.芯汇群科技香港有限公司，主要从事境外电子类产品采购销售业务。芯汇群香港注册资本为 100 万美元，大为创芯持股 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，资产总额为 8,062.26 万元，净资产为 5,651.66 万元；2023 年 1-6 月，营业收入为 16,731.48 万元，净利润为 696.23 万元。

3.深圳市特尔佳科技孵化器有限公司，主要从事公司厂房的出租及物业管理业务。孵化器公司注册资本 100 万元，公司持股 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，资产总额为 23.22 万元，净资产为-103.5 万元；2023 年 1-6 月，营业收入为 76.07 万元，净利润为-2.05 万元。

4.深圳市大为盈通科技有限公司，主要从事计算机软硬件、通信设备、电子设备开发及销售。大为盈通注册资本 1,200 万元，特尔佳信息持股 60%。截至 2023 年 6 月 30 日，资产总额为 1298.46 万元，净资产为 1295.32 万元；2023 年 1-6 月，营业收入为 194.44 万元，净利润为-13.29 万元。

5. 桂阳大为新材料有限公司，主要从事非金属矿物质品等的研发、设计、生产及销售。桂阳大为新材料注册资本为 1,000 万元，公司持股 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，资产总额为 350.79 万元，净资产为 130.46 万元；2023 年 1-6 月，桂阳大为新材料尚未开展业务，尚无营业收入，净利润为-159.54 万元。

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. 新能源+汽车业

(1) 新能源业务：

1) 大为股份郴州锂电新能源产业项目涉及公司与拟联合企业共同投资，与其他联合企业就相关投资金额分配、建设规划安排情况尚存在不确定性；本项目中涉及的项目投资金额、投资计划等数值均为预估数，项目建设过程中可能会面临公司根据实际情况调整的不确定因素。

2) 大为股份郴州锂电新能源产业项目需按国家规定取得相应的前置审批手续以及涉及的新设含锂矿产资源权利，项目的实际推进进度具有不确定性。

3) 行业及市场变化风险：大为股份郴州锂电新能源产业项目目前处于前期准备阶段，未来锂行业市场变化包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策以及全球及地区经济状况等，都可能对公司项目进展及效益产生影响。

公司将抓住行业发展机遇，结合市场情况，加快推动项目建设，不断提升公司的内在价值和创新能力的方式，增强公司市场竞争力。

(2) 缓速器业务：

1) 市场风险：缓速器市场已趋于成熟，且市场竞争激烈，公司传统汽车业务的主要产品为电涡流缓速器，产品结构较单一，其降低了公司汽车事业部抵御行业变化风险的能力。公司已逐步布局新能源汽车产业链业务，推动公司汽车业务的改革转型。

2) 原材料采购价格波动、产品销售价格下降带来的经营风险：

原材料价格因市场供求关系、行业发展、政策等产生波动，原材料价格的波动对公司产品的生产成本、毛利率及客户的采购价格预期等将产生一定影响。另一方面，受到国内汽车行业整体增速放缓的影响以及国内缓速器厂家低价策略的竞争压力，公司缓速器产品的价格呈下降趋势。

因此，公司存在原材料采购价格波动和产品销售价格下降带来的经营风险。公司将与上游供应商建立长期合作关系，采购部门通过网络实时关注原材料市场价格的变化，以降低原材料价格波动对公司采购成本造成的风险。

3) 技术风险：公司目前拥有的电涡流缓速器生产设备和生产技术均居国内同行先进水平，在行业内的竞争优势主要源于自身的技术进步和技术创新能力。但由于行业内的市场竞争和人才竞争日趋激烈，公司工艺技术存在被同行业企业仿效的风险。公司将加强研发、技术积累，提高业务及主体资质，提升公司应对技术风险的能力。

4) 政策风险：公司汽车业务板块受国家新能源汽车产业政策的影响，传统能源汽车销量呈现下降趋势，公司与传统能源汽车配套产品的销量将受到一定的影响。公司已由单一的汽车制造业务变为“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”业务，积极寻求公司多元化盈利模式，以应对政策变化带来的风险。

2. 半导体存储+智能终端业务

(1) 技术风险：大为创芯所处存储行业的技术迭代速度和产品更新换代速度均较快，持续进行技术创新、研发新产品是大为创芯在市场中保持竞争优势的重要手段。技术创新本身存在一定的不确定性，同时技术创新的产品化和市场化同样存在不确定性，加之新产品的研发过程较为复杂，耗时较长且成本较高，存在不确定性。大为创芯将持续加强研发创新能力，建立与核心技术企业的紧密合作关系，以应对存在的技术风险。

随着移动通讯、硬件制造、信息服务等领域技术的不断升级迭代，公司可能面临被其他技术替代的风险。公司将加强在智能终端领域的研发力量与投入，密切关注行业的发展趋势。

(2) 关键技术人员流失的风险：存储行业属于典型的技术密集型行业，具有较高的技术门槛，技术研发人员是公司不断进行技术创新、保持核心竞争力的基础。随着行业规模的不断增长，业内企业对技术研发人员和优秀人才的争夺日益激烈。大为创芯将以开放、支持积极研发和创新的观念，建立长效激励机制以增加对核心技术人员的黏度和吸引力。

(3) 宏观经济波动及行业政策变动风险：存储器作为电子系统的基本组成部分，是现代信息产业应用最为广泛的电子器件之一，下游应用领域非常广泛，行业发展与宏观经济环境息息相关。存储器属于集成电路行业重要分支，近年来政府部门出台了一系列措施大力支持信息技术自主可控发展。未来，若国家有关政策支持力度减弱或者发生不利变化，可能会对公司经营规模增长带来不利影响。大为创芯将持续密切关注行业发展方向与政策变化，并采取积极的应对措施，避免和减少宏观和政策风险。

智能终端行业全球市场容量巨大，随着宏观经济的景气度下降，消费市场需求将随之下滑。若全球经济未来出现剧烈波动，可能对公司所处的智能终端设备行业发展产生不利影响。

(4) 市场竞争加剧风险：存储行业产品及技术更新换代速度快、用户需求和市场竞争状况也在不断演变，市场竞争激烈。

大为创芯将使新产品的研发及市场推广及时满足市场动态变化，持续保持并增强自身竞争力。

特尔佳信息从事的智能终端业务为市场竞争较充分的行业，面临较强的市场竞争压力，特尔佳信息将加强研发、技术积累，提高业务及主体资质，提升核心竞争力。

(5) 原材料供应及价格波动的风险：大为创芯产品的主要原材料为存储介质晶圆。存储介质晶圆制造属于资本密集型和技术密集型的高壁垒行业，故全球存储晶圆供应集中度较高，这使得大为创芯供应商相对集中。大为创芯通过建立多层次采购渠道，确保晶圆、主控等核心原材料的稳定供应。

智能终端上游部分核心原材料及元器件的供应来源有限，如果关键元器件供应商出现较大的经营变化或外贸环境出现重大不利变化，将导致相关原材料供应不足或者价格大幅波动，若公司在产业链条上缺乏议价能力或价格传导能力，可能对公司的盈利水平产生较大影响。公司一方面通过建立多层次和多渠道的采购体系确保关键原材料和器件的稳定供应，同时通过品牌、市场渠道建设等方式提高其在产业链的作用和地位，以减少价格波动风险。

(6) 存货跌价风险

报告期末，大为创芯存货账面价值为 4,396.13 万元，占其流动资产的比例为 33.52%，存货规模符合大为创芯现阶段实际情况及经营计划要求，但未来如果市场需求发生较大不利变化，造成存货积压，公司将面临资金周转困难。或者如果产品市场价格持续下跌，公司将面临存货跌价损失风险，这将对公司财务状况及经营成果带来不利影响。

公司将密切关注行业发展情况，及时调整备货策略，增强抗风险能力。

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	33.94%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	36.00%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
连宗敏	董事长	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
林兴纯	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
高薇	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
何强	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
洗俊辉	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
姚海波	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
钟成有	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
李文瑾	监事会主席、职工代表监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
宋卓霖	监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
胡凯欢	监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
连宗敏	总经理	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
何强	董事会秘书、副总经理	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
钟小华	财务总监	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
全衡	副总经理	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
连浩臻	副总经理	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
连松育	第五届董事会董事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	任期届满离任
林卓彬	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	任期届满离任
肖林	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	任期届满离任
陈卉佳	第五届监事会主席	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	任期届满离任

注：2023 年 6 月 28 日，公司完成了董事会、监事会的换届工作，第五届董事会、监事会及管理层人员为公司过去三年的发展及转型改革付出了辛勤的努力和卓越的贡献，公司表示衷心的感谢；在新一届的董监高成员中，独立董事洗俊辉先生和姚海波先生均拥有多年的投资、企业管理经验及创业经历，主导并参与了多项优质项目的投资，独立董事钟成有先生在审计、财务管理、税务规划、并购重组、企业内部控制管理等方面具有丰富的执业经验，新一届领导团队将立足公司新发展阶段，发挥各自的专业优势，持续为公司发展赋能，不断谱写公司锐意进取的新篇章。

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

2023 年 6 月 28 日，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023 年 6 月 29 日至 2023 年 7 月 8 日，公司对 2023 年股票期权与限制性股票激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司官网进行了公示，并于 2023 年 7 月 12 日披露了《监事会关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及审核意见》。

