



东莞市凯格精机股份有限公司

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。

公司负责人邱国良、主管会计工作负责人宋开屏及会计机构负责人(会计主管人员)吴红梅声明：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规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节，详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关风险。

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.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人邱国良先生签名、公司盖章的 2023 年半年度报告文本；
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、 其他有关资料；
- 五、 以上文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯格精机	指	东莞市凯格精机股份有限公司
GKG ASIA	指	GKG ASIA PTE. LTD.（公司控股子公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、报告期内	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
报告期末	指	2023 年 06 月 30 日
上年同期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日
新币	指	新加坡元
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
锡膏	指	一种合金焊接材料，主要是用于把电子元器件粘贴到印刷电路板上
钢网	指	一种 SMT 专用模具，其主要功能是帮助锡膏的沉积，目的是将准确数量的锡膏转移到空 PCB 上的准确位置
5G	指	5th Generation Mobile Communication Technology 的缩写，即第五代移动通信技术
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写，即发光二极管
Mini LED	指	一种芯片尺寸介于 50~200 $\mu\text{m}$ 的 LED 显示器件及其相应的 LED 显示技术和应用
Micro LED	指	一种芯片尺寸 50 $\mu\text{m}$ 以下甚至达到数微米级别的 LED 显示器件及其相应的 LED 显示技术和应用
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，即印刷电路板
SMT	指	Surface-Mount Technology 的缩写，即表面贴装技术，为一种将电子元器件贴装至线路板表面并焊接的工艺
THT	指	Through Hole Technology 的缩写，为一种通孔插装技术，把元器件插到电路板上，然后再用焊锡焊牢
COB	指	Chip On Board 的缩写，是一种使芯片及相关元器件直接贴装在印刷电路板上的一种封装工艺
IPD	指	Integrated Product Development 的缩写，是一套产品开发的模式、理念与方法
BGA	指	Ball Grid Array 的缩写，球栅阵列封装
MIP	指	Micro LED in Package 的缩写，是一种基于 Micro LED 的新型封装架构,采用 Micro LED 倒装芯片，通过半导体级封装思

释义项	指	释义内容
		路，将微米级 Micro LED 倒装芯片通过巨量转移技术固晶至封装基板，进行封装切割，测试分选后形成 MIP
Flux	指	助焊膏
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor 的缩写，绝缘栅双极型晶体管
SIP	指	System In a Package 的缩写，是将多种功能晶圆，包括处理器、存储器等功能晶圆根据应用场景、封装基板层数等因素，集成在一个封装内，从而实现一个基本完整功能的封装方案
晶圆	指	集成电路制作所用的硅晶片，生产集成电路所用的载体，可加工制作成各种电路元件结构，由于其形状为圆形，故称为晶圆
封装	指	把集成电路装配为芯片最终产品的过程，就是把集成电路裸片放置在基板上，引出引脚，然后固定包装成为一个整体。封装具有保护芯片、增强电热性能、方便整机装配的重要作用

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯格精机	股票代码	301338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞市凯格精机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯格精机		
公司的外文名称（如有）	GKG Precision Machine Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GKG		
公司的法定代表人	邱国良		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱靖琳	刘丹
联系地址	东莞市东城街道沙朗路 2 号	东莞市东城街道沙朗路 2 号
电话	0769-38823222-8335	0769-38823222-8335
传真	0769-22301338	0769-22301338
电子信箱	ir@gkg.cn	gkg@gkg.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022年10月19日	东莞市东城街道沙朗路2号	91441900775087033K	91441900775087033K	91441900775087033K
报告期末注册	2023年06月27日	东莞市东城街道沙朗路2号	91441900775087033K	91441900775087033K	91441900775087033K
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023年07月06日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-021）				

### 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）	287,393,580.77	396,534,473.80	-27.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,997,948.32	62,197,148.23	-43.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,406,702.25	60,341,143.34	-57.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,007,439.04	-56,943,558.75	56.08%
基本每股收益（元/股）	0.46	1.09	-57.80%
稀释每股收益（元/股）	0.46	1.09	-57.80%
加权平均净资产收益率	2.47%	12.95%	-10.48%
	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）	1,894,221,974.53	1,863,227,661.96	1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,394,791,286.86	1,397,407,594.26	-0.19%

### 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）	-9,379.25	
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）	8,263,229.37	
委托他人投资或管理资产的损益	2,961,240.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,061.95	
减：所得税影响额	1,693,015.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,890.77	
合计	9,591,246.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业的基本情况

公司主要从事自动化精密装备的研发、生产、销售及技术支持服务。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司隶属于“C35 专用设备制造业”。根据国家统计局颁布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司隶属于“1.新一代信息技术产业”之“1.2 电子核心产业”之“1.2.1 新型电子元器件及设备制造”。公司下游客户为电子装联相关制造企业、LED 照明与显示企业、半导体芯片封装企业。

#### 1、电子装联行业

电子装联是指电子元器件、光电子元器件、基板、导线、连接器等零部件根据设定的电气工程模型，实现装配和电气信号连通的制造过程，在此过程中采用的各种设备称为电子装联设备。电子装联设备的技术水平及运作性能不仅直接影响产品的电气连通性，还影响产品性能的稳定性及使用的安全性。电子装联设备包括表面贴装技术（SMT）设备、通孔插装（THT）设备、组装设备及其他周边设备等。自 20 世纪 90 年代以来，几乎所有电子产品均采用 SMT 进行装联。随着电子元器件的尺寸逐步缩小，对超微型元器件组装的要求越来越高，未来电子装联设备需要满足各种尺寸下超微级电子元器件的装联要求。SMT 电子装联生产线的主要工序如下图所示：



电子装联环节属于电子装备制造的基础环节，是电子产品实现小型化、轻量化、多功能化和高可靠性的关键，是衡量一个国家制造业水平和科技水平的重要标志。一般用到 PCB、FPC 和电子元器件的地方均会涉及到电子装联，产业下游覆盖消费电子、通讯网络、汽车电子、医药电子、航天航空等行业。近年来，随着国内制造业显现劳动力供给下降、劳动力成本相应上升的趋势，电子制造企业对电子装联设备自动化和智能化的需求增大。

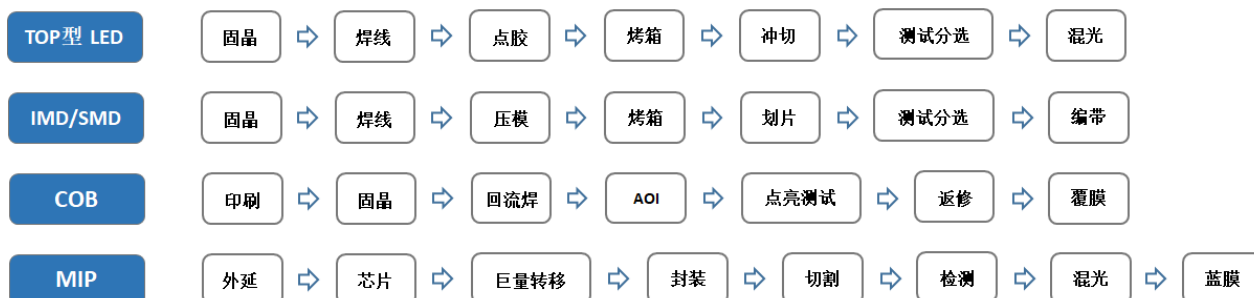
随着社会智能化、信息化发展，在云技术、大数据、工业 4.0 及物联网等产业加速发展的背景下，全球电子行业下游应用领域将日益广泛。2023 年 7 月，国家发展改革委等七部门联合制定了《关于促进电子产品消费的若干措施》，促进电子产品消费，有望助力消费恢复和扩大。中长期，电子制造业务总量呈增长趋势，根据 New Venture Research 预测，2022-2027 年度全球电子组装总值（OEM+EMS+ODM）拟以 4.3% 年复合增长率增长，从 1.416 万亿美元增长至 1.747 万亿美元。

#### 2、LED 封装及测试业务

LED 下游应用主要分为 LED 照明器件和 LED 显示器件，其中照明可以分为通用照明、景观照明、汽车照明、户外照明等，LED 显示器件可分为普通 LED、小间距 LED、Mini LED 和 Micro LED。近年来以小间距 LED、Mini LED 显示器件凭借较好的显示性能和制造技术规模化逐步成熟，其渗透率逐步提高，其为代表的新兴 LED 显示市场取得快速发展。随着

芯片尺寸的不断缩小，使得单位面积面板上的 LED 芯片用量急剧增加，兼顾生产速度和良率成为 LED 封装设备的重要挑战。

LED 封装测试是指将 LED 元器件与载体进行电气联通，并经测试最终实现器件的保护、散热以及正常运行的过程。Mini LED 封装形式有 POB、IMD、COB、COG、MIP 等，目前属于多种封装形式并存的产业格局。主要封装工艺流程概述图如下：



产业链经过多年沉淀，通过不断优化 Mini LED 的技术方案，降低量产成本，有助于产品降低价格，打开市场。降本空间主要来源于 LED 光源、PCB 基板、驱动 IC、辅助材料和生产制造，可通过缩小 LED 芯片尺寸、提升点测分选效率、芯片降价等方式降低成本。因此保证和升级封装工艺段设备的性能属于行业降本的重要环节之一，提高固晶设备速度一方面有利于提高生产效率，是实现量产的关键环节；另一方面提高良率减少返修工序，助力降低返修成本。行业中，特别是 Mini/Micro LED 显示器件的封装过程中，固晶设备、印刷设备等 LED 封装设备所涉及到的 LED 芯片巨量处理与作业速度和良率的高度协同息息相关，是该等显示器件量产的关键设备。

随着芯片尺寸缩小，由传统的 0620、0406 向 0305、0204 尺寸发展，传统芯片分选设备满足不了高生产效率、微小间距和小尺寸的发展要求。面对芯片小型化发展趋势，需要新的分选设备配合芯片巨量转移的需求，目前针刺分选排晶至基板/蓝膜是解决方案之一，这一环节也成为了产业需要重点关注的环节。

根据 TrendForce 分析，2022 年全球 LED 显示屏市场规模下跌，但 MiniLED 背光市场实现增长 40%。Mini LED 直显已批量运用于专业显示、商业显示、公共显示等领域，受到技术推动，逐步渗透至显示新兴领域如裸眼 3D、XR 虚拟拍摄、会议一体机、电影院等。中长期来看，在小间距、Mini LED 显示屏产品的带动下，预计 2026 年全球 LED 显示屏规模将增长至 130 亿美金。目前，Mini LED 背光方面已应用于电视、车载显示、平板电脑、笔记本电脑、显示器以及 AR/VR 等领域，根据 GGII 调研，2022 年搭载 Mini LED 背光的新产品有超过 100 款，产品覆盖面进一步扩大。根据行家说 Research，预估 2022 年度 Mini LED 背光产品出货量 1725 万台，2021-2022 年度涉及 Mini LED 背光项目的投资不完全统计超过 500 亿元。

未来几年是 Mini LED 发展的窗口期，通过提升工艺良率、自动化水平、系统方案设计、供应量配套等实现降本增效，预测 2026 年 Mini LED 产品出货量将达到 4,918 万台。随着下游应用领域的不断被开发，LED 应用市场容量逐步扩张，GGII 预计 2025 年中国 LED 应用总市场规模将达到 7,260 亿元。市场容量增长的同时，LED 封装设备的需求也将随之增长，其中 LED 封装设备的市场规模将达到 872 亿元。

### 3、半导体封装行业

半导体设备可以分为晶圆制造设备、封装设备和测试设备。半导体封装属于半导体制程中的后道环节，是将芯片及其他要素在框架或基板上布置、粘贴固定及连接，引出连线端子并通过可塑性绝缘介质灌封固定，构成整体立体结构的工艺。半导体封装的目的在于保护芯片不受或少受外界环境的影响，保障电路稳定、正常的功能。根据 SEMI 数据显示，全球半导体设备增长存在波动性，整体市场规模在 1,000 亿美元左右，后道封装设备约占整体半导体设备份额的 6%。封装设

备包括减薄机、划片机、固晶机（装片工序）、焊线机（键合工序）、电镀设备等，其中价值量占比最高的为固晶设备和焊线设备，根据 VLSI 统计占比各为 28%。目前我国的半导体设备市场依赖进口设备，国产替代化率较低，根据 MIR DATABANK 统计，2021 年封测设备各环节综合国产化率仅为 10%，其中焊线设备、固晶设备、划片机环节的国产化率最低，为 3%。预计 2025 年末综合国产化率有望达到 18%。

根据应用需求的特点，微系统封装发展出各种类型的封装形式，根据中国科学院微电子研究所描述，封装技术的发展趋势由单芯片向多芯片发展；平面型封装向立体封装发展；独立芯片封装向系统集成封装发展。根据 more than Moore 定律，芯片系统性能的提升会更多地依靠电路设计及算法优化，集成度的提高可以依靠更先进的封装技术来实现，先进封装将会成为未来半导体产业发展的重要趋势。

## （二）公司从事的主要业务和主要产品情况

公司主要专注于精密自动化装备的研发、生产、销售、技术支持及工艺方案服务。公司主要产品为锡膏印刷设备、点胶设备、封装设备和柔性自动化设备。其中，锡膏印刷设备、点胶设备及柔性自动化设备应用于电子工业制造领域的电子装联环节，下游应用广泛，可应用于消费电子、汽车电子、网络通讯、航空航天、医疗电子、智能家居等行业的生产制造。封装设备主要应用于电子工业制造领域的封装环节及半导体封装环节，可应用于 LED 照明及显示、半导体芯片。

