



广东星徽精密制造股份有限公司

2023 年年度报告

2024-015

2024 年 4 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。

公司负责人谢晓华、主管会计工作负责人吕亚丽及会计机构负责人(会计主管人员)张梅生声明：保证本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报告的董事会会议。

报告期，公司实现营业收入 16.26 亿元，比上年同期下降 30.85%；归属于上市公司股东的净利润-7,609.25 万元，与上年同期相比亏损大幅减少。净利润亏损原因：因诉讼计提预计负债 3,309.08 万元，电商子公司收到海外税款缴纳通知书，涉及以前年度税款和罚金，计入本年度损益 1,832.75 万元，影响本期利润，电商业务经营及其他亏损 2,399.17 万元。

公司主营业务仍为精密五金业务和跨境电商业务，公司核心竞争力未发生重大不利变化，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

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。公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”“（四）公司可能面对的风险”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 36 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 55 |
| 第六节 重要事项..... | 57 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 69 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 79 |
| 第九节 债券相关情况..... | 80 |
| 第十节 财务报告..... | 81 |

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字和公司盖章的年度报告摘要及全文。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- (四) 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的正本及公告原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|--|
| 公司、本公司、星徽股份 | 指 | 广东星徽精密制造股份有限公司 |
| 清远星徽 | 指 | 清远市星徽精密制造有限公司，公司全资子公司 |
| 家居五金 | 指 | 广东星徽家居五金有限公司，公司全资子公司 |
| 星野投资 | 指 | 广东星野投资有限责任公司，公司控股股东一致行动人 |
| 泽宝技术 | 指 | 深圳市泽宝创新技术有限公司，公司控股子公司 |
| 华徽技术 | 指 | 广东华徽创新技术有限公司，公司全资子公司 |
| 深圳邻友通 | 指 | 深圳市邻友通科技发展有限公司，泽宝技术孙公司 |
| 长沙泽宝 | 指 | 长沙市泽宝科技有限责任公司，公司孙公司 |
| 杭州泽宝 | 指 | 杭州泽宝网络科技有限公司，泽宝技术孙公司 |
| 深圳丹芽 | 指 | 深圳市丹芽科技有限公司，公司孙公司 |
| 艾斯龙 | 指 | 深圳市艾斯龙科技有限公司，公司孙公司 |
| 鑫锋创新 | 指 | 深圳市鑫锋创新技术有限公司，公司孙公司 |
| SKL | 指 | Sunvalley (HK) Limited，泽宝技术全资子公司 |
| STL | 指 | Sunvalley (HK) Technology Limited，华徽技术孙公司 |
| STK | 指 | Sunvalleytek International, Inc.，SKL 全资子公司 |
| ZBT | 指 | ZBT International Trading GmbH，华徽技术孙公司 |
| SVJ | 指 | SUNVALLEY JAPAN Co.,Ltd，华徽技术孙公司 |
| Donati | 指 | Donati S.r.l.，公司控股子公司 |
| 股东大会 | 指 | 广东星徽精密制造股份有限公司股东大会 |
| 董事或董事会 | 指 | 广东星徽精密制造股份有限公司董事或董事会 |
| 监事或监事会 | 指 | 广东星徽精密制造股份有限公司监事或监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行的《广东星徽精密制造股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 本期、报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| ORACLE ERP、ERP | 指 | 美国甲骨文公司开发的企业资源管理系统 |
| 铰链 | 指 | 用来连接两个固体，并允许两者之间做相对转动的机械装置 |
| 滑轨 | 指 | 由金属或其它材料制成的槽或脊，可承受、固定、引导移动装置或设备并减少其摩擦的一种装置 |
| 中审华 | 指 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|--------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 星徽股份 | 股票代码 | 300464 |
| 公司的中文名称 | 广东星徽精密制造股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 星徽股份 | | |
| 公司的外文名称 | Guangdong SACA Precision Manufacturing Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写 | SACA | | |
| 公司的法定代表人 | 谢晓华 | | |
| 注册地址 | 广东省佛山市顺德区北滘镇北滘社区居民委员会科业路 3 号之三 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 528311 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 2018 年 9 月注册地址由“佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路 7 号”变更为“佛山市顺德区北滘镇北滘社区居民委员会科业路 3 号之三” | | |
| 办公地址 | 广东省佛山市顺德区北滘镇北滘社区居民委员会科业路 3 号之三 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 528311 | | |
| 公司网址 | http://www.sh-abc.cn | | |
| 电子信箱 | sec@sh-abc.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------------|--------|
| 姓名 | 鲁金莲 | |
| 联系地址 | 广东省佛山市顺德区北滘镇北滘社区居民委员会科业路 3 号之三 | |
| 电话 | 0757-26332400 | |
| 传真 | 0757-26326798 | |
| 电子信箱 | sec@sh-abc.cn | |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn/ |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|---------------------------|
| 会计师事务所名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 |
| 签字会计师姓名 | 黄斌、薛练武 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|--------------|---------|------------------------|
| 东莞证券股份有限公司 | 东莞市莞城区可园南路一号 | 孙守恒、孔令一 | 2023年9月20日-2025年12月31日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增减 调整后 | 2021 年 | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 (元) | 1,625,698,123.45 | 2,350,816,014.45 | 2,350,816,014.45 | -30.85% | 3,659,752,249.38 | 3,659,752,249.38 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | -76,092,497.39 | -260,093,417.47 | -260,285,387.19 | 70.77% | -1,523,629,920.80 | -1,523,629,920.80 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | -33,414,452.70 | -233,096,542.25 | -233,288,511.97 | 85.68% | -1,579,764,818.45 | -1,579,764,818.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | -39,535,659.05 | 143,866,402.74 | 143,866,402.74 | -127.48% | 209,248,476.44 | 209,248,476.44 |
| 基本每股收益 (元/股) | -0.1888 | -0.7400 | -0.7371 | 74.39% | -4.3147 | -4.3147 |
| 稀释每股收益 (元/股) | -0.1888 | -0.7200 | -0.7181 | 73.71% | -4.3147 | -4.3147 |
| 加权平均净资产收益率 | -27.37% | -83.85% | -83.94% | 56.61% | -124.92% | -124.92% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年末增减 调整后 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 资产总额 (元) | 1,986,437,140.49 | 2,291,024,509.31 | 2,305,973,516.80 | -13.86% | 2,652,974,831.29 | 2,652,974,831.29 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 565,123,372.07 | 153,560,925.16 | 154,396,345.96 | 266.02% | 463,839,277.40 | 463,839,277.40 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，适用该规定的单项交易确认的资产和负债而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和资产。同时，对在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间的相关单项交易产生的资产和负债和相关的递延所得税进行追溯调整。详见与本报告“第十节财务报告，五、重要会计政策及会计估计，43、重要会计政策和会计估计变更”。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 备注 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入（元） | 1,625,698,123.45 | 2,350,816,014.45 | 含转让材料、废料、模具销售收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 2,935,906.55 | 8,353,368.10 | 转让材料、废料、模具销售收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 1,622,762,216.90 | 2,342,462,646.35 | 扣除了转让材料、废料、模具销售收入 |