2023 年 7 月 17 日，公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023 年 8 月 3 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司于 2023 年 8 月 4 日披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票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》。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 18 日、2023 年 8 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

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

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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1. 股东权益保护

报告期内，公司不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，充分保障全体股东的合法权益。公司合法、合规地召开股东大会，积极履行对股东的责任，特别是在维护中小股东的利益上；公司通过股东大会、网上业绩说明会、深交所互动易网上平台、投资者热线、电子信箱等多种方式，持续与投资者进行有效沟通交流，充分保证广大投资者的知情权；在信息披露工作中，公司严格按照公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。

2. 职工权益保护

公司尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，建立了科学的薪酬福利体系，制定了合理的绩效考核机制；公司建立安全生产相关制度和职业卫生相关制度，为员工提供劳保用品，定时安排员工进行职业健康检查；公司在厂区内提供员工宿舍，不定期地举行员工团建、节日主题活动、读书分享会等相关活动，丰富员工业余生活；公司为新员工提供岗前培训，帮助新员工快速融入工作，同时，公司制定了年度培训计划，定期开展员工知识素养及职业技能方面的培训，不断提升员工综合素质和技能水平。公司的系列举措及组织的各项员工活动，积极构筑和谐、快乐的企业文化氛围，增强了公司凝聚力和向心力，促进员工与企业共同发展。

3. 公共关系与社会公益事业

公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各项税款，为地方经济发展做出重要贡献。公司在努力发展自身经济的同时，积极为社会提供就业岗位，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进社会和谐发展。

4. 客户和供应商权益保护

公司持续奉行以诚信与质量为本，坚持合作共赢原则，在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，并与供应商、客户建立了良好的社会关系，致力于实现与客户及供应商的共赢。一方面，公司不断完善采购流程与机制，严格遵照公司《反舞弊与举报制度》，建立公平、公正、公开、廉洁的供应商评估体系，为供应商

创造良好的竞争环境。另一方面，公司通过执行严格的质量标准，为客户提供高品质的产品和优质的服务，同时通过公司完善的营销服务网络，为客户提供及时、有效的售后服务，提高客户满意度。

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
2023年2月劳动纠纷	4.85	否	一审已判决	2023年7月,一审判决,按原仲裁结果执行,公司配合对方办理出具相关离职文件,法院驳回对方的其他请求。	已执行	-	-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将部分闲置的厂区及宿舍租赁给其他公司，获取租赁收入；并从其他单位和个人承租部分房屋用作员工宿舍或者办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	深圳市厚德书院	公司出租部分闲置房屋	1,282.41	2020年06月08日	2028年07月31日	223.03	以租金收入扣减税金和相应费用	223.03	否	无

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况（如有）	担保期	是否履行	是否为关联方

	公告披露日期					(如有)			完毕	担保
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2020年11月24日	3,000	2021年01月08日	479.7	连带责任担保		担保发生时的大为创芯的其他股东以反担保保证人的身份向公司提供连带责任保证反担保	2021年1月8日至2023年3月1日	是	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年01月24日	980	连带责任担保		无	2022年1月24日至2023年1月24日	是	否
深圳市特尔佳信息技术有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年04月26日	500	连带责任担保		无	2022年4月26日至2023年4月26日	是	否
深圳市特尔佳信息技术有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年03月31日	1,000	连带责任担保		无	2022年3月31日至2023年1月17日	是	否
深圳市特尔佳信息技术有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年04月28日	1,000	连带责任担保		无	2022年4月28日至2023年4月28日	是	
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年05月19日	1,000	连带责任担保		无	2022年5月19日至2023年5月18日	是	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2022年07月12日	15,000	2022年12月28日	500	连带责任担保		无	2022年12月28日至2023年12月28日	否	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2022年07月12日	15,000	2022年12月13日	500	连带责任担保		无	2022年12月13日至2023年12月13日	否	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2022年07月12日	15,000	2023年03月17日	500	连带责任担保		大为股份向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，反担保保证方式：连带责任保证。	2023年3月17日至2025年3月17日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					1,500

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	700							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	80,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)								1,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	80,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)								700
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		1.09%								
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0								
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用								

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.2022 年 12 月，公司将持有的四川欧乐 60%股权转让给深圳市欧乐智能实业有限公司，公司在本报告期内披露了该事项的进展公告，公司已收到部分股权转让款并已完成股权转让涉及的工商变更登记手续。详情参见公司于 2023 年 1 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

2.公司提供担保情况：

公司为子公司大为创芯与交通银行股份有限公司深圳分行的 1,000 万借款提供担保；深圳市中小企业融资担保有限公司为大为创芯与招商银行股份有限公司深圳分行的 500 万借款提供担保，公司为前述担保提供反担保；部分担保在报告期已履行到期。公司向广东华兴银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度 30,000 万元（其中敞口额度人民币 15,000 万元），公司以自有房产为上述综合授信额度中的敞口额度人民币 15,000 万元提供抵押担保。

上述事项详情参见公司于 2023 年 1 月 6 日、2023 年 1 月 17 日、2023 年 3 月 23 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

3.2023 年 1 月，公司控股股东创通投资持有的本公司 30,000,000 股股份（首发后限售股）被质押，占其所持股份比例 42.77%，占公司总股本比例 12.71%，质押时间为从 2023 年 1 月 4 日至办理解除质押登记之日止。

公司变更注册资本并完成相关工商变更登记及《公司章程》备案手续。

上述事项详情参见公司于 2023 年 1 月 6 日、2023 年 1 月 12 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

4.2023 年 1 月 10 日，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金投资设立大为股份郴州锂电新能源产业项目相关项目主体，截至目前，深圳大为锂电产业有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司、桂阳大为矿业有限公司均收到相关部门颁发的《营业执照》。详情参见公司于 2023 年 1 月 11 日、2023 年 1 月 14 日、2023 年 1 月 30 日、2023 年 2 月 4 日、2023 年 7 月 26 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

5.2023 年 4 月，公司持续督导保荐代表人由赖昌源先生和徐海平先生更换为赖昌源先生和唐绍刚先生。

公司审计部经理赵敏女士因个人原因申请辞去公司审计部经理职务。

上述事项详情参见公司于 2023 年 4 月 15 日、2023 年 4 月 20 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

6.2023 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了关于年度额度事项相关议案，包括公司及子公司年度向金融机构申请综合授信额度、公司为子公司提供担保、使用闲置自有资金进行委托理财、开展外汇衍生品交易业务、开展外汇套期保值业务，公司将自有闲置厂房对外出租，以及提请股东大会授权董事会向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20%的股票。公司 2022 年年度股东大会审议通过了上述事项，详情参见公司于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

7.2023 年 6 月，公司完成董事会、监事会换届选举，并聘任了公司高级管理人员。

公司因业务发展需要，在广东省东莞市设立了东莞分公司。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 8 日、2023 年 6 月 15 日、2023 年 6 月 22 日、2023 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

8.公司 2023 年股权激励事项：

2023 年 6 月 28 日，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。截至本报告日，公司就前述草案部分内容进行调整，2023 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 18 日、2023 年 8 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

9.报告期内，公司收到国家知识产权局颁发的 4 项《商标注册证书》、1 项《发明专利证书》。详情参见公司于 2023 年 4 月 8 日、2023 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.报告期内，子公司的工商变更情况：孵化器公司变更经营范围。详情参见公司于 2023 年 2 月 23 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

2.2023 年 3 月，经公司董事长审批，同意注销控股子公司江苏特尔佳；截至目前，已完成工商注销手续。详情参见公司于 2023 年 3 月 16 日、2023 年 7 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

3.2023 年 6 月，全资子公司桂阳大为新材料与桂阳高新技术产业开发区管理委员会、桂阳县工业园建设开发有限公司签署了《年产 4 万吨碳酸锂冶炼加工项目入园合同书》《年产 4 万吨碳酸锂冶炼加工项目入园补充合同》，桂阳大为新材料拟将年产 4 万吨碳酸锂冶炼加工项目落户桂阳县有色科技产业园。

桂阳大为新材料取得了桂阳县发展和改革局核发的《大为股份郴州锂电新能源产业（桂阳大为年产 4 万吨电池级碳酸锂项目一期）项目备案证明》，2023 年 7 月，该项目备案证明的名称变更为《大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）》。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 8 日、2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 20 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

4.报告期内，大为创芯收到国家知识产权局颁发的 1 项《外观设计专利证书》、4 项《实用新型专利证书》、13 项《商标注册证书》。详情参见公司于 2023 年 1 月 17 日、2023 年 4 月 8 日、2023 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

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	30,000,000	12.71%						30,000,000	12.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,000,000	12.71%						30,000,000	12.71%
其中：境内法人持股	30,000,000	12.71%						30,000,000	12.71%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	206,000,000	87.29%						206,000,000	87.29%
1、人民币普通股	206,000,000	87.29%						206,000,000	87.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	236,000,000	100.00%						236,000,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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		27,056	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
深圳市创通投资发展有限公司	境内非国有法人	29.72%	70,146,515	0	30,000,000	40,146,515	质押	30,000,000
邱艳芳	境内自然人	3.39%	8,000,042	-329,958	0	8,000,042		
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	2.23%	5,251,800	-583,500	0	5,251,800		
陈双庆	境内自然人	1.80%	4,240,101	0	0	4,240,101		
张席中夏	境内自然人	1.02%	2,400,000	0	0	2,400,000		
寇玲	境内自然人	0.91%	2,141,028	-2,000	0	2,141,028		
彭学筹	境内自然人	0.83%	1,969,400	0	0	1,969,400		
华夏基金—信泰人寿保险股	其他	0.83%	1,952,700	0	0	1,952,700		