公司的主要产品及其用途如下：



### 1、锡膏印刷设备

公司锡膏印刷设备主要应用于 SMT 及 COB 工艺中的印刷工序，通过将锡膏印刷至 PCB/基板上，进而实现电子元器件/裸芯片与 PCB 裸板/基板的固定粘合及电气信号连接，属于 SMT 及 COB 工艺中的核心环节。设备稳定性、加工精度及工艺能力，对成品封装模组的可靠性、耐久性等性能具有重要影响。

随着电子产品和 LED 显示器件发展逐渐小型化、轻薄化；PCB 表面组装的电子元器件集成度越来越高；英制 0201、英制 01005、公制 M03015、公制 M0201 等超小规格元器件及 0305、0204 等微小型芯片应用日渐普及，SMT 及 COB 工艺亦随之蓬勃发展。印刷设备具备高精度化、高智能化、高稳定性已成为基础应用要求。

作为电子产品的基础工程与核心构成，随着 SMT、COB 与电子信息技术保持同步发展的态势，印刷设备在电子信息产业中所发挥的作用日渐突出，地位保持不可替代阶段。

公司锡膏印刷设备的核心型号如下：

产品名称	产品图示	产品特征	应用领域
GLEED-mini		①可分别实现 $\pm 8\mu\text{m}$ 和 $\pm 15\mu\text{m}$ （@6 $\sigma$ ，CPK $\geq 2.0$ ）的重复定位精度和重复印刷精度； ②可印刷最大产品尺寸为 610*510mm； ③可满足 COB、MIP 等 Mini LED/Micro LED 技术路线最小 2*4 mil(约 50.8*101.6 微米)芯片尺寸的锡膏/Flux 印刷需求	可满足 COB/MIP/Mini LED/Micro LED 技术路线印刷要求
R1		①采用创新的多拼/单拼模式，可同时印刷多片 PCB（也可自由切换单拼印刷，同时印刷尺寸扩展至 510*510mm）； ②同时多拼和单拼模式下，持续保持 $\pm 18\mu\text{m}$ （@6 $\sigma$ ，CPK $\geq 2.0$ ）重复印刷精度， $\pm 12.5\mu\text{m}$ （@6 $\sigma$ ，CPK $\geq 2.0$ ）重复定位精度	可适用于小型 5G、智能穿戴、半导体如 IGBT 等产品印刷要求




产品名称	产品图示	产品特征	应用领域
GT++		①标准印刷尺寸 MAX: 510*510mm, 可选升级 610*510mm; ②满足公制 M03015 (0.30mm*0.15mm) 元件对印刷精度的要求	可满足手机、电脑等智能移动终端线路板密间距印刷要求
Pmax-pro		① 可印刷最大产品的长度为 1200*800mm; ②可达英制 01005 (0.40mm*0.20mm) 元件对印刷精度的要求	满足数据中心、5G 类等服务器、基站大尺寸、高难度线路板印刷要求
H1500-L		①可印刷尺寸: 80*50mm-1500*510mm; ②高精度: 重复定位精度±18μm (@6σ, CPK≥2.0),重复印刷精度±30μm (@6σ, CPK≥2.0), 高效率: NCP (不含清洗及印刷) <11sec, 制程 CT6min,转线 CT4min	适用于产品尺寸较大的新能源、LED、背光、5G 服务器/基站等领域, 同样可兼容 3C 等较小产品尺寸印刷





## 2、封装设备

公司的封装设备主要应用于 LED 及半导体封装环节的固晶工序和焊线工序, 其中固晶设备是一种将裸芯片从晶圆转移至载具基板/引线框架上并实现芯片的固定或粘合的自动化设备; LED 焊线设备是一种通过控制微米级的金属引线, 将芯片上的电极连接至外部支架管脚上, 实现 LED 芯片的引线键合的自动化设备。

公司的 LED 芯片分选设备属于 LED 芯片测试段工序, 将对晶圆划片后的裸芯片按照不同光电特性进行分档, 为后段封装巨量转移做准备。

公司封装设备的核心型号如下:



产品名称	产品图示	产品特征	应用领域
Climber 系列 SL200		①半导体晶圆级印刷植球整线, 具备预植锡/FLUX+植球+中转整线工艺; ②重复印刷精度±18μm(@6σ, CPK≥2.0)、150μm 球径漏球率≤0.01%; ③可提供 4/6/8/12 英寸晶圆印刷加植球方案, 大幅减少人为干预以及提高设备环境洁净等级	半导体领域晶圆 Wafer 印刷+植球工艺
GD200 系列 半导体高精度固晶机		具备高精度&高速度贴装能力, 贴装精度±10μm, 贴装角度±1°, 可实现 UPH 可达到 18,000/H 稳定贴装, 具有双环异步校正贴装模组、Wafer 自动换环功能&自动扩膜功能、二次中转校正等功能	适用于半导体领域 (QFN、DFN、SMA、SOD、卷式 SIM 等)、共晶工艺 (车规级贴装、光通讯贴装、COB 大功率等) 等产品应用
D-semi 半导体点胶设备		重复点胶精度±5μm, 同时兼具 0.25μm 激光重复精度的测高能力, 实现半导体领域高品质、高良率、高稳定性的完美点胶	适用于半导体点锡、底部填充、BGA 焊球强化、芯片级封装、腔体填充、晶元粘贴密封帽、芯片封装、导电胶等

产品名称	产品图示	产品特点	应用领域
GMC 180 A 型 Mini/Micro LED 分选设备		全面支持 Mini LED 芯片分选，整机排晶 UPH 可达到 180K/h，其定位精度可达 $\pm 15\mu\text{m}@3\sigma$ ；该设备可将最小 2*4 mil 的 LED 芯片按照光电参数进行分类绑定在 Bin 承载盘上，为后段 LED 芯片的巨量转移提供完成均一排布的 LED 芯片	可满足最小至 2*4mil LED 芯片分选； 适用于芯片制造的测试段
GD91M 系列固晶设备		用六头 180°旋转固晶方式，可实现最高 UPH：210,000/H 的固晶效率，实现 $\pm 15\mu\text{m}@3\sigma$ 的固晶精度，支持最小 50um*100um 的 LED 芯片固晶	适用于 Mini LED 直显、Mini LED 背光、及 COB、POB、COG、MIP 多合一等产品应用
GD80 系列固晶设备		采用双头 90°旋转固晶方式，可实现 UPH：100,000/H 的固晶速度、实现 $\pm 25.4\mu\text{m}@3\sigma$ 的固晶位置精度，支持最小 75um*75um 的 LED 芯片固晶	适用于 LED 照明、部分 LED 显示屏等器件的芯片固晶工序
焊线设备		采用热超声波焊接方式进行球形键合	可适用于 LED、部分半导体芯片等电子元器件的焊线封装

### 3、点胶设备

公司点胶设备主要应用电子装联环节的点胶工序，通过将胶水喷射在 PCB 板或者元器件上，实现电子元器件与 PCB 板的固定、粘合、封装及填充，具有防水、防尘、保护、防震等作用，为电子装联的基础生产工序之一，对产品的品质、寿命等具有重要影响。

公司点胶设备的核心型号如下：

产品名称	产品图示	产品特点	应用领域
D 系列点胶机		单轨道（单阀/双阀）点胶（双轨道可选），单阀最大点胶范围为 350mm*550mm，作业精度最高可达到 $\pm 12\mu\text{m}$ 。设备具有小型化特点，单机占地面积仅为 1.078 m <sup>2</sup>	适用于计算机、手机、汽车、Mini LED 等行业的红胶、UV 胶、UF 胶、硅胶、锡膏、银浆等点胶工艺应用
DLED-mini		单轨道（单阀/双阀）点胶，最大点胶范围为 890mm*510mm，配备高精密压电喷射点胶阀、自动调节的双阀同步系统、擦拭系统等部件及功能，作业精度可达到 $\pm 15\mu\text{m}$	专用于 miniLED 背光板的透镜工艺



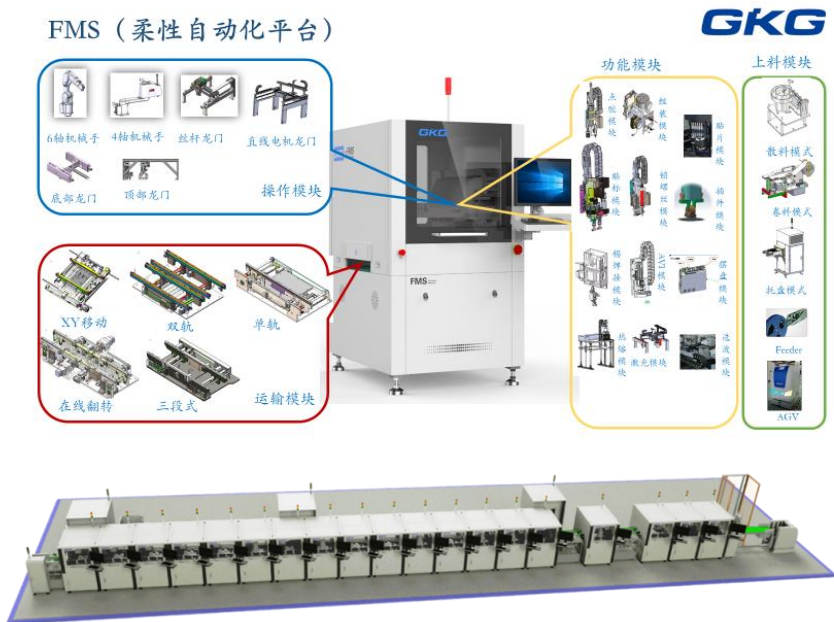
产品名称	产品图示	产品特点	应用领域
DX5		自动上/下料可选，高精度导轨，搭配平面度≤0.01mm的高精度顶升平台，能实现最小 80μm 的点径要求	专门用于高精度点锡/银胶的应用场景
D-Tec3D 胶路检测		三维激光扫描，可以输出胶路的宽度、距离、厚度、高度差等信息，扫描精度<0.01mm	专门用于点胶后的 3D 胶路检测，尤其可以用于透明胶水的识别

#### 4、柔性自动化设备

公司柔性自动化设备（FMS）主要应用于电子装联及组装环节中对应工序的柔性化制造。电子制造行业下游应用行业产品个性化、多样化趋势明显，对电子装联自动化线提出了柔性化、模块化的需求。因此，电子装联设备厂商除应具备提供标准设备服务能力，还需具备能满足根据客户应用，提供方案设计、功能选择、工艺支持等非标设备整套解决方案综合服务能力。

公司柔性自动化设备将电子装联工序分为通用部分和特定功能部分，其中通用部分为 FMS 平台，特定功能部分通常是，运输模块、操作模块、功能模块、上料模块的组合。通过通用部分与特定功能部分的灵活组合，实现不同的功能，从而达到柔性制造的目的。FMS 柔性制造为客户减少了因不同生产需求而购买不同功能设备的成本和繁琐的更改产线工作量，使设备的使用效率最大化，使电子制造业工厂实现“设备共享模式”成为可能。

公司柔性自动化设备的核心产品如下：



FMS 产线示意图

### (三) 经营模式

#### 1、盈利模式

公司专注于自动化精密装备的研发、生产、销售及技术支持服务，主要通过向客户销售自动化精密专用设备获取相应销售收入，公司的盈利主要来源于设备销售收入与成本费用之间的差额。

## 2、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，即根据生产计划和原材料的采购周期安排采购。公司将原材料分为标准件和定制件两类，其中标准件主要包括丝杆、导轨、轴承、电机等，由采购部向合格供应商直接采购；定制件主要包括铸造件、钣金件、小五金件、机架等，由公司提供设计图纸或者规格要求，向供应商定制采购。

## 3、生产模式

公司的锡膏印刷设备、点胶设备和封装设备主要为标准化机型，客户可以根据需要在标准化机型上选装定制化模块；柔性自动化设备为定制化产品，公司根据客户的应用需求和技术参数为客户定制相关产品。

### （1）标准化产品

针对标准化产品，为缩短供货周期并保障对客户需求的响应速度，公司按销售预测组织生产。该模式下针对标准化产品，公司市场部定期对市场需求做出预测并提交《市场预计需求表》至物控部编制生产计划。

### （2）定制化产品

针对定制化产品，为提高存货周转率，降低运营成本，公司采取按订单生产的模式。该模式下公司依据实际订单情况安排生产。其中需要定制化的主机及模块由公司工程部参与设计，并由物控部安排相关物料采购及生产装配计划。

公司由物控部统一负责生产事宜，包括生产运作系统运行，制定生产计划管理方案、安排物料采购计划以满足生产计划需求。生产部依据物控部生产计划安排具体生产任务并完成产成品入库。采购部依据物控部采购申请下推采购订单，公司品质部负责生产过程检验、产品入库检验及系统入库审核。

## 4、销售模式

公司的销售模式分为直销模式和经销模式两种，其中直销模式为主要的销售模式。

### （1）直销模式

由于公司生产的设备主要应用于专业性较强的电子装联及精密封装行业，受下游行业电子产品规格不一、技术迭代更新较快、生产工艺路线多样等因素影响，不同客户对生产设备具有较强的定制化需求，因而行业内主要采取直销的模式，以便于与客户进行沟通，了解客户对设备在工艺、功能、效率及精度等方面的技术开发要求，并方便为客户提供检测维修、零件更换及软件升级等持续稳定的售后服务。