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|---------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | -0.1617 |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 466,738,622.25 | 382,335,753.63 | 400,994,622.34 | 375,629,125.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 4,859,127.28 | -25,477,368.20 | -29,042,214.30 | -26,432,042.17 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 3,776,903.40 | 14,912,092.14 | -20,592,955.60 | -31,510,492.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -32,187,136.61 | 1,470,570.06 | 5,644,539.94 | -14,463,632.44 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|----------------|----------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 3,070,572.58 | 863,471.11 | 31,792,466.39 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 5,150,408.67 | 9,273,398.65 | 19,020,313.78 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,908,686.06 | 1,053,112.30 | 13,766,126.48 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | 28,863.38 | |
| 债务重组损益 | 2,015,797.57 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | -31,018,840.05 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -32,333,467.82 | -7,276,421.92 | -7,904,256.59 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -17,894,099.93 | 388,385.63 | | |
| 减：所得税影响额 | -1,213,710.01 | 285,511.25 | 572,881.74 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -7,720.29 | -5,530.31 | -4,265.95 | |
| 合计 | -42,678,044.69 | -26,996,875.22 | 56,134,897.65 | -- |

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

其他符合非经常性损益的损益项目主要是计入本年报表的泽宝公司海外子公司收到的税收缴款通知书归属 2019 年-2021 年的应补缴税款 1,411.82 万元以及收到个税手续费返还等。

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、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求

公司主要从事滑轨、铰链等精密五金件的研发、制造、销售和自有品牌的智能小家电、家私类、电源类、电脑手机周边类等消费电子产品的研发、设计、销售。涉及五金制造业和跨境电商行业。

（一）精密五金业务

1、行业发展情况

家具五金是当代五金制造业的重要组成部分，主要是指用于家具制造过程中的各种五金配件和相关产品，如螺丝、螺母、铰链、滑轨、拉手等。

经过改革开放以来的积累和稳步提高，我国已成为全球最大的家具五金产品制造及出口国，我国企业在国际家具五金市场的地位也在不断提升。国内五金制品行业在规模、管理、效益、产品种类、质量和工艺技术等方面都有大幅的提升，产业向着规模化、集约化、智能化方向发展，产品的进口替代和中高端发展不断加强。

2018 年至今，家具五金行业进入创新发展期。政府及监管部门针对房地产行业进行了多方位的宏观管理调控，一定程度上稳固了房地产开发速度和规模。中国房地产开发速度放缓，但存量房中旧房改造需求增加，消费者对精装修房屋的需求提升，进一步驱动家具五金全市场扩容和行业的创新发展。企业需要及时调整战略，加大新产品研发力度，增强企业在市场中的竞争力，以适应市场需求的变化。

随着国内经济的持续增长，工业制造业的发展以及消费需求的提升，家具五金制品市场需求整体呈现稳中有升的态势。特别是在高端制造领域和电子通讯设备等行业，对精密五金制品的需求较为旺盛。随着消费升级、产业发展以及行业标准完善，家居五金市场不断迭代更替，国内生产企业日益重视品牌投入、新产品的开发和知识产权保护，行业向中高端发展步伐加快，替代进口和拓展国内外高端产品市场空间能力加强。

家具五金行业在技术研发、推动智能制造和自动化生产技术的应用方面加大投入，推动行业向智能化、数字化方向发展。通过引进先进设备和技术，提升产品质量、精度和生产效率，以满足市场对高品质、高精度产品的需求。随着科技进步和产业升级，自动化、智能化生产技术将得到广泛应用。

当前国家层面的家具及家具五金行业政策主要以鼓励类为主。2023 年颁布了《关于促进家居消费若干措施的通知》《国务院办公厅转发国家发展改革委关于恢复和扩大消费措施的遇知》《广东省家具行业企业数字化转型指引》等政策。在国家政策导向和市场规律作用下，中国家具五金企业的产业集群化、智能化趋势明显。

近年来，国内定制家具行业市场发展迅速，整装大家居业务模式得到迅速推广。在此背景下，越来越多的五金产品生产和服务商围绕同一类生活场景提供系统化五金配套方案，配套产品既包括铰链、滑轨等基础五金；也包括反弹器、拉直器等功能五金；还包括拉篮、调味篮、抽屉等收纳功能的收纳五金。系统化的家居五金解决方案有利于增强客户满意度并提升企业市场竞争力。同时，家电、工业、IT 等领域对金属连接件

应用的推广，精密度、复杂度较高的中高档产品市场容量不断加大，为具备新产品研发实力的企业提供更多新的利润增长点。

根据中国五金制品协会《2024 中国家具五金行业发展报告》显示，2019 年-2023 年间家具五金市场平稳增长，复合增长率（CAGR）达到 9.8%。2023 年，中国家具五金行业的市场规模约为 2,261.1 亿元，预计未来五年市场规模的复合增长率（CAGR）将达到 7.6%，2028 年市场规模将会增长到 3,244.5 亿元，行业具有较大的发展潜力。

2、公司所处的行业地位

公司致力于“打造高品质家居五金领导品牌”，2015 年在深圳证券交易所挂牌上市，是目前国内细分领域规模较大的集研发、生产、销售于一体的精密五金配件服务商。在产品研发创新、模具设计制造、智能化、自动化等方面处于同行业领先地位。

公司拥有行业领先的进口高精密全自动辊轧成型机、意大利铰链冲压机和全自动装配机以及 FANUC 机器人等高精度自动化设备。产品通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、美国 BIFMA 认证、国际品质 SGS 认证四大认证。经过近三十年的发展，公司技术日益深厚，先后被认定为国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省专精特新中小企业，荣获中国专利优秀奖、商标品牌培育奖。公司“SH-ABC”商标被认定为“广东省著名商标”，“SH-ABC 牌”铰链、导轨先后获评为“广东省名牌产品”，多项产品被评为广东省名优高新技术产品。