份有限公司一分红产品—华夏基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划								
朱泽钦	境内自然人	0.74%	1,735,916	0	0	1,735,916		
叶云珍	境内自然人	0.68%	1,610,000	-75,000	0	1,610,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市创通投资发展有限公司、创通嘉里实业有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
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）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市创通投资发展有限公司	40,146,515	人民币普通股	40,146,515					
邱艳芳	8,000,042	人民币普通股	8,000,042					
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	5,251,800	人民币普通股	5,251,800					
陈双庆	4,240,101	人民币普通股	4,240,101					
张席中夏	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
寇玲	2,141,028	人民币普通股	2,141,028					
彭学筹	1,969,400	人民币普通股	1,969,400					
华夏基金—信泰人寿保险股份有限公司—分红产品—华夏基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	1,952,700	人民币普通股	1,952,700					
朱泽钦	1,735,916	人民币普通股	1,735,916					
叶云珍	1,610,000	人民币普通股	1,610,000					
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 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市创通投资发展有限公司、创通嘉里实业有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

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)	股东陈双庆通过普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,240,101 股; 股东寇玲通过普通证券账户持有公司股份 580,000 股, 通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,561,028 股; 股东彭学筹通过普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,969,400 股; 股东朱泽钦通过普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,735,916 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

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

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市大为创新科技股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	368,858,965.24	440,356,207.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,543,153.50	17,627,856.29
应收账款	31,283,908.74	34,403,278.00
应收款项融资		
预付款项	8,389,379.36	15,031,811.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,090,954.48	31,292,666.64
其中：应收利息		
应收股利	1,489,558.29	8,400,000.00
买入返售金融资产		
存货	80,561,170.33	86,355,131.40
合同资产	2,018,437.63	2,018,437.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,689,538.09	6,311,396.68
流动资产合计	528,435,507.37	633,396,785.56
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,795,923.57	2,971,556.71
其他权益工具投资	3,100,000.00	3,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	50,803,606.70	51,693,890.30
固定资产	12,844,342.17	12,653,088.21
在建工程	999,903.17	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,076,217.28	5,339,284.70
无形资产	9,291,809.42	10,088,853.20
开发支出		
商誉	76,333,074.25	76,333,074.25
长期待摊费用	2,606,514.03	3,304,973.18
递延所得税资产	5,688,485.06	6,752,633.52
其他非流动资产	18,053.09	
非流动资产合计	168,557,928.74	172,237,354.07
资产总计	696,993,436.11	805,634,139.63
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	54,853,231.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,199,970.12	7,101,007.50
应付账款	13,241,355.65	5,728,910.07
预收款项		
合同负债	1,703,349.81	292,437.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,327,837.63	5,690,563.13
应交税费	5,897,770.00	9,421,675.87
其他应付款	5,937,833.53	7,366,405.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,434,521.63	17,857,846.91
其他流动负债	2,242,468.60	621,465.06
流动负债合计	40,985,106.97	108,933,543.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,900,000.00	9,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	821,869.86	2,461,736.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	164,092.34	164,092.34
递延收益	81,976.59	127,374.57
递延所得税负债	2,149,622.76	2,648,942.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,117,561.55	15,302,145.93
负债合计	50,102,668.52	124,235,689.70
所有者权益：		
股本	236,000,000.00	236,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,124,384.02	276,124,384.02
减：库存股	0.00	
其他综合收益	5,102,363.14	2,869,596.57
专项储备		
盈余公积	937,577.61	937,577.61
一般风险准备		
未分配利润	123,545,170.42	156,079,866.73
归属于母公司所有者权益合计	641,709,495.19	672,011,424.93
少数股东权益	5,181,272.40	9,387,025.00
所有者权益合计	646,890,767.59	681,398,449.93
负债和所有者权益总计	696,993,436.11	805,634,139.63

法定代表人：连宗敏 主管会计工作负责人：钟小华 会计机构负责人：毛丽君

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	283,850,604.03	351,199,658.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,543,153.50	17,333,856.29

应收账款	14,271,911.05	8,800,690.91
应收款项融资		
预付款项	2,851,028.09	3,502,246.41
其他应收款	104,480,674.71	74,000,278.89
其中：应收利息		
应收股利	1,489,558.29	8,400,000.00
存货	26,206,212.15	25,216,787.55
合同资产	2,018,437.63	2,018,437.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,845.51	3,396.23
流动资产合计	443,266,866.67	482,075,352.77
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	183,481,006.00	180,481,006.00
其他权益工具投资	3,100,000.00	3,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	50,803,606.70	51,693,890.30
固定资产	9,592,373.02	10,080,468.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,737,499.32	5,339,284.70
无形资产	4,564,603.68	4,685,512.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,334,563.53	3,031,247.15
递延所得税资产	985,241.57	1,356,961.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	258,598,893.82	259,768,370.14
资产总计	701,865,760.49	741,843,722.91
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,199,970.12	7,101,007.50
应付账款	12,715,985.25	4,267,783.43
预收款项		
合同负债	375,002.97	116,640.32
应付职工薪酬	2,017,306.93	3,312,048.73

应交税费	556,862.48	1,281,489.47
其他应付款	5,019,748.97	25,966,466.98
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	3,367,897.01	13,054,184.41
其他流动负债	377,242.65	15,163.24
流动负债合计	27,630,016.38	55,114,784.08
非流动负债：		
长期借款	900,000.00	9,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	600,837.63	2,461,736.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	164,092.34	164,092.34
递延收益	81,976.59	127,374.57
递延所得税负债	934,374.83	1,353,609.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,681,281.39	14,006,812.77
负债合计	30,311,297.77	69,121,596.85
所有者权益：		
股本	236,000,000.00	236,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,971,266.68	276,971,266.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,788,817.90	26,788,817.90
未分配利润	131,794,378.14	132,962,041.48
所有者权益合计	671,554,462.72	672,722,126.06
负债和所有者权益总计	701,865,760.49	741,843,722.91

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	209,614,169.35	377,023,602.61
其中：营业收入	209,614,169.35	377,023,602.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	209,395,128.18	368,864,819.46

其中：营业成本	190,369,969.74	337,904,596.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	483,230.74	988,373.51
销售费用	3,178,589.95	3,438,212.86
管理费用	14,899,136.99	21,307,470.77
研发费用	2,732,793.69	5,356,337.75
财务费用	-2,268,592.93	-130,172.34
其中：利息费用	682,120.79	3,111,894.53
利息收入	2,882,265.36	346,173.82
加：其他收益	244,542.31	3,439,168.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-175,633.14	7,555,598.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-207,630.14	-218,313.98
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）		-6,693,316.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-228,263.36	756,794.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,545,477.50	-210,745.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,190.83	-20,106.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,440,599.69	12,986,176.10
加：营业外收入	171,632.28	4,080.84
减：营业外支出	4,697.51	302,893.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,273,664.92	12,687,363.64
减：所得税费用	2,317,984.28	2,977,151.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,591,649.20	9,710,212.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,591,649.20	9,710,212.25
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）	-32,534,696.31	7,311,553.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-56,952.89	2,398,658.50
六、其他综合收益的税后净额	2,232,766.57	1,815,550.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,232,766.57	1,815,550.55
（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	2,232,766.57	1,815,550.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,232,766.57	1,815,550.55
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	-30,358,882.63	11,525,762.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,301,929.74	9,127,104.30
归属于少数股东的综合收益总额	-56,952.89	2,398,658.50
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1379	0.0355
(二) 稀释每股收益	-0.1379	0.0355

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：连宗敏 主管会计工作负责人：钟小华 会计机构负责人：毛丽君

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	24,051,090.37	22,653,640.95
减：营业成本	15,426,245.60	14,490,790.51
税金及附加	451,373.83	745,735.00
销售费用	1,077,095.20	1,403,659.14
管理费用	10,186,154.20	9,733,541.94
研发费用	478,124.86	1,023,335.11
财务费用	-2,050,725.83	-100,034.46
其中：利息费用	242,293.97	296,496.71
利息收入	2,272,196.93	417,971.98
加：其他收益	161,041.20	293,067.27
投资收益（损失以“-”号填列）	242.86	7,486,311.16
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-72,414.20	388,394.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-210,745.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,190.83	1,451.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,383,116.80	3,315,092.00