直销模式下主要为公司市场部业务人员直接与客户洽谈并签订销售合同或由客户向公司下达订单，经与客户沟通确认各项技术参数标准后，公司依据备货情况安排物料采购及设备生产，将产品直接运送至客户处，根据合同条款进行安装调试并与客户进行结算。

### （2）经销模式

在直销模式为主的基础上公司开发经销商模式主要有以下几方面的考虑：

A、部分经销商掌握特定的渠道资源，能够广泛的搜集市场信息，充分挖掘市场需求，公司与之合作能够更好的推广公司产品。同时，经销商从地理区域和信息沟通方面，更为贴近终端客户，能够根据客户需求针对性提供适合的产品、提供售后和技术支持。

B、受到物理距离、语言和文化差异等因素的影响，公司与外销终端客户之间的需求沟通、安装调试、售后服务等成本较高，因此公司与境外知名设备经销商合作可以减少沟通和服务成本，更高效的服务客户，扩大销量。



## （四）主要业绩驱动因素

### 1、工艺及技术水平因素

公司所在行业为技术密集型产业，产业链各个层级的企业对其产品的性能、良率、成本等进行着更加优化解决方案的不断追求，因此行业对专用设备的技术水平和工艺水平的要求随着时间的推移而不断提高。公司始终重视产品技术水平在行业内的先进性，重视客户对新工艺要求的需求，在研发方面一直保持较高水平投入。公司作为电子装联和封装领域专用设备制造的领先企业，紧紧抓住行业发展的趋势，巩固自身技术和工艺实力，持续性地为客户创造价值。

### 2、下游行业因素

电子产品广泛的应用于国民经济和生产生活的各个领域，具有广泛的应用场景和庞大的消费量，在细分领域不断推陈出新，引领整个电子产业链持续发展。得益于智能化、电子化、信息化的发展，电子产品应用领域与容量不断扩张，对于电子装联和封装设备的需求较为强劲，公司的设备凭借较强的技术优势获得了市场的认可，树立了业内良好的品牌口碑，积累了丰富的客户资源。其中，公司通过与行业龙头企业进行深度合作，在积累了优质客户和提升了抗风险能力的同时，进一步提升了公司设备的技术和工艺水平。

### 3、海外市场因素

近年来，东南亚地区以及传统发达国家等海外地区均开始不同程度的发展本地包括电子产业在内的制造业产业，部分地区的投资活动十分旺盛；另一方面，东南亚及印度等地区的经济发展所带来的居民消费上升为电子产品开拓了新的市场空间，也为电子装联及封装设备带来了市场机遇。公司在新加坡设有一家控股子公司，其在东南亚的主要地区设有营销和服务网络，加上公司品牌和市场地位具有国际影响力，有助于拓展海外市场空间；未来公司还将继续加大海外市场的拓展力度，为公司的业绩做出贡献。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品优势

在公司所处行业中，存在一级封装和二级封装的概念区分，公司的产品（印刷设备、点胶设备、固晶设备等）同时覆盖了一级封装和二级封装的部分领域，并且具有较强的技术积累。尽管一级封装和二级封装应用的领域和封装方式不同，但是它们的技术和工艺应用上存在一定共通性。随着电子器件的小型化和封装技术的不断进步，一级封装和二级封装之间的技术融合和交叉的普遍性会逐步增加，因此公司同时在两类封装领域具备较强技术积累的优势会进一步得到显现。

### （二）研发优势

公司秉承着“卓越品质是价值与尊严的起点，满足客户是创新与发展的源泉”的价值理念，始终将技术创新作为公司可持续发展的基石，一方面持续创新优化现有技术，提升产品性能，完善公司核心技术体系；另一方面结合产品及行业发展趋势，在现有技术基础上往高端制程延展，挖掘创新点，进行技术储备。公司从创立之初就注重研发中心的建设与完善，以共性技术研发为基础平台，结合创新型矩阵式产品管理孵化体系，致力于把研发中心打造成产品孵化中心。研发中心下设七大共性技术模块，包括软件工程、图像工程、运动控制、机械工程、电气工程、CAE工程和系统集成，以高技术产品和垄断型产品为公司研发方向，结合高效的产品研发管理体系，将研发端、工艺端、产品端及市场端进行有机结合，促进技术成果的应用转化，提高公司产品的技术水平和竞争优势。

2020年-2022年和2023年6月期间研发投入逐年递增，分别为3,944.26万元、5,427.26万元和7,117.64万元和3,691.97万元，占营业收入的比例分别为6.63%、6.81%、9.13%和16.62%。研发费用的持续投入，完善的研发管理和较强的研发团队为公司形成体系化的技术升级能力和打造不断深化的技术创新优势提供了重要保障，也为公司积累了大量技术成果。报告期内，新申请专利27项，公司已取得专利147项，包括29项发明专利、113项实用新型专利和5项外观专利，此外还有21项软件著作权。

### （三）服务优势

公司以直销为主，经销为辅的模式进行销售，国内所有客户的售后服务都是由公司的售后团队直接对接。公司在服务不同客户的过程中与客户进行了深入的技术探讨和工艺交流。通过与客户现场的实践经验积累，公司产品在不同的应用场景下均能够良好地运作并高效地满足客户的生产需求。因此公司在面对客户时，提供的不仅仅是精密自动化设备，而是一整套解决方案。公司在国内电子装联产业较为集中的珠三角、长三角等地区均长期驻有技术服务人员，对于采购量较多的大客户，会根据采购数量配有驻厂技术服务人员，以确保客户遇到的问题能够在短时间内得到解决。公司在与国际品牌竞争的过程中，在关键技术指标不落落后于对方的情况下，在售前交流、产品交付、技术培训和售后服务等方面更具有优势。

### （四）客户优势

公司在电子装联行业十七年的沉淀与积累，主营产品锡膏印刷设备属于SMT及COB产线的关键核心设备，产品性能已达成或超越国外顶尖厂商水平，完全打破国外垄断，实现进口替代。公司从创立至今获得了包括富士康、华为、鹏鼎控股、比亚迪、台表集团（Taiwan Surface Mounting）、仁宝集团（Compal）、传音控股、光弘科技、华勤、德赛电池、东京重机（JUKI）、伟创力（Flex）、捷普（Jabil）等各下游领域龙头客户的订单和认可，从而积累了庞大且优质的客户资源，获取了行业内的品牌知名度。公司从2017年至今服务的客户超过五千家，在全球七十多个国家和地区注册了商标“GKG”，产品销往全球五十多个国家与地区。

## 三、主营业务分析

**（一）受全球宏观经济等外部因素影响，公司主要产品终端市场需求疲软，上半年主营业务收入同比出现下滑。**

近期各下游细分市场需求回落，目前仍处于去库存阶段，加上产品缺乏创新延缓了电子行业的复苏，上半年电子产业增长承压。报告期内，全球宏观经济、贸易的不确定因素增加，整体仍处于不确定性较强水平。消费类电子、显示照明等公司主要目标市场需求继续放缓，公司主营业务收入整体出现同比下滑。在细分产品层面，除柔性自动化设备同比基本持平外，锡膏印刷设备、点胶设备及封装设备同比均出现不同程度的下滑。

2023年上半年，受到出口减少、国内消费需求疲软等因素影响，下游电子装联行业的订单整体呈现不景气的态势，根据工信局的数据，2023年1-5月手机产量同比下降2.6%；微型计算机设备同比下降25.7%；集成电路产量同比增长0.1%，受此影响行业内的新增固定资产投资减少。公司的锡膏印刷设备、点胶设备的订单需求和采购减少，主要系全球手机等消费类电子市场需求不足所致；LED封装设备方面，公司在产品技术、工艺和品质方面取得了较大进展，固晶设备的市场口碑和影响力逐渐增强，尽管在营业收入上较去年同期下滑，但订单出货量较去年提升较大。柔性自动化设备订单稳中有升，主要原因为电子行业主要大客户近两年大力推行自动化、智能化生产，以助力企业实现降本增效的目标。

**（二）受市场竞争压力加剧影响，公司产品的销售结构、部分产品的销售价格进行调整，使得整体毛利率受到影响。**

进入 2023 年，受到全球经济结构变化以及全球经济和贸易放缓预期等因素影响，各大设备企业普遍采取了降价保量的策略以维持市场份额，为应对此种变化，公司被迫跟进调整产品价格；受全球手机等消费电子市场需求不足影响，行业大客户设备采购需求明显减少，公司主要产品印刷设备中高端机型订单下降，使得公司收入和毛利率受到影响。

### （三）持续加大新产品的研发和新领域的市场拓展。

报告期内，公司持续巩固锡膏印刷设备在传统市场的领导地位，做好产品的迭代升级，加强产品品质、工艺方案及技术支持多方面的竞争优势，加固锡膏印刷领域的“护城河”；持续加大新产品的研发，除在传统市场推出多款迭代新产品机型外，面向半导体、新能源及汽车电子等新领域的新产品研发也进展顺利；持续加大新领域的市场拓展，公司紧抓新兴行业发展风口，加强半导体、新能源、汽车电子等新市场的开拓，同时布局东南亚、墨西哥等经济增长较快的海外市场。公司积极参与日本 Nepcon、泰国 Nepcon、上海新能源汽车展、深圳国际半导体技术展等国内外各类行业展会活动及研讨会，市场机会窗口逐步打开。

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	287,393,580.77	396,534,473.80	-27.52%	主要系报告期内下游应用领域景气度不足，扩产计划不如预期，导致产品销售收入下降。
营业成本	181,577,336.65	222,990,929.65	-18.57%	主要系报告期内销售额下降带来的成本减少所致。
销售费用	44,088,329.50	56,662,168.73	-22.19%	主要系报告期内销售额下降，销售人员薪酬减少所致。
管理费用	20,155,487.53	21,467,347.88	-6.11%	无重大变化。
财务费用	-17,613,784.94	-4,410,442.95	299.37%	主要系报告期内利息收入增加所致。
所得税费用	923,635.84	6,001,420.44	-84.61%	主要系报告期内利润减少，相应的企业所得税减少所致。
研发投入	36,919,731.77	31,658,633.38	16.62%	主要系报告期内增加研发项目投入，补充研发人员，升级研发运用软件等工具所致。
经营活动产生的现金流量净额	-25,007,439.04	-56,943,558.75	56.08%	主要系报告期内募集资金利息收入、收到的政府补助增加，以及支付到期应付款项同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-27,990,593.00	-151,741,172.04	81.55%	主要系报告期内赎回理财产品同比增加金额大于购买理财产品同比增加金额所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-25,709,873.54	15,946,785.88	-261.22%	主要系报告期内分红派息所致。
现金及现金等价物净增加额	-78,188,777.70	-192,110,116.63	59.30%	主要系报告期内赎回理财产品、经营活动产生的现金流量净额同比增加以及分红派息所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锡膏印刷设备	203,099,296.33	125,539,580.89	38.19%	-29.55%	-20.55%	-7.00%
分地区						
内销	225,106,739.31	152,276,843.57	32.35%	-28.91%	-18.04%	-8.98%
外销	62,286,841.46	29,300,493.08	52.96%	-22.02%	-21.23%	-0.47%
分销售模式						
直销	190,385,493.28	120,883,857.33	36.51%	-36.30%	-23.92%	-10.32%
经销	97,008,087.49	60,693,479.32	37.43%	-0.68%	-5.30%	3.05%

#### 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	2,961,240.68	7.89%	系购买银行理财产品产生的收益。	否
资产减值	-661,299.92	-1.76%	系按会计政策计提的存货跌价准备。	是
营业外收入	71,061.95	0.19%	主要系卖废品收入。	否
营业外支出	9,379.25	0.03%	系固定资产报废处理。	否
信用减值损失	1,675,022.78	4.47%	系按会计政策计提的应收款项坏账准备。	是

#### 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	985,240,819.53	52.01%	1,077,118,930.10	57.81%	-5.80%	主要系本报告期购买理财产品 and 分红派息增加以及

	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		
						经营活动现金流量净额减少所致。
应收账款	160,228,918.29	8.46%	192,393,568.84	10.33%	-1.87%	主要系本报告期内营业收入减少，应收账款相应下降所致。
存货	396,021,772.22	20.91%	286,736,483.79	15.39%	5.52%	主要系本报告期内备货增加，以及部分客户验收期较长，出库未验收的产品增加所致。
固定资产	60,407,791.15	3.19%	60,217,740.31	3.23%	-0.04%	
在建工程	2,331,247.51	0.12%	1,060,768.97	0.06%	0.06%	主要系报告期内待验收系统软件和工程项目投入增加所致。
使用权资产	366,075.65	0.02%	453,709.55	0.02%	0.00%	
短期借款			1,001,100.00	0.05%	-0.05%	主要系报告期内归还到期银行贷款所致。
合同负债	27,291,029.97	1.44%	31,833,413.06	1.71%	-0.27%	
租赁负债	167,315.93	0.01%	177,880.00	0.01%	0.00%	
应付票据	130,351,716.27	6.88%	185,933,128.68	9.98%	-3.10%	主要系本报告期内到期银行汇票承兑金额大于本期开具票据金额所致。
应付账款	245,573,361.08	12.96%	129,405,968.68	6.95%	6.01%	主要系本报告期内库存增加导致供应商应付款增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
GKG ASIA PTE. LTD.	购买股权	单体报表净资产为18,691,248.57元	新加坡	产品销售+服务	公司持有GKG ASIA 51%股权，董事会设有3名董事，其中2名为公司委派，委托外部审计	单体报表净利润为3,240,636.46元	1.33%	否
其他情况说明	无							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	140,000,000.00				508,000,000.00	483,000,000.00		165,000,000.00
金融资产小计	140,000,000.00				508,000,000.00	483,000,000.00		165,000,000.00
应收款项融资	22,423,599.87				48,356,059.57	29,972,408.92		40,807,250.52
上述合计	162,423,599.87				556,356,059.57	512,972,408.92		205,807,250.52
金融负债	0.00				0.00	0.00	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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,700,715.42	保函保证金、承兑保证金
应收票据	8,479,971.65	票据池质押
固定资产	50,678,258.23	抵押用于借款、开立承兑汇票
无形资产	7,533,255.70	抵押用于借款、开立承兑汇票
应收款项融资	34,163,300.45	票据池质押
合计	118,555,501.45	