报告期，公司荣获“2023 年佛山制造业 100 强、2023 年佛山企业国际前 20 名、2023 年顺德民营制造业 100 强、2023 年顺德企业 100 强、2023 年广东省制造业 500 强”称号。

（二）跨境电商业务

1、行业发展情况

2021 年至今，跨境电商步入高质量发展阶段，步入品牌建设及精耕期。跨境出口电商、社媒及营销渠道进一步发展，兴趣电商逐渐发展起来，中国制造业的飞速发展使中国产品质量逐渐受到全球认可，中国文化也受到全球追捧，中国商家开始打造自身品牌，争取国产品牌在国际社会的话语权。

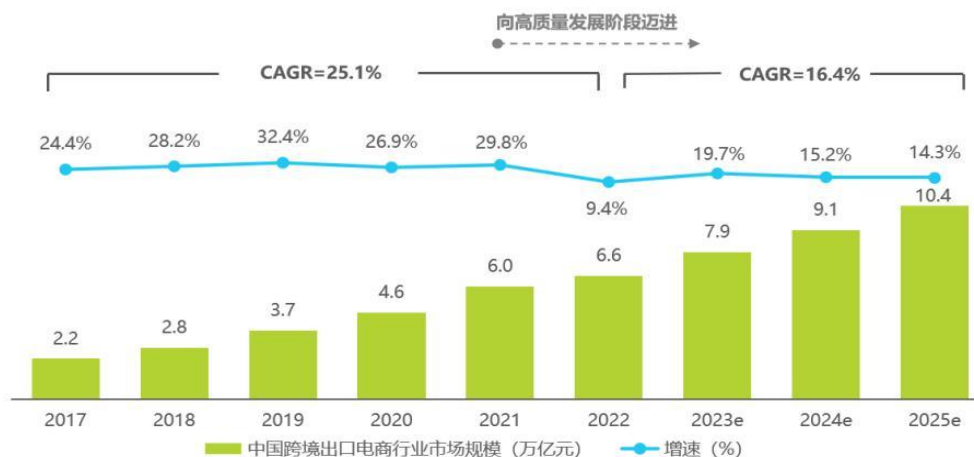
中国跨境出口电商受政策支持，中国外贸韧性强劲。近年来，国内政策密集出台，支持跨境电商行业平稳发展。政策从跨境出口电商退税、物流环节优化、数字化营销等多方面支持电商行业发展；同时在全国范围内推广海关监管试点，提升行业规范性。

消费者对优质产品的需求、全球互联网使用量的增加、跨境物流技术的进步以及全球供应链能力的提高，为跨境电商的高速增长带来了机遇。在全球电商零售渗透率提升及中国制造业在全球具有显著竞争力的双重背景下，中国跨境出口电商交易额近年持续增长。中国制造业供应链的强大生产力和先进产业集群支持中国制造产品的质量及设计能力不断提升，促使海外消费者对中国制造的认可度提高，中国跨境电商行业所涉及的产品品类丰富度较高。中国跨境出口电商品牌逐渐走向精细化运营，寻求建立自身品牌力，向海外出口更多高品质、高价格的产品，品牌营销、产品创新和供应链管理变得更为重要。

根据艾瑞咨询发布的《2023 年中国跨境出口电商行业研究报告》显示，2017-2021 年之间，中国跨境出口电商行业规模持续保持着高于 20% 的同比增速，叠加世界各国消费端线上化的加速效应，2021 年跨境出口电商行业规模已突破 6 万亿元。2022 年受到局部封控导致的供应链压力和国际形势变化等因素的综合影响，跨境出口电商行业边际增速受挫，但全年依旧实现了 9.4% 的同比正向增长，规模也达到了 6.6 万亿元。艾瑞预计未来三年伴随经济复苏，行业边际增幅将会逐步修复，并以 16.4% 的年均复合增长率实现稳中有进的发

展，至 2025 年突破 10 万亿元。

2017-2025年中国跨境出口电商行业规模及增速



来源：海关总署，专家访谈，公开资料，艾瑞咨询研究院自主测算研究及绘制。

©2023.9 iResearch Inc.

www.iresearch.com.cn

2、中国跨境出口电商行业发展趋势

(1) 平台玩家类型多元与模式创新并驱，为跨境出海企业提供更多布局选择

出海赛道竞争愈发激烈，玩家类型多元化和布局差异化的特征也开始显现，国内互联网巨头主要采用将国内的营销及运营模式复制到海外市场的打法策略，传统跨境电商头部玩家则是通过服务体系的横向拓展和纵向加深等方式进行模式创新，而独立站头部平台也在进行第三方平台模式的探索和品类扩展以尝试突破自营型平台可能面临的增长瓶颈。

(2) 多平台、线下与社媒相结合的布局策略将会被广泛应用

受平台合规和市场政策不确定性的影响，国内卖家对于多渠道布局的关注度显著上升。调研数据显示，2023 年有近半数的调研卖家计划进行多平台和新渠道的尝试，这意味着更多的卖家群体将采纳平台与独立站相结合的渠道布局策略。同时，基于渠道拓展的大趋势，线下和新兴媒体也将成为卖家群体重点关注和计划拓展的核心渠道，以加深本地化服务能力和拓展流量入口，达到提升用户满意度和品牌知名度的目标。

(3) 商品出口成熟和品牌化带动跨境服务生态发展

在我国跨境电商品牌化和多平台发展的趋势下，精细化运营的重要性得到凸显，跨境卖家对营销、金融、供应链等各类增值服务需求的提升直接带动了跨境电商服务生态的发展。未来随着大数据、云计算、AI 等数字技术在跨境出口服务链路各环节的深度应用，将会进一步提升产品运营效率，降低提供产品/服务的成本，推动跨境服务赛道的快速发展。

3、公司所处的行业地位

全资子公司华徽技术主营跨境电商出口业务。华徽技术是一家集设计、研发、销售于一体的自有品牌出口电商公司，通过海外第三方平台 B2C、线下渠道开拓 B2B 模式向欧美日消费者提供品质精美的产品，秉承“输出高端产品，引领客户需求，创造客户惊喜”的理念，旗下品牌经过两年多的推广，已形成以清洁和厨房智能小家电类、电脑手机周边类、电源类、家私类四大品类为主的产品线，同时探索家居等周边领域。公司的奶泡机、洗地一体机、空气炸锅等产品深受海外消费者喜爱，积累了一批有粘度的用户群体。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）精密五金业务