加：营业外收入	171,631.33	
减：营业外支出	3,692.63	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,215,178.10	3,265,092.00
减：所得税费用	-47,514.76	36,337.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,167,663.34	3,228,755.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,167,663.34	3,228,755.00
（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	-1,167,663.34	3,228,755.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,646,372.05	433,586,434.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	448,027.44	8,620,373.59
收到其他与经营活动有关的现金	3,846,140.15	17,460,993.74
经营活动现金流入小计	222,940,539.64	459,667,801.71
购买商品、接受劳务支付的现金	201,804,272.44	426,412,546.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,177,292.53	28,355,000.29
支付的各项税费	7,238,874.77	4,771,948.92
支付其他与经营活动有关的现金	8,572,873.50	8,597,165.24
经营活动现金流出小计	233,793,313.24	468,136,660.83
经营活动产生的现金流量净额	-10,852,773.60	-8,468,859.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,832,043.90	7,089,917.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,970.00	13,165.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,167,956.10	935,803.70
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,071,970.00	8,038,885.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,907,719.63	21,438,222.36
投资支付的现金		48,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,907,719.63	69,438,222.36
投资活动产生的现金流量净额	10,164,250.37	-61,399,336.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00
取得借款收到的现金	6,000,000.00	67,766,136.48
收到其他与筹资活动有关的现金		20,793,834.64
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	90,159,971.12
偿还债务支付的现金	76,597,000.00	18,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	616,699.66	1,712,110.72
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	1,791,464.54	22,898,413.96
筹资活动现金流出小计	79,005,164.20	43,060,524.68
筹资活动产生的现金流量净额	-73,005,164.20	47,099,446.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,412,203.04	1,119,909.15
五、现金及现金等价物净增加额	-72,281,484.39	-21,648,840.06
加：期初现金及现金等价物余额	440,180,658.11	115,444,118.05
六、期末现金及现金等价物余额	367,899,173.72	93,795,277.99

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	20,624,727.40	80,351,881.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,262,588.32	55,175,514.63
经营活动现金流入小计	35,887,315.72	135,527,395.84
购买商品、接受劳务支付的现金	2,438,028.70	33,744,806.15
支付给职工以及为职工支付的现金	7,839,768.97	9,135,785.71
支付的各项税费	2,202,308.30	1,126,767.91
支付其他与经营活动有关的现金	81,660,609.51	17,474,823.30
经营活动现金流出小计	94,140,715.48	61,482,183.07
经营活动产生的现金流量净额	-58,253,399.76	74,045,212.77

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,168,134.59	
取得投资收益收到的现金	6,832,043.90	7,486,311.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,970.00	1,008,665.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,162,557.07
投资活动现金流入小计	13,072,148.49	12,657,533.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,858.00	346,173.95
投资支付的现金	3,000,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		27,500,000.00
投资活动现金流出小计	3,118,858.00	75,846,173.95
投资活动产生的现金流量净额	9,953,290.49	-63,188,640.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	2,966,136.48
收到其他与筹资活动有关的现金		20,793,834.64
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	23,759,971.12
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,723.18	241,940.60
支付其他与筹资活动有关的现金	1,711,464.54	20,513,868.70
筹资活动现金流出小计	20,833,187.72	20,755,809.30
筹资活动产生的现金流量净额	-19,833,187.72	3,004,161.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-68,133,296.99	13,860,733.87
加：期初现金及现金等价物余额	351,024,109.50	26,849,608.63
六、期末现金及现金等价物余额	282,890,812.51	40,710,342.50

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	236,000,000.00				276,124,384.02			2,869,596.57		937,577.61		156,057,726.81		671,989,285.01	9,387,025.00	681,376,310.01
加：会计政策变更												22,139.92		22,139.92		22,139.92
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	236,000.00				276,124.384.02		2,869.596.57		937,577.61		156,079,866.73		672,011,424.93	9,387,025.00	681,398,449.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,232.766.57				-32,534,696.31		-30,301,929.74	-4,205,752.60	-34,507,682.34
（一）综合收益总额							2,232.766.57				-32,534,696.31		-30,301,929.74	-56,952.89	-30,358,882.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														-	-
													4,14	4,14	
													8,79	8,79	
													9.71	9.71	
四、本期期末余额	236,000,000.00				276,124,384.02		5,102,363.14		937,577.61		123,545,170.42		641,709,495.19	5,181,272.40	646,890,767.59

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	206,000,000.00							-272,122.21					141,016,112.73	346,743,990.52	35,271,767.20	382,015,757.72
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	206,000,000.00							-272,122.21					141,016,112.73	346,743,990.52	35,271,767.20	382,015,757.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填								1,815.55					7,311.55	9,127.10	2,555.48	11,682.68

列)															
(一) 综合收益总额						1,815.55					7,311.55		9,127.10	2,398.65	11,525.762.80
(二) 所有者投入和减少资本														156,896.98	156,896.98
1. 所有者投入的普通股														1,600.00	1,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														1,443.10	1,443.10
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项															

储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	206,000.00					1,543,428.34				148,327,666.48		355,871,094.82	37,827,322.68	393,698,417.50	

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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	236,000,000.00				276,971,266.68				26,788,817.90	132,939,901.56		672,699,986.14
加：会计政策变更										22,139.92		22,139.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	236,000,000.00				276,971,266.68				26,788,817.90	132,962,041.48		672,722,126.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,167,663.34		-1,167,663.34
（一）综合收益总额										-1,167,663.34		-1,167,663.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	236,000,000.00				276,971,266.68				26,788,817.90	131,794,378.14		671,554,462.72

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	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.00	124,501,700.00		357,199,822.66

末余额	0.00								29	3.04		5.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	124,501,703.04		357,199,825.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										3,228,755.00		3,228,755.00
（一）综合收益总额										3,228,755.00		3,228,755.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	206,000.00				846,882.66			25,851,240.29	127,730,458.04			360,428,580.99

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大为创新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名深圳市特尔佳科技股份有限公司（2020年8月25日前），系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市特尔佳运输科技有限公司于2006年12月整体变更设立。公司于2008年2月1日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300724722471U的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数23,600.00万股，注册资本为23,600.00万元，注册地址和总部地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路18号深圳湾科技生态园12栋A1406，公司最终实际控制人为连宗敏女士。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车行业，主要产品和服务为汽车制造业、新一代信息技术业等。

本公司经营范围主要为：一般经营项目：机械电子产品的代理；运输设备维修；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）、物业租赁；投资兴办实业。许可经营项目：运输科技产品、机械电子产品及相关软件的研发、生产、销售及技术咨询（不含限制项目）；机械设备加工；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共15户，具体包括：

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	
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	深圳市	深圳市	汽车配件研发、销售	100.00%		设立
深圳市特尔佳科技孵化器有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	深圳市	深圳市	半导体电子产品研发、设计及销售	100.00%		收购
芯汇群科技香港有限公司	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务		100.00%	设立
深圳市芯汇群科技有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
深圳市特尔佳信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发与销售、国内商业和物资供应	100.00%		设立
江苏特尔佳科技有限公司	盐城市	盐城市	集成电路产品销售		60.00%	设立

深圳市大为盈通科技有限公司	深圳市	深圳市	集成电路的开发与销售		60.00%	设立
深圳市大为创新电子科技有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
大为创新（香港）有限公司	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务	100.00%		设立
湖南大为科技有限公司	郴州市	郴州市	工程和技术研究		100.00%	设立
深圳大为锂电产业有限公司	深圳市	深圳市	锂电产业管理	100.00%		设立
桂阳大为科技有限公司	郴州市	郴州市	桂阳锂电产业管理		100.00%	设立
桂阳大为新材料有限公司	郴州市	郴州市	非金属矿冶炼销售		100.00%	设立
深圳市世纪博通投资有限公司	深圳市	深圳市	实业投资	100.00%		设立

本期纳入合并财务报表范围的主体较去年相比，增加 4 户（3 个子公司及 1 个分公司），减少 2 户。

公司名称	变动原因
深圳大为锂电产业有限公司	新设
桂阳大为科技有限公司	新设
桂阳大为新材料有限公司	新设
深圳市大为创新科技股份有限公司东莞分公司	新设
深圳市世纪博通投资有限公司	注销
江苏特尔佳科技有限公司	注销

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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

10、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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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：

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、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：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收

益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1)、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

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

- ①终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- ②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金

融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

本公司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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同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,以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤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：

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，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。
- ③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。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（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应收票据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 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（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
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	按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
关联方组合	合并范围内关联方	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（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
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	本公司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。
关联方组合	合并范围内关联方	本公司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。
押金备用金组合	押金备用金等	本公司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。

15、存货

(1) 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、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、(6) 金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

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

成本确认为一项资产：

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

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（6）金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（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长期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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	本公司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。
关联方组合	合并范围内关联方	本公司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。
押金备用金组合	押金备用金等	本公司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。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	0.05	0.02375
机器设备	年限平均法	10	0.05	0.095
运输工具	年限平均法	5	0.05	0.19
电子设备及其他	年限平均法	5	0.05	0.19

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及软件等。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证列示的使用年限
软件	3 年	按合同或协议约定的受益期间
专利权	10 年	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中较低者

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

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

32、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-10 年	按照受益年限摊销

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

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

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

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

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

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（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

依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1) 寄售方式销售收入

本公司生产并销售的产成品，在取得购买方的上线结算单后确认收入的实现。

2) 改装方式销售收入

本公司生产并用于改装车辆销售的产成品，改装车辆安装完毕，取得购买方验收合格单后确认收入的实现。

3) 其他产品销售收入

本公司其他产成品，取得购买方签收货物的有效凭据时确认收入的实现。

4) 受托开发软件销售收入

本公司接受客户委托，按照指定的要求进行软件开发，当所开发的产品完成并由客户验收确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

(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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 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”。	已经公司于 2023 年 4 月 10 日召开的第五届董事会第三十三次会议审议通过	