## 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
5,951,833.68	2,831,953.60	110.17%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	100,000,000.00			190,000,000.00	195,000,000.00	1,399,722.22		95,000,000.00	自有资金
其他	40,000,000.00			318,000,000.00	288,000,000.00	1,561,518.46		70,000,000.00	募集资金
其他	22,423,599.87			48,356,059.57	29,972,408.92			40,807,250.52	应收款项融资
合计	140,000,000.00	0.00	0.00	508,000,000.00	483,000,000.00	2,961,240.68	0.00	165,000,000.00	--

## 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

募集资金总额	81,996.58
报告期投入募集资金总额	2,015.47
已累计投入募集资金总额	24,333.46
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

经中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]796号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,900万股，发行价格为人民币46.33元/股，募集资金总额为人民币880,270,000.00元，扣除各项发行费用人民币60,304,196.37元（不含税），实际募集资金净额为人民币819,965,803.63元。上述募集资金已于2022年8月10日全部到位，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2022GZAA30194号《验资报告》。

截至2023年06月30日，尚未使用的募集资金余额587,667,007.32元（含利息收入及理财收益），除进行现金管理的518,500,000.00元外，其余69,167,007.32元存放于募集资金专项账户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
精密智能制造装备生产基地建设项目	否	23,835.48	23,835.48	173.34	346.99	1.46%	2024年08月31日			不适用	否
研发及测试中心项目	否	11,975.19	11,975.19	1,738.80	4,672.64	39.02%	2024年08月31日			不适用	否
工艺及产品展示中心项目	否	5,476.85	5,476.85	103.34	113.83	2.08%	2025年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,287.52	51,287.52	2,015.47	15,133.46	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>											
永久补充流动资金	否	9,200	9,200	0	9,200	100.00%				不适用	否
尚未指定用途	否	21,509.06	21,509.06			0.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	30,709.06	30,709.06		9,200	--	--			--	--
合计	--	81,996.58	81,996.58	2,015.47	24,333.46	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	1、精密智能制造装备生产基地建设项目：募集资金到账以来，公司积极推进募投项目的实施，为确保投入有效性、适应外部环境变化，公司依据中长期发展战略，采用了谨慎使用募集资金、逐步进行项目布局的原则稳步推进募集资金投资项目的实施；近几年国内外经济形势不断变化，而公司募投项目整体工程量较大，为进一步提升生产能力和优化生产工艺，公司在建设中不断优化调整建设方案，整体建设进度延误； 2、工艺及产品展示中心项目：项目建设方案具体实施过程中的选址、装修、设备选型及安装调试等工										



（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	作需公司进行审慎实地考察及充分对比论证，并结合市场环境进行动态调整，以提高募投项目整体质量和募集资金使用效率；同时近年来外部经营形势严峻多变，公司在实施项目的过程中相对谨慎，减缓了募集资金投资项目的实施进度，导致项目未达到计划进度。基于上述情况，公司于 2023 年 8 月 25 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，结合目前募投项目的实际进展情况，同意将“工艺及产品展示中心项目”达到预定可使用状态的时间由“2023 年 8 月 31 日”调整延长至“2025 年 12 月 31 日”。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金总额为 880,270,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为 819,965,803.63 元，扣除承诺投资项目投资额后，超募资金金额为 307,090,603.63 元。公司于 2022 年 8 月 31 日召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十次会议，并于 2022 年 9 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 9,200.00 万元用于永久补充流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司超募资金余额为 215,090,603.63 元（包含未到期现金管理），目前尚未确定使用用途。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 10 月 26 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 24,916,556.68 元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金 2,573,715.49 元（不含税）置换已支付发行费用的自筹资金，合计使用募集资金 27,490,272.17 元置换上述预先投入及支付发行费用的自筹资金。上述预先投入金额及已支付发行费用经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了 XYZH/2022GZAA3F0001 号《关于东莞市凯格精机股份有限公司以募集资金置换预先已支付发行费用及募投项目的自筹资金的鉴证报告》。同时，国信证券股份有限公司同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，并出具了《关于东莞市凯格精机股份有限公司使用募集资金置换预先已支付发行费用及募投项目的自筹资金的核查意见》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 06 月 30 日，尚未使用的募集资金余额 587,667,007.32 元（含利息收入及理财收益），除进行现金管理的 518,500,000.00 元外，其余 69,167,007.32 元存放于募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	19,000	9,500	0	0
银行理财产品	募集资金	31,800	7,000	0	0
合计		50,800	16,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
GKG ASIA PTE. LTD.	子公司	各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供	479,600.00	41,749,248.79	18,691,248.57	40,047,058.62	3,904,381.21	3,240,636.46

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
芯凯为半导体（东莞）有限公司	新设	不会对公司生产和业绩造成重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司使用自有资金 1,530 万元人民币与关联方东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）及其他投资方共同出资成立芯凯为半导体（东莞）有限公司，主要从事半导体晶圆表面金属化及测试业务。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 31 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于与关联方成立子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2023-019）。

## 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

### （一）自动化设备市场需求增长不及预期的风险

精密自动化装备的市场需求与行业下游的产品换代、产线升级需求紧密相关。随着全球宏观经济放缓，消费电子、显示照明等终端市场增长乏力，对应产品的升级换代周期也不及预期，亦尚未出现具有颠覆性创新的新产品，导致下游厂商设备产能过剩及更新速度减慢，精密自动化设备的需求增长也将放缓，将对公司生产经营产生不利影响。公司将继续积极拓展泛半导体、新能源、汽车电子等市场增长较快、发展空间巨大的新领域。通过抓住这些新兴市场的增长机会，来对冲公司传统市场的需求减少风险。

### （二）精密自动化设备行业竞争加剧带来的经营风险

随着中国精密自动化装备制造业发展水平的不断提高，各细分市场领域都涌现一批中国本土设备制造商，并作为高端进口设备的替代者逐步扩大其市场份额，使得国内市场竞争加剧；另一方面，原有的国外行业巨头为守住其原有市场份额，也在加大市场开拓力度以及通过调整产品价格来保证其竞争优势，从而使公司面临更加激烈的市场竞争环境。面对激烈的市场竞争，公司将保持战略定力，聚焦精密自动化设备主业，坚持以客户为中心，努力提升企业自身的综合竞争实

力，从产品研发、工艺方案、销售服务和运营管理四大方面形成公司的综合竞争优势；同时将积极推进新产品的拓展和新市场的机遇。

### （三）产品研发与技术创新的风险

公司产品分别应用于多个行业领域，各领域下游客户的产品及技术升级迭代的速度越来越快，如果公司研发方向、研发成果未能达到下游客户的需求变化，可能面临技术创新未能形成市场销售、产品竞争力下降风险。公司积极引进 IPD 研发管理体系，以市场和客户需求作为驱动，缩短开发周期，控制开发成本，提高产品的稳定性、可生产性、可服务性等。公司将继续对相关行业的技术发展趋势和方向进行调查分析，最后作出谨慎判断。同时，公司还建立了专业的产品工艺技术团队，实时对相关行业的客户最新工艺需求进行系统的、全面的调查，以避免客户市场需求变化带来的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月28-2023年03月03日	广东省东莞市东城街道沙朗路2号凯格精机会议室	实地调研、电话沟通	机构	投资者	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2023年3月6日披露的投资者关系活动记录表（编号：2023-001）
2023年05月11日	广东省东莞市东城街道沙朗路2号凯格精机会议室	网络远程文字交流	其他	投资者	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2023年5月11日披露的投资者关系活动记录表（编号：2023-002）
2023年05月10日-2023年05月12日	广东省东莞市东城街道沙朗路2号凯格精机会议室	实地调研、电话沟通	机构	投资者	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2023年5月22日披露的投资者关系活动记录表（编号：2023-003）

## 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	71.09%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-015）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，顺应国家和社会的全面发展。公司积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、社会等其他利益相关者的责任。

#### （1）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》的相关规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东进行信息披露。报告期内，公司依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例；积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小投资者的利益；通过设立投资者专线、回复电子邮件、开放投资者关系互动平台、接受投资者现场调研、召开网上业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动机制。

#### （2）职工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业安全及健康管理，为员工提供舒适、良好的工作环境，组织丰富多彩的员工团建活动，提供具有竞争力的薪酬及职业前景，将企业发展与员工成长较好的融合在一起。

### **(3) 供应商及客户权益保护**

公司与客户、供应商建立了紧密战略合作关系，互相尊重，恪守诚信。公司充分考虑供应商的利益及客户的需求及价值，快速响应，超越客户需求，推动公司与客户及供应商的共赢发展。

### **(4) 环境保护与可持续发展**

公司牢固树立和贯彻绿色发展、低碳节能的理念，积极响应国家环保号召，履行环境保护责任。在推动公司健康发展的同时，推进完善信息化建设，利用互联网及现有资源，整合、提升、搭建了 OA 系统、ERP 系统等，大大提升了工作效率，节约了人力成本，实现无纸化办公，节约社会资源。

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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



## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司使用自有资金 1,530 万元人民币与关联方东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）及其他投资方共同出资成立芯凯为半导体（东莞）有限公司，主要从事半导体晶圆表面金属化及测试业务，目前已完成工商注册登记。上述事项具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于与关联方成立子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2023-019）、《关于与关联方成立子公司暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-020）。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方成立子公司暨关联交易的公告	2023 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于与关联方成立子公司暨关联交易的进展公告	2023 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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，公司租赁的房产主要用于外地员工办公及住宿使用，未构成单项重大租赁，对公司的经营业绩不构成重大影响。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,183,768	77.87%			23,673,507	-1,264,251	22,409,256	81,593,024	76.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,351	0.00%			940	-3,291	-2,351	0	0.00%
3、其他内资持股	59,179,130	77.87%			23,671,652	-1,257,758	22,413,894	81,593,024	76.69%
其中：境内法人持股	13,675,981	17.99%			5,470,392	-1,253,349	4,217,043	17,893,024	16.82%
境内自然人持股	45,503,149	59.87%			18,201,260	-4,409	18,196,851	63,700,000	59.87%
4、外资持股	2,287	0.00%			915	-3,202	-2,287	0	0.00%
其中：境外法人持股	2,217	0.00%			887	-3,104	-2,217	0	0.00%
境外自然人持股	70	0.00%			28	-98	-70	0	0.00%
二、无限售条件股份	16,816,232	22.13%			6,726,493	1,264,251	7,990,744	24,806,976	23.31%
1、人民币普通股	16,816,232	22.13%			6,726,493	1,264,251	7,990,744	24,806,976	23.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的									

	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
外资股									
4、其他									
三、股份总数	76,000,000	100.00%			30,400,000	0	30,400,000	106,400,000	100.00%

## 股份变动的原因

适用 不适用

根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的规定，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司2022年度利润分配方案为：以公司当时总股本76,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），共计派发现金红利38,000,000.00元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增30,400,000股，转增后股本变更为106,400,000股。上述利润分配已于2023年6月6日实施完毕。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2023年4月25日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议、2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司实施2022年度利润分配及资本公积金转增股本后，总股本由76,000,000股变更为106,400,000股。上述利润分配已于2023年6月6日实施完毕。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

公司实施2022年年度权益分配方案，分配对象为截止2023年6月5日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。本次所转股已由中国结算有限责任公司深圳分公司于2023年6月6日直接记入股东证券账户。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司于2023年4月25日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议、2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司实施2022年度利润分配及

资本公积金转增股本后，总股本由 76,000,000 股变更为 106,400,000 股。按最新股本摊薄计算，公司 2023 年半年度基本每股收益为 0.33 元，归属公司普通股股东的每股净资产为 13.11 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邱国良	27,500,000		11,000,000	38,500,000	首发前限售股	2025-8-16
彭小云	17,500,000		7,000,000	24,500,000	首发前限售股	2025-8-16
余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	5,000,000		2,000,000	7,000,000	首发前限售股	2025-8-16
西藏鑫星融创创业投资有限公司	1,500,000		600,000	2,100,000	首发前限售股	2023-8-16
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司—苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000		600,000	2,100,000	首发前限售股	2023-8-16
深圳市世奥万运投资有限公司	1,000,000		400,000	1,400,000	首发前限售股	2023-8-16
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	1,000,000		400,000	1,400,000	首发前限售股	2023-8-16
东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	793,750		317,500	1,111,250	首发前限售股	2025-8-16
东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	706,250		282,500	988,750	首发前限售股	2025-8-16
朱祖谦	500,000		200,000	700,000	首发前限售股	2023-8-16
国信证券—兴业银行—国信证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划	1,259,203		533,821	1,793,024	首发后可出借限售股	2023-8-16
首次公开发行网下配售股股东	924,565	924,565		0	首发后限售股	2023-2-16