1、主要业务

公司主要从事滑轨、铰链等精密五金件的研发、制造及销售业务。致力于“打造高品质家居五金领导品牌”，秉承“为全人类享受价廉物美、安全、舒适的家居五金产品”的企业使命、拥抱“尊重客户、理解供应商、在互利共赢中实现三方共同成长”的合作理念，赢得海内外合作伙伴的信赖与支持。报告期，国内销售占比 50.86%，国外销售占比 49.14%，产品远销欧美日韩等国家和地区。

2、主要产品和用途

五金业务主要产品为滑轨、铰链，同时配套水槽、水龙头、拉篮、挂衣架等厨卫五金和收纳五金产品。产品广泛应用于定制家居、家具、家用电器、工具柜、卫浴柜、汽车等领域。

3、经营模式

（1）研发模式

公司技术研发主要以市场需求为导向，由市场部进行客户需求分析、技术发展趋势研究和内部资源分析，最后形成市场调研报告、用户需求说明、供应链资源分析等。项目调研完成以后，由该项目的召集人会同研发、生产、销售、服务、采购等不同的部门对项目进行评审，分析该项目的市场前景、经济效益、企业内部资源支持能力，最后形成产品需求说明书、项目估算书、项目计划、项目立项书等文件。

项目立项以后，公司依次进行产品结构、模具设计、工艺设计、外观设计和包装设计。设计完成之后进入样品生产过程，对以上设计进行全面验证，然后进入小批量的试产，对产品品质进行验证。试产合格后研发结项，实现量产以及配套的资料准备工作。其中，测试作为一个独立的环节，在产品开发的全流程各个环节都需要进行。

（2）采购模式

公司制定了严格的采购管理制度，确保采购作业做到适时、适量、保质。公司以及下属子公司所需的原材料均通过公司供应链中心集中统一采购。直接生产物料由需求部门根据已经确认的销售订单、销售预测、零件清单及物料的库存状况等在 Oracle 制定采购申请，进入采购流程。非直接生产物料由需求部门制定计划按 OA 系统相应的采购申请流程审批后生成采购需求。

（3）生产模式

公司以“订单式生产为主、备货式生产为辅”的生产模式，借助 Oracle EBS 系统实现高效的柔性生产，能够对下游客户订单快速响应。对于销售量较大、常用规格的通用产品，公司会结合销售预测、库存情况，并利用 MRP 模块运算结果安排生产线进行备货式生产，提高生产效率及对客户通用产品订单的响应速度。

（4）销售模式

公司以直销与代理商销售相结合的销售模式，为客户提供产品及售后服务。在主要城市开发代理商，及时响应客户需求，就近为客户提供高效、快捷的售后服务。根据公司产品的特点，公司贯彻大客户导向和市场导向原则，同步推进代理商渠道建设，逐步扩大销售网络覆盖。通过对大型工厂及整体衣柜、厨柜厂、房地产集团的直销和对各建材市场、各类中小型工厂、装修工程、零售市场的代理商渠道服务全体客户。公司通过参加展会、集中陈列等方式供客户挑选，客户挑中款式后，向公司采购相应设计，获得该款式的相关设

计成果。该种模式下，设计方向及计划亦会将下游市场偏好、客户日常反馈等市场考察结果作为考虑因素；且在客户初步选中公司自行设计的款式后，亦可能会根据客户要求进行调整并经客户最终确认。

（二）跨境电商业务

1、主要业务与产品

公司主要从事以清洁和厨房智能小家电、电脑手机周边、电源、家私四大品类为主的跨境电商出口业务。秉承“输出高端产品，引领客户需求，创造客户惊喜”的经营理念，通过亚马逊、沃尔玛、Wayfair 等第三方平台和百思买、软银、Costco、沃尔玛等线下大型连锁商超、区域经销商向欧美日等海外消费者提供高品质商品。各品类代表产品有：奶泡机、空气炸锅、网络摄像头、行车记录仪、移动电源、充气床等。

2、分渠道收入情况

报告期内，公司主要通过第三方平台（亚马逊、沃尔玛、Wayfair 等国内外知名线上 B2C 平台）、自营平台（独立站）及线下渠道进行产品销售。

单位：元

| 销售渠道 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 亚马逊 | 429,061,165.97 | 53.06% | 600,931,400.63 | 48.92% | -28.60% |
| 自营平台 | 52,211,263.33 | 6.46% | 91,776,576.28 | 7.47% | -43.11% |
| 线下渠道 | 243,261,747.88 | 30.08% | 355,008,629.84 | 28.90% | -31.48% |
| 其他第三方平台 | 84,166,833.48 | 10.41% | 180,781,586.69 | 14.72% | -53.44% |
| 合计 | 808,701,010.66 | 100.00% | 1,228,498,193.43 | 100.00% | -34.17% |

3、分品类收入情况

单位：元

| 产品品类 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 电源类 | 130,496,036.00 | 16.14% | 171,215,912.19 | 13.94% | -23.78% |
| 蓝牙音频类 | 21,066,577.55 | 2.60% | 58,257,579.20 | 4.74% | -63.84% |
| 智能小家电类 | 350,285,122.87 | 43.31% | 583,763,805.95 | 47.52% | -40.00% |
| 电脑手机周边类 | 100,230,933.72 | 12.39% | 200,152,179.26 | 16.29% | -49.92% |
| 个护健康类 | 9,182,038.40 | 1.14% | 57,901,957.38 | 4.71% | -84.14% |
| 家私类 | 166,996,264.94 | 20.65% | 124,248,350.31 | 10.11% | 34.41% |
| 其他 | 29,623,488.14 | 3.66% | 31,710,245.38 | 2.58% | -6.58% |
| 其他业务收入 | 820,549.04 | 0.10% | 1,248,163.76 | 0.10% | -34.26% |
| 合计 | 808,701,010.66 | 100.00% | 1,228,498,193.43 | 100.00% | -34.17% |

4、分地区收入情况

公司跨境电商业务各类产品远销北美、欧洲、日本和中东等全球主要国家和地区。

单位：元

| 地区 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------|----------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 北美 | 507,925,491.27 | 62.81% | 792,601,321.47 | 64.52% | -35.92% |
| 其他地区 | 300,775,519.39 | 37.19% | 435,896,871.96 | 35.48% | -31.00% |
| 合计 | 808,701,010.66 | 100.00% | 1,228,498,193.43 | 100.00% | -34.17% |