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，因此导致公司合并资产负债表和母公司资产负债表中：递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润的年初余额和 2022 年 12 月 31 日期末余额不一致，同时影响非流动资产合计、资产总计、非流动负债合计、负债合计、所有者权益合计、负债和所有者权益总计。其中递延所得税资产增加 1,356,961.10 元，递延所得税负债增加 1,334,821.18 元，期初未分配利润增加 22,139.92 元。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

□适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市大为创新科技股份有限公司	25%
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	20%
深圳市特尔佳科技孵化器有限公司	20%
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	25%
芯汇群科技香港有限公司	16.50%
深圳市芯汇群科技有限公司	20%
深圳市特尔佳信息技术有限公司	20%
江苏特尔佳科技有限公司	20%
深圳市大为盈通科技有限公司	20%
深圳市大为创新电子科技有限公司	20%
大为创新（香港）有限公司	16.50%
湖南大为科技有限公司	20%
深圳大为锂电产业有限公司	20%
桂阳大为科技有限公司	20%
桂阳大为新材料有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 所得税

1) 深圳市特尔佳汽车科技有限公司、深圳市特尔佳信息技术有限公司、深圳市特尔佳科技孵化器有限公司、江苏特尔佳科技有限公司、深圳市芯汇群科技有限公司、深圳市大为盈通科技有限公司、深圳市大为创新电子科技有限公司、湖南大为科技有限公司、深圳大为锂电产业有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司适用小型微利企业政策：

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

财政部和税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（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。

财政部和税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（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。

2) 深圳市大为创芯微电子科技有限公司：根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函[2009]212 号）规定“根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和相关规定，就符合条件的技术转让所得减免企业所得税，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税，超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

3) 芯汇群科技香港有限公司、大为创新（香港）有限公司：根据香港“利得税两级制”法案，法团首 200 万港币利润的税率为 8.25%，期后的利润则继续按 16.5% 缴纳。利得税两级制会惠及有应评税利润的合格企业，不论其规模。

（2）增值税

1) 深圳市特尔佳信息信息技术有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》，国家税务总局公告【2012】24 号文、国税发【2012】39 号和国家税务总局公告【2013】12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

深圳市特尔佳信息信息技术有限公司：生产软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

2) 深圳市大为创芯微电子科技有限公司：根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务可免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	367,898,007.59	440,179,491.98
其他货币资金	960,957.65	176,715.49
合计	368,858,965.24	440,356,207.47
其中：存放在境外的款项总额	13,800,426.29	31,320,635.47

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	959,791.52	175,549.36
-----------------------	------------	------------

其他说明

1) 其他受限制的货币资金明细如下:

项目	期末金额	期初余额
银行承兑汇票保证金	959,791.52	175,549.36
合计	959,791.52	175,549.36

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,543,153.50	17,627,856.29
合计	9,543,153.50	17,627,856.29

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票据	9,543,153.50	100.00%			9,543,153.50	17,627,856.29	100.00%			17,627,856.29
其中:										
其中:										
合计	9,543,153.50	100.00%			9,543,153.50	17,627,856.29	100.00%			17,627,856.29

	3.50								
--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

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	

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	2,158,984.51
合计	2,158,984.51

(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	200,000.00	
合计	200,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,140.00	0.10%	32,140.00	100.00%		32,140.00	0.09%	32,140.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,723,277.65	99.90%	439,368.91	1.39%	31,283,908.74	34,690,428.93	99.91%	287,150.93	0.83%	34,403,278.00
其中：										
账龄组合	31,723,277.65	99.90%	439,368.91	1.39%	31,283,908.74	34,690,428.93	99.91%	287,150.93	0.83%	34,403,278.00
合计	31,755,417.65	100.00%	471,508.91	1.48%	31,283,908.74	34,722,568.93	100.00%	319,290.93	0.92%	34,403,278.00

按单项计提坏账准备：32,140.00

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
中铁十六局集团轨道交通工程建设有限公司机械厂	10,440.00	10,440.00	100.00%	款项难以收回
郑州瑞塔德汽车配件有限公司	21,700.00	21,700.00	100.00%	款项难以收回
合计	32,140.00	32,140.00		

按组合计提坏账准备：439,368.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	27,481,822.15		0.00%
7-12个月	3,694,277.49	184,713.87	5.00%
1-2年	15,632.18	1,563.22	10.00%
2-3年	63,405.55	19,021.68	30.00%
3-4年	468,140.28	234,070.14	50.00%
5年以上			100.00%
合计	31,723,277.65	439,368.91	

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）	31,176,099.64
6 个月以内	27,481,822.15
7—12 个月	3,694,277.49
1 至 2 年	15,632.18
2 至 3 年	63,405.55
3 年以上	500,280.28
3 至 4 年	500,280.28
合计	31,755,417.65

(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	32,140.00					32,140.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	287,150.93	168,712.94	16,494.96			439,368.91
合计	319,290.93	168,712.94	16,494.96			471,508.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,772,453.31	21.33%	
第二名	5,944,746.82	18.72%	
第三名	4,544,404.50	14.31%	
第四名	3,049,787.91	9.60%	152,489.40
第五名	2,233,710.35	7.03%	16,223.54
合计	22,545,102.89	70.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,389,379.36	100.00%	15,031,811.45	100.00%
合计	8,389,379.36		15,031,811.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,829,893.81	1 年以内	33.73
第二名	2,080,540.00	1 年以内	24.80
第三名	1,171,841.78	1 年以内	13.97
第四名	1,002,942.12	1 年以内	11.95
第五名	848,229.44	1 年以内	10.11
合计	7,933,447.15		94.57

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,489,558.29	8,400,000.00
其他应收款	18,601,396.19	22,892,666.64
合计	20,090,954.48	31,292,666.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
普通股股利	1,489,558.29	8,400,000.00
合计	1,489,558.29	8,400,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	78,397.81			78,397.81
2023 年 6 月 30 日余额	78,397.81			78,397.81

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,086,668.17	1,337,924.03
应收股权转让款	14,876,487.26	21,044,443.36
单位及个人往来款	1,689,990.76	361,050.70
其它	29,720.00	233,070.98
合计	18,682,866.19	22,976,489.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	23,894.07		59,928.36	83,822.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	584.07		641.12	1,225.19
本期核销			1,127.24	1,127.24

2023年6月30日余额	23,310.00		58,160.00	81,470.00
--------------	-----------	--	-----------	-----------

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）	17,734,523.54
6个月以内	2,471,532.36
7-12个月	15,262,991.18
1至2年	27,000.00
2至3年	22,000.00
3年以上	899,342.65
3至4年	756,889.05
5年以上	142,453.60
合计	18,682,866.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	83,822.43		1,225.19	1,127.24		81,470.00
合计	83,822.43		1,225.19	1,127.24		81,470.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,127.24

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市欧乐智能实业有限公司	股权转让款	14,876,487.26	6 个月以内	79.63%	
深圳湾科技发展有限公司	押金及往来款	753,148.47	1 年以内, 3-5 年	4.03%	
江波龙电子(香港)有限公司	押金及保证金	722,580.00	6 个月以内	3.87%	
中国地质调查局武汉地质调查中心(中南地质科技创新中心)	单位及个人往来款	450,000.00	6 个月以内	2.41%	
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	押金及保证金	245,394.50	6 个月以内, 3-5 年	1.31%	
合计		17,047,610.23		91.25%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

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

		本减值准备			本减值准备	
原材料	80,257,333.65	22,805,080.47	57,452,253.18	62,860,139.22	2,777,442.21	60,082,697.01
在产品	1,530.17		1,530.17			
库存商品	10,467,150.99	5,833,349.30	4,633,801.69	10,928,409.66	1,169,185.42	9,759,224.24
发出商品	5,809,931.91	246,466.73	5,563,465.18	1,774,404.21	246,466.73	1,527,937.48
委托加工物资	245,371.89	44,654.49	200,717.40	379,741.77	44,654.49	335,087.28
自制半成品	18,994,723.97	6,285,321.26	12,709,402.71	15,871,668.22	1,221,482.83	14,650,185.39
合计	115,776,042.58	35,214,872.25	80,561,170.33	91,814,363.08	5,459,231.68	86,355,131.40

(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	2,777,442.21	20,707,408.42		679,770.16		22,805,080.47
库存商品	1,169,185.42	4,706,139.41		41,975.53		5,833,349.30
自制半成品	1,221,482.83	5,181,424.73		117,586.30		6,285,321.26
发出商品	246,466.73					246,466.73
委托加工物资	44,654.49					44,654.49
合计	5,459,231.68	30,594,972.56		839,331.99		35,214,872.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
应收质保金	2,124,671.19	106,233.56	2,018,437.63	2,124,671.19	106,233.56	2,018,437.63
合计	2,124,671.19	106,233.56	2,018,437.63	2,124,671.19	106,233.56	2,018,437.63

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金				

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、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	5,908.10	145,132.74
待抵扣、认证进项税额	7,683,629.99	6,163,614.90
预缴企业所得税		2,649.04
合计	7,689,538.09	6,311,396.68

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失	

	信用损失	失(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司	2,971,556.71			- 207,630.14						31,997.00	2,795.92 3.57	
小计	2,971,556.71			- 207,630.14						31,997.00	2,795.92 3.57	
合计	2,971,556.71			- 207,630.14						31,997.00	2,795.92 3.57	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00
合计	3,100,000.00	3,100,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市大为弘德汽车工业有限公司					经董事长审批拟长期持有	