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
合计	59,183,768	924,565	23,333,821	81,593,024	--	--

## 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		8,885	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邱国良	境内自然人	36.18%	38,500,000	11,000,000	38,500,000			
彭小云	境内自然人	23.03%	24,500,000	7,000,000	24,500,000			
余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.58%	7,000,000	2,000,000	7,000,000			
西藏鑫星融创创业投资有限公司	境内非国有法人	1.97%	2,100,000	600,000	2,100,000			
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司—苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.97%	2,100,000	600,000	2,100,000			
国信证券—兴业银行—国信	其他	1.69%	1,793,024	533,821	1,793,024			

证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划								
深圳市世奥万运投资有限公司	境内非国有法人	1.33%	1,413,800	413,800	1,400,000	13,800		
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.32%	1,400,000	400,000	1,400,000			
东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.04%	1,111,250	317,500	1,111,250			
东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.93%	988,750	282,500	988,750			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	邱国良与彭小云为夫妻关系；邱国良担任余江县凯格投资管理中心（有限合伙）、东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制余江县凯格投资管理中心（有限合伙）、东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）；国信证券一兴业银行一国信证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划为公司首次公开发行股份员工参与战略配售集合资产管理计划。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型	517,059					人民币普通股	517,059	



证券投资基金			
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	497,044	人民币普通股	497,044
上海浦东发展银行股份有限公司—华安品质甄选混合型证券投资基金	427,840	人民币普通股	427,840
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	337,080	人民币普通股	337,080
中国工商银行股份有限公司—鹏华优质治理混合型证券投资基金（LOF）	247,460	人民币普通股	247,460
富德财产保险股份有限公司—自有资金	220,000	人民币普通股	220,000
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	207,020	人民币普通股	207,020
邬凌云	206,887	人民币普通股	206,887
平安证券股份有限公司	202,833	人民币普通股	202,833
赵静明	197,740	人民币普通股	197,740
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东赵静明通过投资者信用证券账户持有公司股份 197,740 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 197,740 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邱国良	董事长	现任	27,500,000			38,500,000 <sup>1</sup>			
彭小云	董事	现任	17,500,000			24,500,000			
合计	--	--	45,000,000			63,000,000			

注 1：公司 2022 年度利润分配方案为：以总股本 76,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。上述利润分配已于 2023 年 6 月 6 日实施完毕。公司董事、监事和高级管理人员在报告期内持股数量增加，持股比例未发生变动。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

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：东莞市凯格精机股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	985,240,819.53	1,077,118,930.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,000,000.00	140,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	28,572,736.81	36,631,716.53
应收账款	160,228,918.29	192,393,568.84
应收款项融资	40,807,250.52	22,423,599.87
预付款项	3,053,632.89	3,847,967.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,203,446.59	1,161,179.37
其中：应收利息	3,381,958.34	
应收股利		
买入返售金融资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
存货	396,021,772.22	286,736,483.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,580,157.19	6,604,926.90
流动资产合计	1,796,708,734.04	1,766,918,372.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	60,407,791.15	60,217,740.31
在建工程	2,331,247.51	1,060,768.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	366,075.65	453,709.55
无形资产	11,375,101.87	10,907,487.43
开发支出		
商誉	5,533,946.68	5,367,126.79
长期待摊费用	1,581,977.47	2,125,464.98
递延所得税资产	15,917,100.16	16,176,991.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	97,513,240.49	96,309,289.28
资产总计	1,894,221,974.53	1,863,227,661.96
流动负债：		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
短期借款		1,001,100.00
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	130,351,716.27	185,933,128.68
应付账款	245,573,361.08	129,405,968.68
预收款项		
合同负债	27,291,029.97	31,833,413.06
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	51,042,082.88	70,440,175.07
应交税费	3,766,729.95	8,258,700.04
其他应付款	12,484,916.03	12,259,431.13
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	220,758.09	282,238.40
其他流动负债	8,611,464.61	5,118,955.04
流动负债合计	479,342,058.88	444,533,110.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
永续债		
租赁负债	167,315.93	177,880.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,208,846.97	9,078,572.02
递延收益	2,026,422.46	3,761,374.89
递延所得税负债	27,346.33	26,620.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,429,931.69	13,044,447.31
负债合计	489,771,990.57	457,577,557.41
所有者权益：		
股本	106,400,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	960,437,258.98	990,837,258.98
减：库存股		
其他综合收益	881,709.32	495,965.04
专项储备		
盈余公积	36,854,363.86	36,854,363.86
一般风险准备		
未分配利润	290,217,954.70	293,220,006.38
归属于母公司所有者权益合计	1,394,791,286.86	1,397,407,594.26
少数股东权益	9,658,697.10	8,242,510.29
所有者权益合计	1,404,449,983.96	1,405,650,104.55
负债和所有者权益总计	1,894,221,974.53	1,863,227,661.96

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：宋开屏

会计机构负责人：吴红梅

## 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	961,809,954.76	1,059,753,440.29
交易性金融资产	165,000,000.00	140,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	28,572,736.81	36,631,716.53
应收账款	162,128,693.36	190,448,943.56
应收款项融资	40,807,250.52	22,423,599.87
预付款项	2,901,661.08	3,483,708.65
其他应收款	5,148,886.67	1,108,775.89
其中：应收利息	3,381,958.34	
应收股利		
存货	395,640,950.72	286,231,913.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,580,157.19	6,604,926.90
流动资产合计	1,774,590,291.11	1,746,687,025.23
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	8,409,854.00	7,759,854.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	60,357,356.73	60,156,952.50
在建工程	2,331,247.51	1,060,768.97
生产性生物资产		
油气资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
使用权资产		
无形资产	11,375,101.87	10,907,487.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,549,049.35	2,065,785.73
递延所得税资产	16,023,106.03	16,282,306.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	100,045,715.49	98,233,155.27
资产总计	1,874,636,006.60	1,844,920,180.50
流动负债：		
短期借款		1,001,100.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,351,716.27	185,933,128.68
应付账款	245,305,246.99	129,148,610.25
预收款项		
合同负债	27,010,632.81	30,721,459.61
应付职工薪酬	51,042,082.88	70,440,175.07
应交税费	2,437,383.48	7,222,080.04
其他应付款	12,967,655.36	12,079,547.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,611,464.61	5,118,955.04
流动负债合计	477,726,182.40	441,665,056.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,208,846.97	9,078,572.02
递延收益	2,026,422.46	3,761,374.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,235,269.43	12,839,946.91
负债合计	487,961,451.83	454,505,003.51
所有者权益：		
股本	106,400,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	960,437,258.98	990,837,258.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,854,363.86	36,854,363.86
未分配利润	282,982,931.93	286,723,554.15
所有者权益合计	1,386,674,554.77	1,390,415,176.99
负债和所有者权益总计	1,874,636,006.60	1,844,920,180.50

### 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	287,393,580.77	396,534,473.80

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
其中：营业收入	287,393,580.77	396,534,473.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,346,147.28	331,301,822.21
其中：营业成本	181,577,336.65	222,990,929.65
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	2,219,046.77	2,933,185.52
销售费用	44,088,329.50	56,662,168.73
管理费用	20,155,487.53	21,467,347.88
研发费用	36,919,731.77	31,658,633.38
财务费用	-17,613,784.94	-4,410,442.95
其中：利息费用	17,100.00	-155,154.04
利息收入	16,635,301.79	1,683,715.56
加：其他收益	13,425,401.60	8,805,378.30
投资收益（损失以“-”号填列）	2,961,240.68	1,090,781.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,675,022.78	-4,864,150.17

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-661,299.92	-794,422.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,447,798.63	69,470,239.11
加：营业外收入	71,061.95	108,915.34
减：营业外支出	9,379.25	14,777.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,509,481.33	69,564,376.57
减：所得税费用	923,635.84	6,001,420.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,585,845.49	63,562,956.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,585,845.49	63,562,956.13
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）	34,997,948.32	62,197,148.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,587,897.17	1,365,807.90
六、其他综合收益的税后净额	596,083.39	383,223.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	385,744.28	240,786.38
（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	385,744.28	240,786.38
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	385,744.28	240,786.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	210,339.11	142,436.78
七、综合收益总额	37,181,928.88	63,946,179.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,383,692.60	62,437,934.61
归属于少数股东的综合收益总额	1,798,236.28	1,508,244.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	1.09
（二）稀释每股收益	0.46	1.09

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

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：宋开屏

会计机构负责人：吴红梅

#### 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	279,572,107.62	390,751,091.20
减：营业成本	179,990,220.42	222,692,993.15
税金及附加	2,219,046.77	2,933,185.52
销售费用	44,093,996.28	56,935,540.50
管理费用	17,567,388.67	18,888,627.25
研发费用	36,919,731.77	31,658,633.38
财务费用	-17,591,188.21	-4,361,980.74
其中：利息费用	17,100.00	-155,433.32
利息收入	16,635,301.79	1,683,715.56
加：其他收益	13,420,752.54	8,786,348.44
投资收益（损失以“－”号填列）	3,879,292.17	1,449,199.36
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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）	1,445,238.98	-4,757,243.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-661,299.92	-794,422.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,456,895.69	66,687,973.79
加：营业外收入	71,061.95	108,915.34
减：营业外支出	9,379.25	14,777.88
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,518,578.39	66,782,111.25
减：所得税费用	259,200.61	5,493,146.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,259,377.78	61,288,964.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,259,377.78	61,288,964.50
（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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
7.其他		
六、综合收益总额	34,259,377.78	61,288,964.50
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	325,869,817.09	320,402,833.68
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	5,180,934.63	7,972,185.05
收到其他与经营活动有关的现金	21,502,809.23	4,506,771.14
经营活动现金流入小计	352,553,560.95	332,881,789.87
购买商品、接受劳务支付的现金	233,269,325.00	250,323,977.82
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		



项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	105,561,024.46	99,166,928.01
支付的各项税费	14,173,675.38	21,714,163.99
支付其他与经营活动有关的现金	24,556,975.15	18,620,278.80
经营活动现金流出小计	377,560,999.99	389,825,348.62
经营活动产生的现金流量净额	-25,007,439.04	-56,943,558.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	483,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,961,240.68	1,090,781.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	485,961,240.68	211,090,781.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,951,833.68	2,831,953.60
投资支付的现金	508,000,000.00	360,000,000.00
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	513,951,833.68	362,831,953.60
投资活动产生的现金流量净额	-27,990,593.00	-151,741,172.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	
取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,236,841.17	57,325,890.81
筹资活动现金流入小计	30,736,841.17	58,325,890.81
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	38,900,249.47	364,312.21

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	882,049.47	344,362.20
支付其他与筹资活动有关的现金	16,546,465.24	41,014,792.72
筹资活动现金流出小计	56,446,714.71	42,379,104.93
筹资活动产生的现金流量净额	-25,709,873.54	15,946,785.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	519,127.88	627,828.28
五、现金及现金等价物净增加额	-78,188,777.70	-192,110,116.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,045,728,881.81	274,301,434.57
六、期末现金及现金等价物余额	967,540,104.11	82,191,317.94

## 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	315,187,556.19	317,357,140.13
收到的税费返还	5,162,172.23	7,972,185.05
收到其他与经营活动有关的现金	21,498,160.17	4,487,741.28
经营活动现金流入小计	341,847,888.59	329,817,066.46
购买商品、接受劳务支付的现金	232,154,902.87	249,628,957.29
支付给职工以及为职工支付的现金	103,089,282.76	96,702,304.38
支付的各项税费	13,746,024.47	21,377,724.18
支付其他与经营活动有关的现金	24,057,760.34	18,609,456.17
经营活动现金流出小计	373,047,970.44	386,318,442.02
经营活动产生的现金流量净额	-31,200,081.85	-56,501,375.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	483,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,879,292.17	1,449,199.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	486,879,292.17	211,449,199.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,941,947.30	2,828,233.19
投资支付的现金	508,650,000.00	360,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	514,591,947.30	362,828,233.19
投资活动产生的现金流量净额	-27,712,655.13	-151,379,033.83
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
收到其他与筹资活动有关的现金	30,236,841.17	57,325,890.81
筹资活动现金流入小计	30,236,841.17	58,325,890.81
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,018,200.00	19,950.01
支付其他与筹资活动有关的现金	16,546,465.24	41,014,792.72
筹资活动现金流出小计	55,564,665.24	42,034,742.73
筹资活动产生的现金流量净额	-25,327,824.07	16,291,148.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,591.61	302,435.26
五、现金及现金等价物净增加额	-84,254,152.66	-191,286,826.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,028,363,392.00	262,725,166.84
六、期末现金及现金等价物余额	944,109,239.34	71,438,340.79

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、上年年末余额	76,000,000.00				990,837,258.98		495,965.04		36,854,363.86		293,220,006.38		1,397,407,594.26	8,242,510.29	1,405,650,104.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	76,000,000.00				990,837,258.98		495,965.04		36,854,363.86		293,220,006.38		1,397,407,594.26	8,242,510.29	1,405,650,104.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,400,000.00				-30,400,000.00		385,744.28				-3,002,051.68		-2,616,307.40	1,416,186.81	-1,200,120.59