5、商品采购与存货情况

(1) 前五名供应商采购情况

2023 年度，公司跨境电商业务累计采购 25,505.48 万元，其中向前五名供应商累计采购 7,523.59 万元。前五名具体采购明细如下：

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购额 | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 供应商 1 | 27,481,401.45 | 10.77% |
| 2 | 供应商 2 | 13,256,221.60 | 5.20% |
| 3 | 供应商 3 | 13,172,257.36 | 5.16% |
| 4 | 供应商 4 | 12,327,968.74 | 4.83% |
| 5 | 供应商 5 | 8,998,038.52 | 3.53% |
| | 合计 | 75,235,887.67 | 29.50% |

(2) 关联方采购情况

报告期内，公司跨境电商出口业务不存在向关联方采购商品的情况。

(3) 存货管理政策

公司采用精品运营模式，报告期在售 SKU 仅有两千多个。公司主要经营品类可分为智能小家电、电源类、家私类、电脑及手机周边类等，但同一产品品类包含若干二级、三级细分小类，各细分小类商品的属性特性、销售周期等亦存在显著差异。因此，公司自主开发了智能补货系统，系统可根据产品标签、产品实际销量、产品淡旺季周期、市场品类容量等数据，运用梯度提升决策树算法结合产品周期销量系数，预测产品未来周期（可按周、双周、月度、季度）的销量，通过各仓库可用库存、采购在途、调拨在途、退货在途、海陆空运输周期、供应商生产周期等供应端数据进行数据建模，形成确实有效的智能备货预测体系。为相关人员提供采购和发运依据，显著提升存货管理水平、降低存货积压风险。

在海外端，公司通过海外自有仓、FBA 仓及第三方海外仓置备存货，确保能提供最为快速的供货服务；在供应商端，公司通过与供应商签订安全库存备货协议，由供应商按照公司提供的各 SKU 安全库存量滚动备货，从而缩短了采购提前期；同时公司通过分析每个 SKU 的销售状态，动态调整安全库存量，确保存货管理有效性。

6、仓储与物流情况

仓储物流是供应链环节的中枢环节，既承载着货品储存容量的及时收放，又提供最迅速的供货服务。客户体验不仅仅来自于产品自身的设计与质量，物流配送是否能够及时也是组成客户体验重要因素。

(1) 仓储模式

为满足消费者对配送时效性的要求，公司以自有仓、第三方实体仓、第三方货代仓、平台仓作为仓储载体，全球空海运物流合作商作为链接通道组建了特有的全球仓储物流体系。为保证高效、精准的库存管理，公司引进了富勒 WMS 仓储系统，结合内部仓储动态仓位、波次配货、点货/发货路径优化、收货预约等技术，实现了仓储效率最优化。

国内仓库主要位于佛山顺德，采用租赁方式自营管理，主要承担国内备货并向海外集货转运和向海外消费者直邮发货等职能。国外仓库主要分布在美国，比利时，英国，法国，加拿大，采用的是第三方仓海外服务，主要合作第三方仓有 SEDIS, 京东、万邑通、出口易等专业的大型仓储物流服务商，第三方仓主要承担货物储存、订单发货、订单退换货等职能；借助这些海外仓库，公司可实现就近发货，使消费者享受到快捷到货的极致客户体验，并且可以更加灵活地对市场作出反应，提高经营效率。

（2）物流模式

报告期，公司大部分收入通过境外第三方线上平台 B2C 销售实现。为了缩短商品从工厂到达用户的物流时间，提升整体配送效率，创造良好的购物体验，公司采用“跨境头程物流+平台物流”相结合的模式。头程部分，通过一般贸易方式出口，利用空运和海运，将待售商品运送至亚马逊 FBA 仓等平台仓。海外终端用户在公司第三方平台店铺完成下单和付款后，商品主要由亚马逊等平台仓库配送，并通过平台指定物流方式送至用户。公司线下业务为 2B 模式，主要向海外大型商超和连锁店销售产品。相关商品由公司国内中转仓通过一般贸易方式，利用空运、海运发往线下客户仓库。

在物流管理上，公司整合了遍布全球的物流合作伙伴组建了特有的仓储物流体系，利用大数据的监控能力，结合时效、服务、价格等各方面数据，实现最佳配送方案推荐及货物运输可视化，进而提高运营效率。

（3）仓储与物流支出

2023 年度，公司跨境电商业务仓储支出 2,405.17 万元，占跨境电商销售费用的 9.77%；物流运输费用支出 7,981.92 万元，占跨境电商营业成本的 14.97%。

7、自有品牌经营情况

公司跨境电商业务销售的产品均为公司自有品牌产品。商品类别、营业收入及占比情况详见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”之“（二）跨境电商业务”之“3、分品类收入情况”。

三、核心竞争力分析

1、研发与智能制造优势

公司成立以来一直专注于滑轨、铰链等精密金属连接件的研发、设计、生产与销售业务。通过自主研发设计、技术改进等方式推出符合市场、客户需求的产品。公司研发团队均具备本科及以上学历，并在相关领域有较深厚的积累。公司引进的有限元分析模拟仿真，能够满足各类研发需求，提高研发效率，同时积极与国内外科研机构、高校等开展合作与交流，共同推动行业技术进步与发展。智能制造方面，通过机器人换人，信息化建设、智能制造和柔性生产、标准化精密模具开发等，实现金属连接件这一传统产业数字化、智能化、自动化的高新技术改造，形成公司立足行业领先地位的核心竞争优势。公司拥有行业领先的进口高精密全自动辊轧成型机、技术与世界先进同步的意大利铰链冲压机及全套模具和铰链全自动装配机、FANUC 机器人以及德玛 CNC 数控机等自动化生产设备以及一批二次元、三次元高精检测精密检测设备，为实现自动化、智能化精密制造，确保产品质量稳定可靠提供强有力的保障。

截至报告期末，公司拥有专利 1563 项，其中发明专利 41 项，五金制造业务相关专利 376 项。经过近三十年的发展，公司技术积累日益深厚，先后被认定为国家高新技术企业、广东省专精特新中小企业、国家知识产权优势企业，荣获得中国专利优秀奖。在产品研发创新、模具设计制造、智能化、自动化等方面处于同行业领先地位。