其他说明：

2021年5月14日，大为股份与深圳市弘德汽车科技有限公司签署合资协议，双方合作设立深圳市大为弘德汽车工业有限公司。大为股份认缴出资500.00万元，持股比例为10%。截至2023年6月30日，大为弘德实收资本金额为3,706.00万元，大为股份实缴金额为310.00万元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,514,395.54			74,514,395.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	74,514,395.54			74,514,395.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,820,505.24			22,820,505.24
2.本期增加金额	890,283.60			890,283.60
(1) 计提或摊销	890,283.60			890,283.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4.期末余额	23,710,788.84		23,710,788.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	50,803,606.70		50,803,606.70
2.期初账面价值	51,693,890.30		51,693,890.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,844,342.17	12,653,088.21
合计	12,844,342.17	12,653,088.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,581,079.08	12,882,153.66	1,858,571.87	5,296,491.47	31,618,296.08
2.本期增加金额		18,997.23	700,751.79	230,476.70	950,225.72
(1) 购置		18,997.23	700,751.79	230,476.70	950,225.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额			429,124.19	43,577.97	472,702.16
(1) 处置或报废			429,124.19	8,970.00	438,094.19
处置子公司				34,607.97	34,607.97
4.期末余额	11,581,079.08	12,901,150.89	2,130,199.47	5,483,390.20	32,095,819.64
二、累计折旧					
1.期初余额	4,120,015.72	9,169,960.65	1,585,386.41	4,089,845.09	18,965,207.87
2.本期增加金额	137,640.18	259,368.69	117,386.74	202,929.58	717,325.19
(1) 计提	137,640.18	259,368.69	117,386.74	202,929.58	717,325.19
3.本期减少金额			407,667.98	23,387.61	431,055.59
(1) 处置或报废			407,667.98	8,521.50	416,189.48
处置子公司				14,866.11	14,866.11
4.期末余额	4,257,655.90	9,429,329.34	1,295,105.17	4,269,387.06	19,251,477.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,323,423.18	3,471,821.55	835,094.30	1,214,003.14	12,844,342.17
2.期初账面价值	7,461,063.36	3,712,193.01	273,185.46	1,206,646.38	12,653,088.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	999,903.17	
合计	999,903.17	

(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
郴州锂电新能源产业项目	999,903.17		999,903.17			
合计	999,903.17		999,903.17			

(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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,407,141.62		6,407,141.62
2.本期增加金额	362,912.08		362,912.08
租赁	362,912.08		362,912.08
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,770,053.70		6,770,053.70
二、累计折旧			
1.期初余额	1,067,856.92		1,067,856.92
2.本期增加金额	1,625,979.50		1,625,979.50
(1) 计提	1,625,979.50		1,625,979.50
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,693,836.42		2,693,836.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,076,217.28		4,076,217.28
2.期初账面价值	5,339,284.70		5,339,284.70

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,768,914.00	8,735,400.00		3,106,138.87	18,610,452.87
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	6,768,914.00	8,735,400.00		3,106,138.87	18,610,452.87
二、累计摊销					
1.期初余额	2,249,007.11	3,551,117.36		2,721,475.20	8,521,599.67
2.本期增加金额	70,623.54	658,758.78		67,661.46	797,043.78
(1) 计提	70,623.54	658,758.78		67,661.46	797,043.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,319,630.65	4,209,876.14		2,789,136.66	9,318,643.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,449,283.35	4,525,523.86		317,002.21	9,291,809.42
2.期初账面价值	4,519,906.89	5,184,282.64		384,663.67	10,088,853.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	76,333,074.25					76,333,074.25
合计	76,333,074.25					76,333,074.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本报告期深圳市大为创芯微电子科技有限公司不存在明显减值迹象。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	3,304,973.18	121,509.48	819,968.63		2,606,514.03
合计	3,304,973.18	121,509.48	819,968.63		2,606,514.03

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,864,638.98	353,107.08	3,701,958.65	921,136.28
内部交易未实现利润	982,821.61	245,705.39	1,445,821.80	221,989.35
可抵扣亏损	23,296,557.99	4,013,377.51	16,997,323.36	4,249,330.84
信用减值准备			12,863.80	3,215.95
租赁负债	4,305,180.30	1,076,295.08	5,427,844.39	1,356,961.10
合计	32,449,198.88	5,688,485.06	27,585,812.00	6,752,633.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,522,273.86	1,130,568.46	8,635,554.40	1,295,333.16
内部交易未实现亏损			125,252.92	18,787.94
使用权资产	4,076,217.28	1,019,054.30	5,339,284.70	1,334,821.18
合计	8,598,491.14	2,149,622.76	14,100,092.02	2,648,942.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,688,485.06		6,752,633.52
递延所得税负债		2,149,622.76		2,648,942.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,470,473.09	2,633,782.98
可抵扣亏损	54,622,809.38	39,231,938.88
合计	85,093,282.47	41,865,721.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	275,469.38	275,469.38	
2025 年度	691,832.27	691,480.25	
2026 年度	742,559.16	2,187,867.44	
2027 年度	2,318,900.34	3,017,879.42	
2028 年度	28,668,150.18	6,864,371.33	
2029 年度	3,493,101.29	4,592,673.51	
2030 年度	5,074,983.06	5,074,983.06	
2031 年度	4,992,688.51	4,992,688.51	
2032 年度	8,365,125.19	11,534,525.98	
合计	54,622,809.38	39,231,938.88	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	18,053.09		18,053.09			
合计	18,053.09		18,053.09			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	
保证借款	2,000,000.00	54,800,000.00
未到期应付利息		53,231.93
合计	3,000,000.00	54,853,231.93

短期借款分类的说明：

上述保证借款是公司为子公司大为创芯提供担保借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,199,970.12	7,101,007.50
合计	2,199,970.12	7,101,007.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,778,252.75	5,324,342.83
1 年以上	463,102.90	404,567.24
合计	13,241,355.65	5,728,910.07

(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
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,703,349.81	292,437.83
合计	1,703,349.81	292,437.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,842,755.15	12,858,098.40	14,373,015.92	3,327,837.63
二、离职后福利-设定提存计划		751,430.77	751,430.77	
三、辞退福利	847,807.98	450,644.35	1,298,452.33	
合计	5,690,563.13	14,060,173.52	16,422,899.02	3,327,837.63

(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	4,232,570.12	11,792,374.23	13,273,946.36	2,750,997.99
2、职工福利费	11,000.00	493,483.08	504,483.08	
3、社会保险费		295,711.76	295,711.76	
其中：医疗保险费		261,818.49	261,818.49	
工伤保险费		9,011.92	9,011.92	
生育保险费		24,881.35	24,881.35	
4、住房公积金		139,549.00	139,549.00	
5、工会经费和职工教育经费	599,185.03	136,980.33	159,325.72	576,839.64
合计	4,842,755.15	12,858,098.40	14,373,015.92	3,327,837.63

(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		738,207.77	738,207.77	
2、失业保险费		13,223.00	13,223.00	
合计		751,430.77	751,430.77	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	96,662.07	929,413.63
企业所得税	5,309,078.75	8,039,696.31
个人所得税	63,849.05	99,912.67
城市维护建设税	6,422.85	136,267.17
教育费附加	2,752.65	58,497.18
地方教育费附加	1,835.30	38,998.12
印花税	13,033.86	118,890.79
房产税	361,227.48	
土地使用税	42,907.99	
合计	5,897,770.00	9,421,675.87

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,937,833.53	7,366,405.47
合计	5,937,833.53	7,366,405.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让及往来款	2,974,977.27	159,813.05
应付代理进口采购费用	52,155.17	1,812,043.10
押金及保证金	2,179,093.32	3,002,836.95
中介费	644,833.33	2,067,108.26
其他	86,774.44	324,604.11
合计	5,937,833.53	7,366,405.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		14,803,662.50
一年内到期的租赁负债	3,434,521.63	3,054,184.41
合计	3,434,521.63	17,857,846.91

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,242,468.60	421,465.06
低信用等级票据背书支付的款项		200,000.00
合计	2,242,468.60	621,465.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	4,797,000.00
信用借款	900,000.00	19,900,000.00
减：一年内到期的长期借款		-14,803,662.50
未到期应付利息		6,662.50
合计	5,900,000.00	9,900,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款系公司为子公司大为创芯提供担保借款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	4,416,550.34	5,764,307.64
未确认融资费用	-160,158.85	-248,386.49
一年内到期的租赁负债	-3,434,521.63	-3,054,184.41
合计	821,869.86	2,461,736.74

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	164,092.34	164,092.34	
合计	164,092.34	164,092.34	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
特尔佳缓速器驱动控制器项目	127,374.57		45,397.98	81,976.59	
合计	127,374.57		45,397.98	81,976.59	

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
特尔佳缓速器驱动控制器项目	127,374.57			45,397.98			81,976.59	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	236,000,000.00						236,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,124,384.02			276,124,384.02
合计	276,124,384.02			276,124,384.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