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
(一) 综合收益总额						385,744.28					34,997,948.32	35,383,692.60	1,798,236.28	37,181,928.88
(二) 所有者投入和减少资本													500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入的普通股													500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-38,000,000.00	-38,000,000.00	-882,049.47	-38,882,049.47
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准														

项目	2023 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	小计			
优先股		永续债	其他													
备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,000,000.00		-38,000,000.00		882,049.47	-38,882,049.47
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	30,400,000.00				-30,400,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,400,000.00				-30,400,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
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	106,400,000.00				960,437,258.98	881,709.32	0.00	36,854,363.86	0.00	290,217,954.70	0.00	1,394,791,286.86	9,658,697.10	1,404,449,983.96

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	57,000,000.00				189,871,455.35		-790,346.37		24,302,585.52		178,675,034.22		449,058,728.72	6,105,936.63	455,164,665.35
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他															
二、本年期初余额	57,000,000.00				189,871,455.35		-790,346.37		24,302,585.52		178,675,034.22		449,058,728.72	6,105,936.63	455,164,665.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							240,786.38				62,197,148.23		62,437,934.61	1,154,195.18	63,592,129.79
（一）综合收益总额							240,786.38				62,197,148.23		62,437,934.61	1,508,244.68	63,946,179.29
（二）所有者投入															



项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
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														-354,049.50	-354,049.50
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														-354,049.50	-354,049.50

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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															

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	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	57,000,000.00				189,871,455.35		-549,559.99	24,302,585.52		240,872,182.45		511,496,663.33	7,260,131.81	518,756,795.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,000,000.00				990,837,258.98				36,854,363.86	286,723,554.15		1,390,415,176.99
加：会计政策变更												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,000,000.00				990,837,258.98				36,854,363.86	286,723,554.15		1,390,415,176.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,400,000.00				-30,400,000.00					-3,740,622.22		-3,740,622.22
（一）综合收益总额										34,259,377.78		34,259,377.78
（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										-38,000,000.00		-38,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,000,000.00		-38,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,400,000.00				-30,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,400,000.00				-30,400,000.00							

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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	106,400,000.00				960,437,258.98				36,854,363.86	282,982,931.93		1,386,674,554.77

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	173,757,549.07		444,931,589.94

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								
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,000,000.00				189,871,455.35			24,302,585.52	173,757,549.07			444,931,589.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									61,288,964.50			61,288,964.50
（一）综合收益总额									61,288,964.50			61,288,964.50
（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												

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								
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	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	235,046,513.57		506,220,554.44

### 三、公司基本情况

东莞市凯格精机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原东莞市凯格精密机械有限公司以截至 2019 年 5 月 31 日经审计账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]796 号”文《关于同意东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，向社会公开发售人民币普通股股票 1,900 万股，发行后总股本 7,600 万股（每股面值 1 元），并于 2022 年 8 月 16 日在深圳证券交易所创业板上市，公司股票证券代码为 301338。

2023 年 6 月 6 日，公司 2022 年年度权益分派实施完毕，以公司现有总股本 7,600 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利 3,800 万元（含税）。同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股，合计转增 3,040 万股，本次转增完成后，公司总股本增加至 10,640 万股。

截止 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 10,640 万元，社会信用代码为 91441900775087033K，营业执照公司住所为广东省东莞市东城街道沙朗路 2 号，法定代表人为邱国良。

主要经营活动：从事钢网印刷机、精密机械设备、表面贴装技术周边设备、电子设备、输送设备的生产和销售；自动化设备的研发与技术服务，自动化设备租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日召开的第二届董事会第五次会议批准报出。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围增加 1 家，详见附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 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：

以下披露内容已涵盖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。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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



## 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示为其他流动资产。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （4）金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

## 11、应收票据

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预测，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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
非银行金融机构承兑汇票		
商业承兑汇票		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

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司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。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：**a** 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；**b** 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；**c** 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司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。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认 12 个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
无风险组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	5	5	5
1-2年	15	15	15
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

## 15、存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、委托加工物资、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产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。

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。



后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	5%	2.375%-9.5%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19%

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

### (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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

#### （4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 30、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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）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；
- （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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 31、长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产

的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的租入固定资产的改良支出和其他相关支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生，在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

### （1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

#### 2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 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）本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本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) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司销售产品确认收入具体情况：

1) 国内业务：

公司将合同或订单约定的商品交付给客户，需要安装验收的，经客户验收后确认收入。不需要安装验收的，在交付后确认收入。

## 2) 出口业务:

一般的出口业务,在产品报关出口离境并取得提单后确认收入。需要安装验收的出口业务,在产品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。



## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 5) 可变租赁付款额

本公司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。

#### 6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1) 初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

#### 2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 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
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），规定了“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。	无需提交董事会和股东大会审议。	国家统一会计政策变更

上述会计政策变更对公司 2023 年半年度财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市凯格精机股份有限公司	15%
GKG ASIA PTE. LTD.	17%
芯凯为半导体（东莞）有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### （1）所得税

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。2021 年 12 月 20 日在高新技术企业认定管理工作网进行了高新技术企业备案公示，并取得编号为 GR202144005051 的高新技术企业证书，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

#### （2）增值税

本公司根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收优惠。

### 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	967,540,104.11	1,045,728,881.81
其他货币资金	17,700,715.42	31,390,048.29
合计	985,240,819.53	1,077,118,930.10
其中：存放在境外的款项总额	22,280,894.77	17,365,489.81
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,700,715.42	31,390,048.29

## 其他说明

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金 17,645,915.42 元，保函保证金 54,800.00 元。因使用受限，在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

(2) 除此以外，本公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,000,000.00	140,000,000.00
其中：		
银行理财产品	165,000,000.00	140,000,000.00
其中：		
合计	165,000,000.00	140,000,000.00

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,428,577.96	22,095,262.14
商业承兑票据	8,144,158.85	14,536,454.39
合计	28,572,736.81	36,631,716.53

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	29,001,376.75	100.00%	428,639.94	1.48%	28,572,736.81	37,396,793.08	100.00%	765,076.55	2.05%	36,631,716.53
其中：										
银行承兑汇票	20,428,577.96	70.44%			20,428,577.96	22,095,262.14	59.08%			22,095,262.14
商业承兑汇票	8,572,798.79	29.56%	428,639.94	5.00%	8,144,158.85	15,301,530.94	40.92%	765,076.55	5.00%	14,536,454.39
合计	29,001,376.75	100.00%	428,639.94		28,572,736.81	37,396,793.08	100.00%	765,076.55		36,631,716.53

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收银行承兑汇票	20,428,577.96		
应收商业承兑汇票	8,572,798.79	428,639.94	5.00%
合计	29,001,376.75	428,639.94	

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	
应收商业承兑汇票坏账准备	765,076.55	-336,436.61				428,639.94
合计	765,076.55	-336,436.61				428,639.94

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	8,479,971.65
合计	8,479,971.65

### (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		8,251,794.61
商业承兑票据		359,670.00
合计		8,611,464.61

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,330,240.40	1.70%	3,330,240.40	100.00%		3,288,004.36	1.43%	3,288,004.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	192,753,351.25	98.30%	32,524,432.96	16.87%	160,228,918.29	226,398,477.29	98.57%	34,004,908.45	15.11%	192,393,568.84
其中：										
账龄组合	192,753,351.25	98.30%	32,524,432.96	16.87%	160,228,918.29	226,398,477.29	98.57%	34,004,908.45	15.11%	192,393,568.84
合计	196,083,591.65		35,854,673.36		160,228,918.29	229,686,481.65		37,292,912.81		192,393,568.84



按单项计提坏账准备:

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
HIPAD TECHNOLOGY INDIA PVT LTD	1,168,411.86	1,168,411.86	100.00%	公司已停产, 其母公司已破产清算。
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经营异常, 预计难以收回。
深圳市百思拓科技有限公司	801,828.54	801,828.54	100.00%	已起诉, 预计难以收回。
合计	3,330,240.40	3,330,240.40		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	154,578,038.25	7,728,901.87	5.00%
1至2年(含2年)	14,715,261.49	2,207,289.22	15.00%
2至3年(含3年)	1,743,619.29	871,809.65	50.00%
3年以上	21,716,432.22	21,716,432.22	100.00%
合计	192,753,351.25	32,524,432.96	

确定该组合依据的说明: 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	154,620,274.29
1至2年	14,715,261.49
2至3年	1,743,619.29
3年以上	25,004,436.58
3至4年	1,390,802.60
4至5年	11,433,180.98
5年以上	12,180,453.00
合计	196,083,591.65

## (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	
应收账款坏账准备	37,292,912.81	-1,397,108.48	-660.00	75,000.00	-33,209.03	35,854,673.36
合计	37,292,912.81	-1,397,108.48	-660.00	75,000.00	-33,209.03	35,854,673.36

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,000.00

## (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	19,865,139.09	10.13%	1,060,961.68
第二名	11,068,153.00	5.64%	10,986,269.50
第三名	10,740,480.49	5.48%	1,734,662.67
第四名	9,832,175.00	5.04%	717,559.75
第五名	8,516,053.83	4.34%	475,180.76
合计	60,022,001.41	30.63%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	40,807,250.52	22,423,599.87
合计	40,807,250.52	22,423,599.87

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

期末已质押的应收票据：

单位：元

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,163,300.45
合计	34,163,300.45

期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,623,106.50	-
合计	3,623,106.50	-

## 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	2,896,626.78	94.86%	3,540,961.17	92.02%
1至2年	137,700.00	4.51%	307,006.11	7.98%
2至3年	19,306.11	0.63%		
合计	3,053,632.89		3,847,967.28	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
第一名	406,600.00	1年以内 (含1年)	13.32

债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
第二名	304,804.12	1 年以内 (含 1 年)	9.98
第三名	265,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.68
第四名	182,618.42	1 年以内 (含 1 年)	5.98
第五名	151,200.00	1 年以内 (含 1 年)	4.95
合计	1,310,222.54		42.91

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,381,958.34	
其他应收款	1,821,488.25	1,161,179.37
合计	5,203,446.59	1,161,179.37

### (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
智能存款利息收入	3,381,958.34	
合计	3,381,958.34	

#### 2) 重要逾期利息

#### 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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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
备用金	247,709.66	78,851.84
投标保证金	926,860.00	480,000.00
代垫款项	621,582.29	554,142.32
押金	197,942.32	168,208.95
其他	31,861.30	29,803.11
合计	2,025,955.57	1,311,006.22

## 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	149,826.85			149,826.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	53,057.24			53,057.24
其他变动	-1,583.23			-1,583.23
2023 年 6 月 30 日余额	204,467.32			204,467.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,763,669.17
1 至 2 年	119,059.00
2 至 3 年	24,840.01

3 年以上	118,387.39
3 至 4 年	70,582.39
5 年以上	47,805.00
合计	2,025,955.57

### 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	149,826.85	53,057.24			-1,583.23	204,467.32
合计	149,826.85	53,057.24			-1,583.23	204,467.32

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	24.68%	25,000.00
第二名	代垫款项	402,527.29	1 年以内	19.87%	0.00
第三名	代垫款项	219,055.00	1 年以内	10.81%	0.00
第四名	投标保证金	150,000.00	1 年以内	7.40%	7,500.00
第五名	备用金	104,010.04	1 年以内	5.13%	5,200.50
合计		1,375,592.33		67.90%	37,700.50

### 6) 涉及政府补助的应收款项

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	70,823,861.39	2,695,749.50	68,128,111.89	62,951,944.92	2,772,399.57	60,179,545.35
在产品	32,648,356.60		32,648,356.60	3,528,623.23		3,528,623.23
库存商品	89,971,982.01	15,901,706.29	74,070,275.72	115,008,207.48	15,692,963.59	99,315,243.89
发出商品	226,543,224.50	10,967,420.99	215,575,803.51	133,817,326.26	10,405,472.96	123,411,853.30
委托加工物资	689,191.31		689,191.31	301,218.02		301,218.02
半成品	4,910,033.19		4,910,033.19			
合计	425,586,649.00	29,564,876.78	396,021,772.22	315,607,319.91	28,870,836.12	286,736,483.79

**(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	2,772,399.57			76,650.07		2,695,749.50
库存商品	15,692,963.59	208,742.70				15,901,706.29
发出商品	10,405,472.96	561,948.03				10,967,420.99
合计	28,870,836.12	770,690.73		76,650.07		29,564,876.78

**(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**

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

**11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留待抵扣进项税	10,879,593.44	6,604,926.90
预缴所得税	1,700,563.75	
合计	12,580,157.19	6,604,926.90

**14、债权投资**

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**15、其他债权投资**

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**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

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**



17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

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

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,407,791.15	60,217,740.31
合计	60,407,791.15	60,217,740.31

(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	80,336,544.98	4,040,444.34	2,241,472.40	15,631,481.58	102,249,943.30
2.本期增加金额		55,000.88		3,039,677.84	3,094,678.72
(1) 购置		55,000.88		2,814,633.14	2,869,634.02
(2) 在建工程转入				225,044.70	225,044.70

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				77,662.01	77,662.01
(1) 处置或报废				77,662.01	77,662.01
4.期末余额	80,336,544.98	4,095,445.22	2,241,472.40	18,593,497.41	105,266,960.01
二、累计折旧					
1.期初余额	27,995,205.25	2,804,128.23	1,835,721.46	9,397,148.05	42,032,202.99
2.本期增加金额	1,663,081.50	300,420.90	58,236.26	873,509.97	2,895,248.63
(1) 计提	1,663,081.50	300,420.90	58,236.26	873,509.97	2,895,248.63
3.本期减少金额				68,282.76	68,282.76
(1) 处置或报废				68,282.76	68,282.76
4.期末余额	29,658,286.75	3,104,549.13	1,893,957.72	10,202,375.26	44,859,168.86
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	50,678,258.23	990,896.09	347,514.68	8,391,122.15	60,407,791.15
2.期初账面价值	52,341,339.73	1,236,316.11	405,750.94	6,234,333.53	60,217,740.31