2、全规格产品和服务优势

随着消费者对生活品质追求的提高，公司下游定制家居、家具、家用电器、工具柜、卫浴柜等行业客户对精密金属连接件的品质要求日益提高，对产品的规格、型号也有复杂要求。公司通过“SH-ABC”品牌与知名家居产品的联动提高客户认知粘度，通过模具的标准化、模块化，形成完整的产品线能力，实现快速柔性生产，为客户提供多产品、全规格、具有品牌保证的供应服务。公司的滑轨产品系列包括钢珠轨、隐藏轨和骑马抽，承重范围从 10kg 至 100kg、宽度从 17mm 至 53mm，可满足客户对缓冲、反弹、互锁、快拆、隐藏等功能需求；铰链产品系列铰杯直径从 26mm、35mm、40mm，开门角度从 45°至 270°，可满足各种特殊角度、各种门厚、缓冲、反弹、快拆等功能需求，从而为客户提供全方位需求和服务。

3、渠道与优质客户资源优势

公司是国内领先的滑轨、铰链等精密金属连接件制造企业之一，凭借先进的产品设计理念、优异的产品质量控制能力、国内外渠道网络覆盖能力，能快速响应客户需求。公司建立了完善的售后服务体系，同众多下游定制家居、家具厂、工具柜、卫浴柜等行业内大品牌客户建立了长期稳定的合作关系。致力于为客户提供一流的产品和服务，在行业具备了较强的市场影响力，赢得了国内外下游客户的普遍青睐。

通过持续不断地加强国内外销售渠道建设、积极发展大客户、开拓新客户等方式，公司积累了一批优质稳定的客户，有效推动了公司业务规模的发展。公司经过多年积累所建立的客户资源已经成为公司核心竞争优势，能够为公司未来业务增量、持续开拓深耕下游市场奠定坚实的基础。

4、精细化管理与全流程信息化管理优势

公司核心管理人员均在同行业深耕超二十年，具备深厚的专业知识和丰富的实践经验。公司在生产、经营、管理各方面切实贯彻执行了精细化管理且建立了相应的奖惩机制，公司使用全球领先的 ORACLE ERP 和 Siemens PLM 信息管理软件，通过充分应用 ERP、PLM、OA 和 MES 仓储管理系统等精细化、信息化的管理方式，实现了从销售订单、生产计划到原材料及零配件采购、产品制造、库存、销售、财务核算、职工薪酬、人力资源等环节的全面信息化管理，大幅提升了公司内部的运营效率。公司 ERP 上云、EDI 平台的搭建，为公司高效、智能、敏捷数字化运营提供保障。运用 EDI 数据交换平台打通各业务系统，实现数据互访；跨系统流程合并、数据高度统一，系统代替人工操作、释放人力。

跨境电商业务方面，公司高度重视信息化的建设并坚持长期的资源和成本投入，与 ERP 生态合作供应商开展信息化系统的整体规划，全面提升 Oracle 业财一体化 ERP 管理。在实现业财一体化的基础上，公司信息管理中心结合集团内对于资金管理，预算控制，实时数据监控等业务需求，为跨境电商信息化开创出了全新的多系统、全流程、一体化建设体系。搭建并强化了内部财务管控能力和跨境业务流程合规体系。

5、供应链整合优势

跨境电商业务以整合优质供应商、合作共赢、共同提升为合作理念，建立了供应商分级管理制度和质量管理体系，与战略供应商建立了深度协同的合作关系。供应链管理中心全流程参与供应商管控，帮助供应商优化产品设计、提高生产良率、改进生产工艺，确保产品适销对路，并实现快速交付。通过建立完善的产品品质控制体系，形成从供应商管理、成品品质管理、客户反馈管理的完整品质管理链。供应商管理优化方面，

建立完善的供应商选择、评估和关系管理制度，确保供应商质量和服务水平。库存管理改进方面，采用先进的库存管理方法和技术，合理控制库存水平。采购流程规范化方面，制定采购流程标准，加强采购过程监控，提高采购效率。信息沟通加强方面，建立供应链信息共享平台，确保信息传递及时、准确。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，面对复杂多变的外部环境，公司管理层苦练内功，扎实做好内部经营管理，在产品开发、生产交付、质量控制、智能化升级改造、模具设计、信息化升级、推动精密五金业务精益生产、融资等方面持续努力，不断优化提升。年内完成公司定向融资、大幅降低有息负债，精密五金业务通过努力开拓海内外市场、提高研发效率和智能化水平，公司产品实力不断增强。跨境电商业务按年初规划完成被封品牌库存清理、加强新品牌推广、严把质量关，全年电商新品牌收入同比大幅提升。

报告期，公司实现营业收入 16.26 亿元，比上年同期下降 30.85%；归属于上市公司股东的净利润-7,609.25 万元，与上年同期相比亏损大幅减少。营业收入下降，主要是公司五金业务受海外客户去库存销售收入下滑以及电商原品牌销售收入减少所致；净利润亏损大幅减少，主要是五金业务产品盈利能力增强以及电商业务新品牌收入增加，毛利较上年提升。公司全年主要工作如下：

1、加强经营管理，助力公司全面发展

公司通过加强全面预算管理和生产经营计划管理，全面承接公司集团经营战略。在国内外消费不畅，供给结构性不平衡等困难面前努力开拓进取，积极深耕市场。精密五金业务年初开始积极出击海外市场、携多款创新产品参加美国 KBIS 厨卫展（Kitchen and Bath Industry Show）、加强与客户、市场的直接沟通，稳定和确保了海外订单。生产制造方面，通过对钢珠轨、CBZ 的技术升级改造，极大地提升和稳定了产品质量，提升了 CBZ 产能，克服了年初 CBZ 搬迁对产能的影响。研发方面，注重效率提升，年内包括美式小全拉、K3/N3/DZ 双功能、上翻门铰链等新品顺利推出，确保了重要项目落地。为海内外客户提供了品质优良、供应快速的产品和服务。

公司跨境电商业务继续以“多平台，多渠道”、“线上+线下”同步发展的经营策略，面向欧美日等海外消费者，致力于为用户提供品质精美产品。上半年，公司完成以前年度被封品牌的库存清理工作，全年专注新品推广，以市场和海外消费者需求为导向，从前端选品、产品设计到后端质量控制、品牌推广方面严格把关，通过组织打造、信息化升级、流程优化等方式，提升内部运营效率，同时，加强与供应商战略合作，共同推进成本优化项目落地，报告期，公司电源类产品在降本增效方面取得良好成绩，抓住了中东多个国家的市场布局机遇。