			损益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,869,596.57	2,232,766.57				2,232,766.57		5,102,363.14
外币财务报表折算差额	2,869,596.57	2,232,766.57				2,232,766.57		5,102,363.14
其他综合收益合计	2,869,596.57	2,232,766.57				2,232,766.57		5,102,363.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	937,577.61			937,577.61
合计	937,577.61			937,577.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,057,726.81	141,016,112.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,139.92	
调整后期初未分配利润	156,079,866.73	141,016,112.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,534,696.31	7,311,553.75
期末未分配利润	123,545,170.42	148,327,666.48

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 22,139.92 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

- 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元。
5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,012,579.69	187,729,965.24	366,714,854.04	333,000,932.98
其他业务	7,601,589.66	2,640,004.50	10,308,748.57	4,903,663.93
合计	209,614,169.35	190,369,969.74	377,023,602.61	337,904,596.91

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：

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。

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 1,703,349.81 元，其中，

1,703,349.81 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,925.91	261,744.71
教育费附加	12,131.78	117,139.34
房产税	361,227.48	361,227.48
土地使用税	42,907.99	42,907.99
车船使用税	300.00	660.00
印花税	28,649.55	126,640.60
地方教育费附加	8,088.03	78,053.39
合计	483,230.74	988,373.51

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,460,931.88	2,971,522.04
办公及业务费	711,495.09	455,304.25
宣传及广告费	2,488.58	6,758.25
折旧及摊销	3,674.40	2,055.46
其他		2,572.86
合计	3,178,589.95	3,438,212.86

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	9,030,119.20	12,342,420.94
折旧及摊销	2,659,284.66	3,572,065.74
办公及物业费用	2,353,934.91	4,196,023.82
中介费	825,461.55	1,160,061.50
其他	30,336.67	36,898.77
合计	14,899,136.99	21,307,470.77

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,711,468.68	2,674,623.05
直接投入费用	18,366.69	1,062,552.22
折旧与摊销费用	886,410.21	1,039,312.45
委外设计费用	0.00	331,122.14
其他费用	116,548.11	248,727.89
合计	2,732,793.69	5,356,337.75

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	682,120.79	3,111,894.53
减：利息收入	2,882,265.36	346,173.82
加：汇兑损失	-89,356.25	-2,982,676.93
手续费及其他	20,907.89	86,783.88
合计	-2,268,592.93	-130,172.34

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术企业培育资助款	100,000.00	200,000.00
外贸优质增长扶持计划资助	50,000.00	
特尔佳缓速器驱动控制器项目	45,397.98	45,397.98
稳岗补贴款	25,000.00	26,373.92
租赁补助		1,925,195.39
装修补助		889,440.98
企业职工培训补贴		215,460.00
失业保险、养老保险返还		46,008.60
六税两费减免		33,355.43
留工补贴		20,000.00
其他		7,507.77
增值税即征即退款		5,229.94
代扣个人所得税手续费返还	24,144.33	25,198.51
合计	244,542.31	3,439,168.52

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,633.14	-186,316.98

处置长期股权投资产生的投资收益		654,046.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,087,869.70
合计	-175,633.14	7,555,598.99

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-6,693,316.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-6,693,316.20
合计		-6,693,316.20

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-76,045.38	-46,994.23
应收账款信用减值损失	-152,217.98	803,788.31
合计	-228,263.36	756,794.08

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		170.94
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,545,477.50	
十二、合同资产减值损失		-210,916.64
合计	-30,545,477.50	-210,745.70

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	45,190.83	-20,106.74

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	171,631.33		171,631.33
其他	0.95	4,080.84	0.95
合计	171,632.28	4,080.84	171,632.28

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：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
罚款及滞纳金	4,697.51	20,797.28	4,697.51
其他		232,096.02	
合计	4,697.51	302,893.30	4,697.51

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,745,011.95	5,992,229.87
递延所得税费用	572,972.33	-3,015,078.48
合计	2,317,984.28	2,977,151.39

(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	-30,273,664.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,568,416.27
子公司适用不同税率的影响	485,604.71
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	10,381.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,942.17
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	8,212,679.24
本期冲减递延的影响	1,179,677.25
所得税费用	2,317,984.28

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	200,568.63	10,482,720.44
利息收入	2,898,004.84	346,444.52
员工归还借款	267,891.69	74,122.43
单位往来款及保证金	373,661.09	6,195,261.06
其他	106,013.90	362,445.29
合计	3,846,140.15	17,460,993.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及业务费等	7,147,445.75	7,340,388.07
单位个人往来款项及保证金	1,253,542.00	1,187,052.84
其他	171,885.75	69,724.33
合计	8,572,873.50	8,597,165.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金转回金额		20,793,834.64
合计		20,793,834.64

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	1,431,464.54	3,116,818.22
发行股票相关费用	360,000.00	1,213,427.69
支付银行承兑汇票保证金金额		18,568,168.05
合计	1,791,464.54	22,898,413.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-32,591,649.20	9,710,212.25
加：资产减值准备	30,773,740.86	-546,048.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,607,608.79	2,689,704.53
使用权资产折旧	1,625,979.50	3,148,461.17
无形资产摊销	797,043.78	856,448.34
长期待摊费用摊销	819,968.63	2,176,367.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-45,190.83	20,106.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		6,693,316.20
财务费用（收益以“-”号填列）	592,764.54	3,111,894.53
投资损失（收益以“-”号填列）	175,633.14	-7,555,598.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,064,148.46	-1,158,222.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-499,319.52	-1,849,856.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,961,679.50	-7,416,139.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,896,227.06	27,972,927.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,108,049.31	-46,322,432.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,852,773.60	-8,468,859.12
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	367,899,173.72	93,795,277.99
减：现金的期初余额	440,180,658.11	115,444,118.05
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	-72,281,484.39	-21,648,840.06

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,899,173.72	440,180,658.11
可随时用于支付的银行存款	367,898,007.59	440,179,491.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,166.13	1,166.13
三、期末现金及现金等价物余额	367,899,173.72	440,180,658.11
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	198,691,684.41	170,000,000.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	959,791.52	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	2,158,984.51	开具银行承兑汇票资金池质押的应收票据
固定资产	7,318,431.08	银行贷款质押
投资性房地产	36,674,968.87	银行贷款质押
合计	47,112,175.98	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,123,121.55	7.2258	37,018,635.06
欧元			
港币	11,503.36	0.92198	10,605.87
应收账款			
其中：美元	1,282,313.00	7.2258	9,265,737.28
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	256,545.84	7.2258	1,853,748.93
其他应收款			
其中：美元	3,685,497.14	7.2258	26,630,665.24
其他应付款			
其中：美元	3,300,000.00	7.2258	23,845,140.00

其他说明：

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

适用 不适用

本公司在境外的经营实体有两个。一是大为创新（香港）有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为美元。二是芯汇群科技香港有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	45,397.98		45,397.98
计入其他收益的政府补助	175,000.00		175,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

公司名称	变动原因
深圳大为锂电产业有限公司	新设
桂阳大为科技有限公司	新设
桂阳大为新材料有限公司	新设
深圳市大为创新科技股份有限公司东莞分公司	新设
深圳市世纪博通投资有限公司	注销
江苏特尔佳科技有限公司	注销

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	深圳市	深圳市	汽车配件研发、销售	100.00%		设立
深圳市特尔佳科技孵化器有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	深圳市	深圳市	半导体电子产品研发、设计及销售	100.00%		收购
芯汇群科技香港有限公司	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务		100.00%	设立
深圳市芯汇群科技有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
深圳市特尔佳信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发与销售、国内商业和物资供应	100.00%		设立
江苏特尔佳科技有限公司	盐城市	盐城市	集成电路产品销售		60.00%	设立
深圳市大为盈通科技有限公司	深圳市	深圳市	集成电路的开发与销售		60.00%	设立
深圳市大为创新电子科技有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立

大为创新（香港）有限公司	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务	100.00%		设立
湖南大为科技有限公司	郴州市	郴州市	工程和技术研究		100.00%	设立
深圳大为锂电产业有限公司	深圳市	深圳市	锂电产业管理	100.00%		设立
桂阳大为科技有限公司	郴州市	郴州市	桂阳锂电产业管理		100.00%	设立
桂阳大为新材料有限公司	郴州市	郴州市	非金属矿冶炼销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市大为盈通科技有限公司	40.00%	-53,142.91		5,181,272.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市大为盈通科技有限公司	12,977,627.34	6,992.49	12,984,619.83	31,438.83		31,438.83	14,078,128.60		14,078,128.60	992,090.32		992,090.32

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
深圳市大为	1,944,41	-	-	1,907,605.6	2,548,233.6	72,217.87	72,217.87	-

盈通科技有 限公司	1.29	132,857.28	132,857.28	7	2			5,558,102.4 0
--------------	------	------------	------------	---	---	--	--	------------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

大为巨鲸(湖北)创新科技有限公司	荆州市	荆州市	汽车零部件及配件的研发、生产和销售		40.00%	权益法
------------------	-----	-----	-------------------	--	--------	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	346,263.01	211,319.03
非流动资产	8,220,419.13	8,704,186.47
资产合计	8,566,682.14	8,915,505.50
流动负债	230,342.00	60,090.00
非流动负债	0.00	
负债合计	230,342.00	60,090.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,336,340.14	8,855,415.50
按持股比例计算的净资产份额	3,334,539.66	3,542,169.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-538,616.09	-570,613.09
对联营企业权益投资的账面价值	2,795,923.57	2,971,556.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	290,377.36	110,134.35
净利润	-519,075.36	-545,784.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-519,075.36	-545,784.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风