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,331,247.51	1,060,768.97
合计	2,331,247.51	1,060,768.97

**(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
金蝶云系统	1,588,529.06		1,588,529.06	960,377.33		960,377.33
在安装设备				100,391.64		100,391.64
装修工程	742,718.45		742,718.45			
合计	2,331,247.51		2,331,247.51	1,060,768.97		1,060,768.97

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况****(3) 本期计提在建工程减值准备情况****(4) 工程物资****23、生产性生物资产****(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	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	761,016.43	761,016.43
2.本期增加金额	20,752.77	20,752.77
(1) 汇率变动	20,752.77	20,752.77
3.本期减少金额		
4.期末余额	781,769.20	781,769.20
二、累计折旧		
1.期初余额	307,306.88	307,306.88
2.本期增加金额	108,386.67	108,386.67
(1) 计提	100,006.52	100,006.52
(2) 汇率变动	8,380.15	8,380.15
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	415,693.55	415,693.55
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	366,075.65	366,075.65
2.期初账面价值	453,709.55	453,709.55

## 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	9,868,893.00			5,739,256.90	15,608,149.90
2.本期增加金额				1,112,673.78	1,112,673.78
(1) 购置				1,112,673.78	1,112,673.78
(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	9,868,893.00			6,851,930.68	16,720,823.68
二、累计摊销					
1.期初余额	2,236,948.40			2,463,714.07	4,700,662.47
2.本期增加金额	98,688.90			546,370.44	645,059.34
(1) 计提	98,688.90			546,370.44	645,059.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,335,637.30			3,010,084.51	5,345,721.81
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	7,533,255.70			3,841,846.17	11,375,101.87
2.期初账面价值	7,631,944.60			3,275,542.83	10,907,487.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 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	汇率变动	处置		
GKG ASIA PTE. LTD.	5,367,126.79		166,819.89			5,533,946.68
合计						

## (2) 商誉减值准备

## 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
装修工程	2,125,464.98		543,487.51		1,581,977.47
合计	2,125,464.98		543,487.51		1,581,977.47

## 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	64,020,431.34	9,603,064.70	64,811,589.74	9,721,738.46
内部交易未实现利润	341,918.63	51,287.80	413,642.51	62,046.38
应付职工薪酬	33,542,804.08	5,031,420.61	33,542,804.08	5,031,420.61
预计负债	8,208,846.97	1,231,327.05	9,078,572.02	1,361,785.80
合计	106,114,001.02	15,917,100.16	107,846,608.35	16,176,991.25

## (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
固定资产会计和税法差异	160,860.76	27,346.33	156,590.60	26,620.40
合计	160,860.76	27,346.33	156,590.60	26,620.40

## (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		15,917,100.16		16,176,991.25
递延所得税负债		27,346.33		26,620.40

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (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

## 31、其他非流动资产

## 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
保证借款		1,000,000.00
应付利息		1,100.00
合计		1,001,100.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,351,716.27	185,933,128.68
合计	130,351,716.27	185,933,128.68

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（含 1 年）	245,573,361.08	129,405,968.68
合计	245,573,361.08	129,405,968.68

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 37、预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,291,029.97	31,833,413.06
合计	27,291,029.97	31,833,413.06

### 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	70,440,175.07	82,181,440.21	101,579,532.40	51,042,082.88
二、离职后福利-设定提存计划		3,814,979.94	3,814,979.94	
三、辞退福利		310,803.00	310,803.00	
合计	70,440,175.07	86,307,223.15	105,705,315.34	51,042,082.88

## (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	70,359,653.00	76,997,517.72	96,315,087.84	51,042,082.88
2、职工福利费		2,679,395.41	2,679,395.41	
3、社会保险费	80,522.07	1,515,292.53	1,595,814.60	
其中：医疗保险费		1,194,943.76	1,194,943.76	
工伤保险费		139,420.35	139,420.35	
生育保险费	80,522.07	180,928.42	261,450.49	
4、住房公积金		966,478.00	966,478.00	
5、工会经费和职工教育经费		22,756.55	22,756.55	
合计	70,440,175.07	82,181,440.21	101,579,532.40	51,042,082.88

## (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		3,687,356.36	3,687,356.36	
2、失业保险费		127,623.58	127,623.58	
合计		3,814,979.94	3,814,979.94	

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,170,097.49	1,635,750.68

企业所得税	1,322,970.79	5,234,044.08
个人所得税	496,154.92	1,019,557.25
城市维护建设税	177,596.20	184,199.00
教育费附加	126,854.43	131,570.72
印花税	127,289.20	53,578.31
房产税	309,256.14	
土地使用税	36,510.78	
合计	3,766,729.95	8,258,700.04

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,484,916.03	12,259,431.13
合计	12,484,916.03	12,259,431.13

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售返利	3,112,717.96	3,492,523.25
预提员工费用	3,348,369.64	3,138,645.66
保证金	1,890,000.00	1,840,000.00
运输费	2,407,940.23	1,491,647.97
市场推广费	1,562,051.90	1,119,732.43
其他	163,836.30	1,176,881.82
合计	12,484,916.03	12,259,431.13

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	220,758.09	282,238.40
合计	220,758.09	282,238.40

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	8,611,464.61	5,118,955.04
合计	8,611,464.61	5,118,955.04

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	388,074.02	460,118.40
减：一年内到期的租赁负债	-220,758.09	-282,238.40
合计	167,315.93	177,880.00

## 48、长期应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,208,846.97	9,078,572.02	
合计	8,208,846.97	9,078,572.02	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,761,374.89	955,000.00	2,689,952.43	2,026,422.46	
合计	3,761,374.89	955,000.00	2,689,952.43	2,026,422.46	

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
广东省电子器件生产设备 CAE 应用技术企业重点实验室	51,374.89			49,952.43			1,422.46	与资产相关
太阳能电池印刷生产关键技术研发及产业化	640,000.00			640,000.00				与资产相关
2021 年度中央财政中小企业发展专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00				与资产相关
2022 年度中央财政中小企业	1,070,000.00						1,070,000.00	与资产相关

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
发展专项 资金								
高导热轻 量化关键 部件结构 功能一体 化成形技 术与装备		955,000.00					955,000.00	与资产相 关

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,000,000.00			30,400,000.00		30,400,000.00	106,400,000.00

## 54、其他权益工具

## 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）	990,837,258.98		30,400,000.00	960,437,258.98
合计	990,837,258.98		30,400,000.00	960,437,258.98

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	495,965.04	385,744.28				385,744.28	210,339.11	881,709.32
外币财务报表折算差额	495,965.04	385,744.28				385,744.28	210,339.11	881,709.32
其他综合收益合计	495,965.04	385,744.28				385,744.28	210,339.11	881,709.32

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,854,363.86			36,854,363.86
合计	36,854,363.86			36,854,363.86

## 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	293,220,006.38	178,675,034.22
调整后期初未分配利润	293,220,006.38	178,675,034.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,997,948.32	127,096,750.50
减：提取法定盈余公积		12,551,778.34
应付普通股股利	38,000,000.00	
期末未分配利润	290,217,954.70	293,220,006.38

调整期初未分配利润明细：

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

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

## 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	279,601,714.31	179,376,909.90	390,046,753.49	220,975,669.32
其他业务	7,791,866.46	2,200,426.75	6,487,720.31	2,015,260.33
合计	287,393,580.77	181,577,336.65	396,534,473.80	222,990,929.65

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	287,393,580.77	287,393,580.77
其中:		
锡膏印刷设备	203,099,296.33	203,099,296.33
点胶设备	27,840,127.83	27,840,127.83
柔性自动化设备	24,345,884.58	24,345,884.58
封装设备	24,316,405.57	24,316,405.57
其他	7,791,866.46	7,791,866.46
按经营地区分类		
其中:		
内销	225,106,739.31	225,106,739.31
外销	62,286,841.46	62,286,841.46
按销售渠道分类		
其中:		
直销	190,385,493.28	190,385,493.28
经销	97,008,087.49	97,008,087.49
合计	287,393,580.77	287,393,580.77

**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	956,974.80	1,403,508.21
教育费附加	683,553.43	1,002,505.88
房产税	309,256.14	309,256.14
土地使用税	36,510.78	36,510.78
车船使用税	5,936.08	5,383.81
印花税	226,815.54	176,020.70
合计	2,219,046.77	2,933,185.52

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,002,444.65	45,745,645.10
差旅费	3,223,121.82	2,294,912.22
业务招待费	3,256,224.13	2,374,604.92
交通车辆费	961,380.54	1,025,665.55
展览费	1,695,533.05	221,814.76
产品质量保证费	1,602,635.72	3,046,589.09
市场推广费	964,292.35	483,883.93
其他	1,382,697.24	1,469,053.16
合计	44,088,329.50	56,662,168.73

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,460,332.86	16,291,210.16
办公费	476,824.15	327,495.24
差旅费	170,823.95	112,365.86



业务招待费	220,176.71	111,101.37
水电物管费	592,126.42	574,124.81
中介服务费	1,548,257.47	943,081.19
折旧摊销	1,620,329.75	1,800,903.70
维护修理费	235,882.31	292,451.00
其他	830,733.91	1,014,614.55
合计	20,155,487.53	21,467,347.88

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,122,473.44	23,415,914.07
材料费	6,984,594.15	5,897,775.83
技术服务费	1,420,308.65	274,330.00
折旧与摊销	1,210,766.57	827,583.58
差旅费	1,356,566.66	691,190.48
其他	825,022.30	551,839.42
合计	36,919,731.77	31,658,633.38

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,100.00	-155,154.04
减：利息收入	16,635,301.79	1,683,715.56
加：汇兑损失	-1,111,204.50	-2,697,806.25
加：其他支出	115,621.35	126,232.90
合计	-17,613,784.94	-4,410,442.95

**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
软件产品增值税即征即退	5,162,172.23	7,797,209.16
个税手续费返还	291,738.54	318,334.63
其他政府补助	7,971,490.83	689,834.51
合计	13,425,401.60	8,805,378.30

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,961,240.68	1,090,781.56
合计	2,961,240.68	1,090,781.56

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益****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	-53,057.24	2,169.21
应收账款坏账损失	1,391,643.41	-5,168,794.30
应收票据坏账损失	336,436.61	302,474.92
合计	1,675,022.78	-4,864,150.17

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-661,299.92	-794,422.17
合计	-661,299.92	-794,422.17

### 73、资产处置收益

### 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
其他	71,061.95	108,915.34	71,061.95
合计	71,061.95	108,915.34	71,061.95

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	9,379.25	12,777.88	
其中：固定资产毁损报废损失	9,379.25	12,777.88	
其他		2,000.00	
合计	9,379.25	14,777.88	

### 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	663,744.75	7,301,543.08
递延所得税费用	259,891.09	-1,300,122.64
合计	923,635.84	6,001,420.44

## (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	37,509,481.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,626,422.20
子公司适用不同税率的影响	78,087.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,323,581.30
研发费用加计扣除	-33,104,455.28
所得税费用	923,635.84

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,237,798.32	1,682,410.20
保证金、押金及定金	1,072,000.00	1,370,334.00
员工借款及备用金	52,223.40	28,571.30
收到的政府补助	6,541,132.19	981,515.05
往来款及其他	599,655.32	443,940.59
合计	21,502,809.23	4,506,771.14

## (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
期间费用	16,809,329.66	16,863,013.44
保证金、押金及定金	6,790,626.83	1,137,000.00
员工借款及备用金	883,677.43	509,906.00

手续费	73,341.23	110,359.36
合计	24,556,975.15	18,620,278.80

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (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
收到的保函保证金	24,000.00	576,000.00
票据保证金	29,191,894.29	56,749,890.81
分红保证金及手续费	1,020,946.88	
合计	30,236,841.17	57,325,890.81

## (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
支付的保函保证金	0.00	54,800.00
申报中介费	0.00	1,139,413.93
票据保证金	15,506,565.24	39,820,578.79
分红保证金及手续费	1,039,900.00	0.00
合计	16,546,465.24	41,014,792.72

## 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	36,585,845.49	63,562,956.13
加：资产减值准备	1,013,722.86	5,658,572.34

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,895,248.63	2,306,768.14
使用权资产折旧	108,386.67	119,384.39
无形资产摊销	645,059.34	584,246.79
长期待摊费用摊销	543,487.51	741,744.63
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-9,379.25	12,777.88
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	17,100.00	-155,154.04
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,961,240.68	-1,090,781.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	259,891.09	-1,300,122.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	725.93	508.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-109,979,329.09	-63,899,492.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,964,283.09	-89,585,501.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,908,759.37	26,100,534.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,007,439.04	-56,943,558.75
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	967,540,104.11	82,191,317.94
减：现金的期初余额	1,045,728,881.81	274,301,434.57
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	-78,188,777.70	-192,110,116.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	967,540,104.11	1,045,728,881.81
可随时用于支付的银行存款	967,540,104.11	1,045,728,881.81
三、期末现金及现金等价物余额	967,540,104.11	1,045,728,881.81