2、加强质量管理，为市场提供质量稳定产品

公司主营的铰链、滑轨等精密五金连接件，是终端产品的中间零部件，产品品质的稳定性是企业非常重要的竞争力，公司将标准化贯穿于质量管理的始终，提倡全员质量管理，一次做好。实现全面质量管理的每个阶段都以标准做为依据，做到标准化与质量管理在 PDCA 循环中相互推进，共同提高。报告期，公司在来料合格率、首检合格率、客户投诉、客户验货等方面严格要求，通过加强对供应商辅导与考核、过程品质管理，实现了全年质量管理目标。

公司跨境电商业务主营的 3C 类、智能小家电、视听类产品委托第三方制造，产品品质与终端用户体验与评价、退货率等息息相关，公司重视用户对产品质量的体验和反馈，在多环节参与供应链质量控制，从产品设计开发、样品测试、成品检验方面确保出厂符合要求。

3、加强企业文化与组织建设，助力公司持续发展

公司重视企业文化建设，为员工提供安全的工作环境的同时，通过培训、考核激励等方式充分调动员工积极性，让员工主动工作。通过组织团建活动、生日会、运动会、节日庆祝等主题活动等增强团队凝聚力，提升员工幸福感、归属感。推行“共享共创，努力奋斗”的正向文化。

报告期，公司股权激励第一限制性股票完成解禁，有效增强了核心管理人员、核心业务与技术人员的获得感。在组织建设方面，公司高度重视人才梯队建设，公司通过社会招聘、内部晋升等方式，夯实梯队中坚力量，为企业发展增添组织活力。

4、完成实控人定向增发，增强公司抗风险能力

2023 年 8 月，公司完成向实控人之一发行股份定向融资 5 亿元人民币，实控人基于对公司的认可与未来发展的信心，全额认购公司定向发行股票。募集资金主要用于归还子公司少数股权增资并约定按期回购的融资和银行并购贷款，合计减少有息负债本息约 4.6 亿元。截止 2023 年末，公司资产负债率由年初的 92.53% 降至 70.52%，净资产由年初 1.72 亿增加至 5.86 亿。公司净资产、资产负债率、利息费用等财务指标得到明显改善，经初步测算，上述负债规模降低将直接减少 2024 年度利息支出近 3,000 万元。财务负担减轻，抗风险能力增强，为公司健康发展与可持续经营提供了强有力保障。

5、修订内控管理制度，不断提升公司治理水平

报告期，公司根据最新的《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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、法规及规范性文件相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会议事规则》等 8 项公司内控管理制度进行了修订与学习，完善了独立董事的任职管理、职责定位、独立性等方面的内容，进一步明确了董事会、董事会专门委员会和独立董事专门会议的相应职责，同时对《公司章程》利润分配的审议程序等内容进行了优化，通过本次制度修订与学习，加强内控制度建设，不断提升公司治理水平，维护公司与股东的合法权益。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,625,698,123.45 | 100% | 2,350,816,014.45 | 100% | -30.85% |
| 分行业 | | | | | |
| 建筑、安全用金属制品制造 | 794,481,076.56 | 48.87% | 1,090,283,851.96 | 46.38% | -27.13% |
| 跨境电商 | 807,880,461.62 | 49.69% | 1,223,805,125.88 | 52.06% | -33.99% |

| | | | | | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 其他业务收入 | 23,336,585.27 | 1.44% | 36,727,036.61 | 1.56% | -36.46% |
| 分产品 | | | | | |
| 滑轨 | 653,067,898.42 | 40.17% | 925,309,669.41 | 39.36% | -29.42% |
| 铰链 | 122,339,370.18 | 7.53% | 133,087,014.27 | 5.66% | -8.08% |
| 电源类 | 130,496,036.00 | 8.03% | 171,215,912.19 | 7.28% | -23.78% |
| 蓝牙音频类 | 21,066,577.55 | 1.30% | 58,257,579.20 | 2.48% | -63.84% |
| 智能小家电类 | 350,285,122.87 | 21.55% | 583,763,805.95 | 24.83% | -40.00% |
| 电脑手机周边类 | 100,230,933.72 | 6.17% | 200,152,179.26 | 8.51% | -49.92% |
| 个护健康类 | 9,182,038.40 | 0.56% | 57,901,957.38 | 2.46% | -84.14% |
| 家私类 | 166,996,264.94 | 10.27% | 124,248,350.31 | 5.29% | 34.41% |
| 其他类 | 48,697,296.10 | 3.00% | 60,152,509.86 | 2.56% | -19.04% |
| 其他业务收入 | 23,336,585.27 | 1.44% | 36,727,036.62 | 1.56% | -36.46% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内销售 | 416,558,509.46 | 25.62% | 548,693,253.95 | 23.34% | -24.08% |
| 国外销售 | 1,209,139,613.99 | 74.38% | 1,802,122,760.50 | 76.66% | -32.90% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 线上 | 565,439,262.78 | 34.78% | 873,489,563.59 | 37.16% | -35.27% |
| 线下 | 1,060,258,860.67 | 65.22% | 1,477,326,450.86 | 62.84% | -28.23% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 建筑、安全用金属制品制造 | 816,997,112.79 | 665,350,034.28 | 18.56% | -27.43% | -30.48% | 3.57% |
| 跨境电商 | 808,701,010.66 | 533,310,537.50 | 34.05% | -33.99% | -36.62% | 2.74% |
| 分产品 | | | | | | |
| 滑轨 | 653,067,898.42 | 522,552,042.85 | 19.99% | -29.42% | -33.09% | 4.39% |
| 智能小家电类 | 350,285,122.87 | 234,661,976.50 | 33.01% | -40.00% | -39.33% | -0.73% |
| 家私类 | 166,996,264.94 | 104,509,941.55 | 37.42% | 34.41% | 34.18% | 0.11% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 416,558,509.46 | 361,530,979.29 | 13.21% | -24.08% | -27.05% | 3.53% |
| 国外销售 | 1,209,139,613.99 | 837,129,592.49 | 30.77% | -32.90% | -35.75% | 3.07% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 线上 | 565,439,262.78 | 338,879,824.47 | 40.07% | -35.27% | -39.64% | 4.34% |
| 线下 | 1,060,258,860.67 | 859,780,747.31 | 18.91% | -28.23% | -30.50% | 2.65% |