险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。截止 2023 年 6 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	9,543,153.50	
应收账款	31,755,417.65	471,508.91
其他应收款	20,250,822.29	159,867.81
合计	61,549,393.44	631,376.72

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）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。

（三）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。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

3.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			3,100,000.00	3,100,000.00
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

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括类似证券的股票价格、财务报表数据等。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司期末持有持续第三层公允价值为应收款项融资及其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近；其他权益工具投资由于被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

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。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市创通投资发展有限公司	深圳市	投资咨询	20,000.00	29.72%	29.72%

本企业的母公司情况的说明

创通投资推荐和决定了公司董事会半数以上成员，拥有对公司的控制权，为本公司的母公司，创通投资的控股股东连宗敏女士为公司的实际控制人。创通投资及其一致行动人创通嘉里实业有限公司合计持有公司 70,361,915 股股份，占公司总股本的 29.81%。

本企业最终控制方是连宗敏女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
连宗敏	公司实际控制人、公司第五届、第六届董事会董事长、总经理
林兴纯	公司第六届董事会董事（2023年6月28日起任职）
高薇	公司第五届、第六届董事会董事
何强	公司董事会秘书、副总经理、公司第五届、第六届董事会董事
洗俊辉	公司第五届、第六届董事会独立董事
姚海波	公司第六届董事会独立董事（2023年6月28日起任职）
钟成有	公司第六届董事会独立董事（2023年6月28日起任职）
李文瑾	公司第六届监事会主席，第五届监事会职工代表监事
宋卓霖	公司第五届、第六届监事会监事
胡凯欢	公司第六届监事会监事（2023年6月28日起任职）
钟小华	公司财务总监
全衡	副总经理
连浩臻	副总经理
连松育	公司第五届董事会董事
林卓彬	公司第五届董事会独立董事
肖林	公司第五届董事会独立董事
陈卉佳	公司第五届监事会主席
欧乐科技（香港）有限公司	原控股子公司四川欧乐的股东
深圳市欧乐智能实业有限公司	原控股子公司四川欧乐的股东
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	本公司参股 10% 的公司
深圳市英锐芯电子科技有限公司	原控股子公司江苏特尔佳的少数股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司	接受委托加工劳务	641.59			
深圳市欧乐智能实业有限公司	购买材料及接受加工劳务				10,343,716.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市盈嘉讯实业有限公司	销售显卡	1,105,097.31	
欧乐科技（香港）有限公司	销售终端通讯产品及配件		103,284,407.02
深圳市欧乐智能实业有限公司	销售终端通讯产品及手机配件		5,804,114.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	房屋	946,355.22	946,355.22

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,141,852.12	2,182,076.29

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市欧乐智能实业有限公司	14,876,487.26		21,044,443.36	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司	5,499.99	4,858.40
其他应付款	深圳市大为弘德汽车工业有限公司	166,976.62	165,612.16
其他应付款	深圳市英锐芯电子科技有限公司	2,603,215.24	
其他应付款	宋卓霖	3,951.61	
其他应付款	李文瑾		2,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 设立子公司情况

公司于 2022 年 12 月 28 日召开的第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于与桂阳县人民政府签署投资合作协议的议案》，董事会同意公司与桂阳县人民政府签署《投资合作协议》，公司拟在湖南省郴州市桂阳县建设含锂矿产资源综合利用及锂电池产业链项目、新能源专用车基地项目，助力县域经济发展，实现互利共赢。

2023 年 1 月 10 日，经第五届董事会第三十二次会议审议，董事会同意公司投资设立桂阳大为矿业有限公司，主要负责含锂矿产资源的探矿、采矿等工作，注册资本人民币 1,000 万元，公司以自有资金出资人民币 1,000 万元，持股比例 100%。7 月 24 日，公司收到桂阳县市场监督管理局为桂阳大为矿业颁发的《营业执照》。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 股权激励

2023年6月28日，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023年6月29日至2023年7月8日，公司对2023年股票期权与限制性股票激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司官网进行了公示，并于2023年7月12日披露了《监事会关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及审核意见》。

2023年7月17日，公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023 年 8 月 3 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 18 日、2023 年 8 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,140.00	0.22%	32,140.00	100.00%		32,140.00	0.35%	32,140.00	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	32,140.00	0.22%	32,140.00	100.00%		32,140.00	0.35%	32,140.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,542,567.02	99.78%	270,655.97	1.86%	14,271,911.05	9,074,978.06	99.65%	274,287.15	3.02%	8,800,690.91
其中：										
账龄组合	14,542,567.02	99.78%	270,655.97	1.86%	14,271,911.05	9,074,978.06	99.65%	274,287.15	3.02%	8,800,690.91
合计	14,574,707.02	100.00%	302,795.97	2.08%	14,271,911.05	9,107,118.06	100.00%	306,427.15	3.36%	8,800,690.91

按单项计提坏账准备：32,140.00

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
中铁十六局集团轨道交通工程建设有限公司机械厂	10,440.00	10,440.00	100.00%	款项难以收回
郑州瑞塔德汽车配件有限公司	21,700.00	21,700.00	100.00%	款项难以收回
合计	32,140.00	32,140.00		

按组合计提坏账准备：270,655.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	13,675,370.19		0.00%
7-12 个月	320,018.82	16,000.94	5.00%
1—2 年	15,632.18	1,563.22	10.00%
2—3 年	63,405.55	19,021.67	30.00%
3—4 年	468,140.28	234,070.14	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	14,542,567.02	270,655.97	

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）	13,995,389.01
6 个月以内	13,675,370.19
7-12 个月	320,018.82
1 至 2 年	15,632.18
2 至 3 年	63,405.55
3 年以上	500,280.28
3 至 4 年	500,280.28
合计	14,574,707.02

（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	
单项计提坏账准备的应收账款	32,140.00				32,140.00	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	274,287.15		3,631.18		270,655.97	
合计	306,427.15		3,631.18		302,795.97	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,944,746.82	40.79%	
第二名	4,544,404.50	31.18%	
第三名	1,117,450.26	7.67%	
第四名	1,078,006.04	7.40%	
第五名	818,271.08	5.61%	5,252.26
合计	13,502,878.70	92.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,489,558.29	8,400,000.00
其他应收款	102,991,116.42	65,600,278.89
合计	104,480,674.71	74,000,278.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	1,489,558.29	8,400,000.00
合计	1,489,558.29	8,400,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	78,397.81			78,397.81
2023 年 6 月 30 日余额	78,397.81			78,397.81

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	1,100,636.57	1,120,702.91
应收股权转让款	14,876,487.26	21,044,443.36
单位及个人往来款	1,103,633.70	320,997.70
其他	29,720.00	116,851.82
合并范围内往来	85,962,108.89	43,081,105.53
合计	103,072,586.42	65,684,101.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	23,894.07		59,928.36	83,822.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	584.07		641.12	1,225.19
本期核销			1,127.24	1,127.24
2023 年 6 月 30 日余额	23,310.00		58,160.00	81,470.00

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）	102,151,243.77
6 个月以内	87,048,252.59
7-12 个月	15,102,991.18
2 至 3 年	22,000.00
3 年以上	899,342.65
3 至 4 年	756,889.05
5 年以上	142,453.60
合计	103,072,586.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	83,822.43		1,225.19	1,127.24		81,470.00
合计	83,822.43		1,225.19	1,127.24		81,470.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,127.24

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	合并范围内往来	63,602,695.15	1 年以内	61.71%	
深圳市欧乐智能实业有限公司	应收股权转让款	14,876,487.26	1 年以内	14.43%	
深圳市芯汇群科技有限公司	合并范围内往来	9,549,278.08	6 个月以内	9.26%	
深圳市特尔佳信息技术有限公司	合并范围内往来	6,401,920.07	6 个月以内	6.21%	
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	合并范围内往来	3,630,000.78	1 年以内	3.52%	
合计		98,060,381.34		95.13%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	183,481,006.00		183,481,006.00	180,481,006.00		180,481,006.00
合计	183,481,006.00		183,481,006.00	180,481,006.00		180,481,006.00

(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		
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
深圳市特尔佳孵化器公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
深圳市特尔佳信息技术有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
大为创新（香港）有限公司	9,981,006.00					9,981,006.00	
深圳大为锂电产业有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	180,481,006.00	3,000,000.00				183,481,006.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,896,420.37	13,883,843.38	15,779,115.98	13,205,898.99
其他业务	7,154,670.00	1,542,402.22	6,874,524.97	1,284,891.52
合计	24,051,090.37	15,426,245.60	22,653,640.95	14,490,790.51

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：

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。

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 375,002.97 元，其中，375,002.97 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,486,311.16
处置长期股权投资产生的投资收益	242.86	
合计	242.86	7,486,311.16

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,187.83	主要系处置长期资产
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）	220,397.98	主要系高新企业培育资助及外贸优质增长扶持资助款等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,079.10	主要系收到客户的违约赔偿款
减：所得税影响额	16,357.81	
少数股东权益影响额	2,223.49	
合计	470,083.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.95%	-0.1379	-0.1379
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.02%	-0.1399	-0.1399

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他