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,700,715.42	保函保证金、承兑保证金
应收票据	8,479,971.65	票据池质押
固定资产	50,678,258.23	抵押用于借款、开立承兑汇票
无形资产	7,533,255.70	抵押用于借款、开立承兑汇票
应收款项融资	34,163,300.45	票据池质押
合计	118,555,501.45	

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,247,139.24	7.2258	16,237,378.72
新加坡币	1,094,162.09	5.3442	5,847,421.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	961,255.42	0.0885	85,030.73
林吉特	49,985.60	0.6447	32,224.22
应收账款			
其中：美元	5,297,268.44	7.2258	38,277,002.29
应付账款			
其中：美元	36,549.80	7.2258	264,101.54
港币	4,280,495.39	0.9220	3,946,531.14
预收账款			
其中：美元	106,082.82	7.2258	766,533.24
预付账款			
其中：美元	28,461.63	7.2258	205,658.05
林吉特	7,000.00	0.6447	4,512.69
其他应收款			
其中：美元	15,804.62	7.2258	114,201.02
其他应付款			
其中：新加坡币	11,367.49	5.3442	60,750.14
印度卢比	63,700.00	0.088458	5,634.77
林吉特	14,701.21	0.6447	9,477.43

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

适用 不适用

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
GKG ASIA PTE. LTD.	子公司	新加坡	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元

GKG ASIA PTE.LTD.原记账本位币为主要经营地新加坡本国货币新元，但因其经营所处的主要经济环境中使用的货币是美元，故本报告期开始将记账本位币由新元改为美元。



## 83、套期

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广东省电子器件生产设备CAE应用技术企业重点实验室项目	2,000,000.00	递延收益	49,952.43
软件产品增值税即征即退	5,162,172.23	其他收益	5,162,172.23
个税手续费返还	291,738.54	其他收益	291,738.54
2022年一次性扩岗补助	25,500.00	其他收益	25,500.00
2022年国家级制造业单项冠军奖	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
东莞市财政局东城分局东城街道2021年“倍增券”资金	602,200.00	其他收益	602,200.00
2021年东城街道创新驱动扶持项目资助（百强企业奖励）	248,500.00	其他收益	248,500.00
2021年东城街道创新驱动扶持项目资助（研发投入奖励）	200,000.00	其他收益	200,000.00
东莞市财政国家级制造业“单项冠军”企业（或产品）认定奖励项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
稳岗补贴款	689.34	其他收益	689.34
中兴联合申报项目款“高导热轻量化关键部件结构功能一体化成形技术与装备”	955,000.00	递延收益	0.00
太阳能电池印刷生产关键技术研发及产业化	640,000.00	递延收益	640,000.00
2021年度中央财政中小企业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
CPF补贴	4,649.06	其他收益	4,649.06
合计	16,330,449.17		13,425,401.60

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

## 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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

#### 3、反向购买

#### 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：

报告期内，新设芯凯为半导体（东莞）有限公司，并自成立之日起纳入合并范围，具体如下：

子公司名称	成立日期	注册资本	实收资本	持股比例	经营范围
芯凯为半导体（东莞）有限公司	2023年6月6日	3,000万元	115万元	51%	一般项目：电子专用设备制造；电子专用设备销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
GKG ASIA PTE. LTD.	新加坡	新加坡	各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供	51.00%		非同一控制下合并
芯凯为半导体（东莞）有限公司	东莞	东莞	电子专用设备及半导体器件专用设备制造销售；电子元器件制造；技术服务、开发、咨询、交流、转让及推广	51.00%		投资设立

#### (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
GKG ASIA PTE. LTD.	49.00%	1,587,897.17		9,658,697.10

(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
GKG ASIA PTE. LTD.	41,299,810.60	449,438.19	41,749,248.79	22,863,337.96	194,662.26	23,058,000.22	41,844,147.38	574,176.61	42,418,323.99	25,392,374.02	204,500.40	25,596,874.42

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
GKG ASIA PTE. LTD.	40,047,058.62	3,240,636.46	3,240,636.46	6,192,672.81	32,389,771.17	2,787,363.07	2,787,363.07	-442,183.19

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(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

## 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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(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

(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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1.各类风险管理目标和政策

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

## (1) 市场风险

## 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、新币有关，除本公司存在小部分以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额
货币资金	
其中：美元	2,247,139.24
新加坡币	1,094,162.09
印度卢比	961,255.42
林吉特	49,985.60
应收账款	
其中：美元	5,297,268.44
预付账款	
其中：美元	28,461.63
林吉特	7,000.00
其他应收款	
其中：美元	15,804.62
应付账款	
其中：美元	36,549.80
港币	4,280,495.39
预收账款	
其中：美元	106,082.82
其他应付款	

项目	期末余额
其中：新加坡币	11,367.49
印度卢比	63,700.00
林吉特	14,701.21

## 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下，应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	985,240,819.53				985,240,819.53
交易性金融资产	165,000,000.00				165,000,000.00
应收票据	29,001,376.75				29,001,376.75
应收账款	196,083,591.65				196,083,591.65
应收款项融资	40,807,250.52				40,807,250.52
其他应收款	5,407,913.91				5,407,913.91
金融负债					



项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	130,351,716.27				130,351,716.27
应付账款	245,573,361.08				245,573,361.08
其他应付款	12,484,916.03				12,484,916.03

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,329,384.06	2,329,384.06
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,329,384.06	-2,329,384.06

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	利率变动	2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-	-
浮动利率借款	减少 1%	-	-

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		165,000,000.00		165,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		165,000,000.00		165,000,000.00
银行理财产品		165,000,000.00		165,000,000.00
应收款项融资		40,807,250.52		40,807,250.52
持续以公允价值计量的资产总额		205,807,250.52		205,807,250.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是邱国良、彭小云。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 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
刘小宁	董事、总经理
饶品贵	独立董事
王钢	独立董事
张艳	监事会主席、职工代表监事
陈波	监事
叶燕萍	监事
邓迪	副总经理
邱靖琳	邱国良、彭小云之女，董事会秘书
宋开屏	财务总监
于洋	研发总监
邱美良	邱国良之弟
彭小红	彭小云之姐
邱昱南	邱国良、彭小云之子
余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
东莞市格林为产业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人邱国良及其女邱靖琳、其子邱昱南共同持有 100%的合伙份额，邱昱南担任执行事务合伙人
苏州格林电子设备有限公司	实际控制人胞弟邱文良持股 90%，并担任执行董事兼总经理
江西良田农业机械有限公司	实际控制人胞弟邱文良及其配偶杨小云共同持股 100%，邱文良担任执行董事兼总经理
江西弘格精密机械有限公司	实际控制人胞弟邱文良及其配偶杨小云共同持股 100%，杨小云担任执行董事兼总经理
东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事、总经理刘小宁担任执行事务合伙人

### 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
苏州格林电子设备有限公司	采购商品	364,093.27			

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
邱国良、彭小云	242,860,000.00	2017年05月27日	2023年05月27日	是
邱国良、彭小云	250,000,000.00	2018年05月24日	2023年05月24日	是
彭小云、邱昱南、邱靖琳	30,375,400.00	2018年08月16日	2023年08月16日	是
邱国良、彭小云	40,000,000.00	2019年11月04日	2029年11月03日	是

关联担保情况说明

(1) 2017年5月27日，公司与东莞银行签订《最高额保证合同》（合同号东银（3900）2017年最高保字第007375号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供24,286万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至2023年5月27日。

(2) 2018年5月24日，公司与东莞银行签订《最高额保证合同》（合同号东银（3900）2018年最高保字第014101号）、《最高额抵押合同》（合同号东银（9966）2020年最高抵字第047574号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供25,000万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至2023年5月24日。

(3) 2018年8月16日，公司与东莞银行签订《最高额抵押合同》（合同号东银（3900）2018年最高抵字第020713号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供3,037.54万元的贷款额度，由彭小云、邱昱南和邱靖琳提供担保保证，借款期限至2023年8月16日。

(4) 2019年11月4日，公司与中国工商银行签订《最高额保证合同》（合同号2019年南支保字第458号），由中国工商银行股份有限公司东莞南城支行向本公司提供4,000万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至2029年11月3日。

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,094,625.00	3,007,678.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (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	苏州格林电子设备有限公司	143,362.83	246,571.66

## 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

无

#### 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

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

- (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
- (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

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	3,330,240.40	1.70%	3,330,240.40	100.00%		3,288,004.36	1.43%	3,288,004.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,753,114.53	98.30%	32,624,421.17	16.75%	162,128,693.36	224,351,800.38	98.57%	33,902,856.82	15.11%	190,448,943.56
其中：										
账龄组合	194,753,114.53	98.30%	32,624,421.17	16.75%	162,128,693.36	224,351,800.38	98.57%	33,902,856.82	15.11%	190,448,943.56
合计	198,083,354.93		35,954,661.57		162,128,693.36	227,639,804.74		37,190,861.18		190,448,943.56



按单项计提坏账准备:

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
HIPAD TECHNOLOGY INDIA PVT LTD	1,168,411.86	1,168,411.86	100.00%	公司已停产, 其母公司已破产清算。
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经营异常, 预计难以收回。
深圳市百思拓科技有限公司	801,828.54	801,828.54	100.00%	已起诉, 预计难以收回。
合计	3,330,240.40	3,330,240.40		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	156,577,801.53	7,828,890.08	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	14,715,261.49	2,207,289.22	15.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,743,619.29	871,809.65	50.00%
3 年以上	21,716,432.22	21,716,432.22	100.00%
合计	194,753,114.53	32,624,421.17	

确定该组合依据的说明: 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	156,620,037.57
1 至 2 年	14,715,261.49
2 至 3 年	1,743,619.29
3 年以上	25,004,436.58
3 至 4 年	1,390,802.60
4 至 5 年	11,433,180.98
5 年以上	12,180,453.00
合计	198,083,354.93

## (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	
应收账款坏账准备	37,190,861.18	-1,161,859.61	-660.00	75,000.00		35,954,661.57
合计	37,190,861.18	-1,161,859.61	-660.00	75,000.00		35,954,661.57

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,000.00

## (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
客户一	20,389,082.79	10.30%	1,019,454.14
客户二	19,865,139.09	10.00%	1,060,961.68
客户三	11,068,153.00	5.60%	10,986,269.50
客户四	9,832,175.00	5.00%	717,559.75
客户五	8,516,053.83	4.30%	475,180.76
合计	69,670,603.71	35.20%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收利息	3,381,958.34	
其他应收款	1,766,928.33	1,108,775.89
合计	5,148,886.67	1,108,775.89

## (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
智能存款利息收入	3,381,958.34	
合计	3,381,958.34	

## 2) 重要逾期利息

## 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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (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
备用金	247,709.66	78,347.55
投标保证金	926,860.00	480,000.00
代垫款项	621,582.29	554,142.32
押金	115,602.60	88,055.00
其他		

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,911,754.55	1,200,544.87

## 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	91,768.98			91,768.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	53,057.24			53,057.24
2023 年 6 月 30 日余额	144,826.22			144,826.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,707,609.53
1 至 2 年	119,059.00
2 至 3 年	24,840.02
3 年以上	60,246.00
3 至 4 年	12,441.00
5 年以上	47,805.00
合计	1,911,754.55

## 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	91,768.98	53,057.24				144,826.22
合计	91,768.98	53,057.24				144,826.22

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	26.15%	25,000.00
第二名	代垫款项	402,527.29	1 年以内	21.06%	0.00
第三名	代垫款项	219,055.00	1 年以内	11.46%	0.00
第四名	投标保证金	150,000.00	1 年以内	7.85%	7,500.00
第五名	备用金	104,010.04	1 年以内	5.44%	5,200.50
合计		1,375,592.33		71.96%	37,700.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,409,854.00		8,409,854.00	7,759,854.00		7,759,854.00
合计	8,409,854.00		8,409,854.00	7,759,854.00		7,759,854.00

## (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		
GKG ASIA PTE. LTD.	7,759,854.00					7,759,854.00	
芯凯为半导体(东莞)有限公司		650,000.00				650,000.00	
合计	7,759,854.00	650,000.00				8,409,854.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,780,241.16	177,789,793.67	384,263,370.89	220,677,732.82
其他业务	7,791,866.46	2,200,426.75	6,487,720.31	2,015,260.33
合计	279,572,107.62	179,990,220.42	390,751,091.20	222,692,993.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	279,572,107.62	279,572,107.62
其中：		
锡膏印刷设备	196,783,103.28	196,783,103.28
点胶设备	27,761,945.54	27,761,945.54
柔性自动化设备	22,918,786.77	22,918,786.77
封装设备	24,316,405.57	24,316,405.57
其他	7,791,866.46	7,791,866.46
按经营地区分类		
其中：		
内销	225,106,739.31	225,106,739.31
外销	54,465,368.31	54,465,368.31
按销售渠道分类		
其中：		
直销	208,338,207.03	208,338,207.03
经销	71,233,900.59	71,233,900.59
合计	279,572,107.62	279,572,107.62

## 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	918,051.49	358,417.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,961,240.68	1,090,781.56
合计	3,879,292.17	1,449,199.36

## 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）	-9,379.25	
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）	8,263,229.37	
委托他人投资或管理资产的损益	2,961,240.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,061.95	
减：所得税影响额	1,693,015.91	
少数股东权益影响额	1,890.77	
合计	9,591,246.07	

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	2.47%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.33	0.33

**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**