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------|-----|-----|------------|------------|---------|
| 滑轨 | 销售量 | 付 | 78,648,636 | 91,251,523 | -13.81% |
| | 生产量 | 付 | 77,935,142 | 88,371,675 | -11.81% |
| | 库存量 | 付 | 5,297,700 | 6,011,193 | -11.87% |
| 铰链 | 销售量 | 只 | 58,070,552 | 60,345,785 | -3.77% |
| | 生产量 | 只 | 55,841,491 | 58,989,104 | -5.34% |
| | 库存量 | 只 | 7,082,334 | 9,311,395 | -23.94% |
| 消费电子 | 销售量 | PCS | 4,476,887 | 7,404,099 | -39.54% |
| | 生产量 | PCS | 4,016,485 | 6,909,100 | -41.87% |
| | 库存量 | PCS | 1,018,429 | 2,090,026 | -51.27% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

消费电子购销量下降超过 30%，主要原因是报告期公司转变经营策略，提高产品销售毛利增强盈利能力，减少低毛利产品的销售，同时公司新品牌销售起量需要时间，从而导致购销量下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 建筑、安全用金属制品制造 | 直接材料 | 449,060,887.63 | 37.46% | 697,446,657.93 | 38.78% | -35.61% |
| 建筑、安全用金属制品制造 | 直接人工 | 50,673,077.34 | 4.23% | 76,771,019.85 | 4.27% | -33.99% |
| 建筑、安全用金属制品制造 | 制造费用 | 156,184,813.84 | 13.03% | 171,038,757.01 | 9.51% | -8.68% |
| 建筑、安全用金属制品制造 | 运输成本 | 9,431,255.47 | 0.79% | 11,746,729.75 | 0.65% | -19.71% |
| 消费电子 | 商品成本 | 453,491,375.08 | 37.83% | 530,695,148.69 | 29.51% | -14.55% |
| 消费电子 | 运输成本 | 79,819,162.42 | 6.66% | 310,811,649.40 | 17.28% | -74.32% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------|----|--------|--------|------|
|------|----|--------|--------|------|

| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 滑轨 | 直接材料 | 352,469,977.17 | 29.41% | 590,048,708.01 | 32.81% | -40.26% |
| 滑轨 | 直接人工 | 39,721,502.06 | 3.31% | 64,949,255.34 | 3.61% | -38.84% |
| 滑轨 | 制造费用 | 122,429,813.41 | 10.21% | 144,700,955.19 | 8.05% | -15.39% |
| 滑轨 | 运输成本 | 7,930,750.21 | 0.66% | 10,288,416.90 | 0.57% | -22.92% |
| 铰链 | 直接材料 | 72,103,340.33 | 6.02% | 89,261,715.11 | 4.96% | -19.22% |
| 铰链 | 直接人工 | 8,125,665.07 | 0.68% | 9,825,429.41 | 0.55% | -17.30% |
| 铰链 | 制造费用 | 25,044,965.74 | 2.09% | 21,890,151.21 | 1.22% | 14.41% |
| 铰链 | 运输成本 | 1,293,227.38 | 0.11% | 1,117,324.44 | 0.06% | 15.74% |
| 消费电子 | 商品成本 | 453,491,375.08 | 37.83% | 530,695,148.69 | 29.51% | -14.55% |
| 消费电子 | 运输成本 | 79,819,162.42 | 6.66% | 310,811,649.40 | 17.28% | -74.32% |

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

| 公司名称 | 变动原因 | 出资额 | 持股比例 (%) |
|-------------------|------|---------------|----------|
| 广东星徽创新技术有限公司 | 设立 | | 100 |
| 广东星徽新能源科技有限公司 | 设立 | 人民币 200.00 万元 | 69.83 |
| 星徽精密(香港)有限公司 | 注销 | | 100 |
| SACA (HK) LIMITED | 注销 | | 100 |

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额(元) | 269,165,643.25 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 16.55% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额(元) | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 80,446,479.61 | 4.95% |
| 2 | 客户二 | 60,655,915.92 | 3.73% |
| 3 | 客户三 | 54,469,499.08 | 3.35% |
| 4 | 客户四 | 42,136,717.37 | 2.59% |
| 5 | 客户五 | 31,457,031.27 | 1.93% |
| 合计 | -- | 269,165,643.25 | 16.55% |

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 221,625,469.96 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 28.39% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 62,587,136.55 | 8.02% |
| 2 | 供应商二 | 61,048,015.59 | 7.82% |
| 3 | 供应商三 | 42,015,398.62 | 5.38% |
| 4 | 供应商四 | 28,493,517.75 | 3.65% |
| 5 | 供应商五 | 27,481,401.45 | 3.52% |
| 合计 | -- | 221,625,469.96 | 28.39% |

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|----------|------------------|
| 销售费用 | 260,804,005.54 | 494,799,436.94 | -47.29% | 销售规模下降，费用下降 |
| 管理费用 | 138,635,509.15 | 199,055,952.00 | -30.35% | 销售规模下降，效率提升、费用优化 |
| 财务费用 | 44,040,913.86 | -20,458,003.61 | -315.27% | 上年汇兑收益较大 |
| 研发费用 | 23,420,148.84 | 46,234,354.95 | -49.34% | 销售规模下降，研发项目减少 |

4、研发投入

 适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------------|--|------|---|-----------------------------------|
| 一种兼有按压反弹与缓冲双功能导轨的研发开发 | 缓冲滑轨增加反弹功能，使抽屉可以进行按压反弹，推回去距离柜边 30-50mm 的距离开始缓冲，使抽屉不会在加速力的作用下撞向柜体；在满足以上功能的情况下任然可以像常规抽屉一样正常拉出。 | 完成 | 1.抽屉在弹出过程中不会受到缓冲器力值的影响，可以使抽屉深度可以全部弹出。 2.抽屉在常规拉出后推回离柜边 30-50mm 处具备缓冲功能，同时不会受到反弹功能的干扰。 3.抽屉在推回的过程中使弹出功能的弹簧同时进行拉伸蓄力，且在离柜边 30-50mm 处具备缓冲功能。 4.按压抽屉弹出拿取物品后，只需要将抽屉轻微用力推动即可时抽屉回到柜内。 | 补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开拓，提升公司竞争力。 |
| 一种关门角度为 180°铰链的研究开发 | 别具一格的异形形状家具和在空间狭小边角位置进行定制家具，家具的规格和形状尺寸往 | 完成 | 1.铰链关闭后铰杯与底座呈 180°平行状态，防锈能力更强，在厨房浴室等特殊环境 | 补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开 |

| | | | | |
|------------------------|--|-----|---|-----------------------------------|
| | 往都不同于成品国标家具的尺寸，对应需要特殊规格的铰链来适配使用，才能解决正常开关门的困扰，本项目研究开发一种最大关门角度为 180°的铰链，可以应用在连续两扇门平行连接的柜体上，或门板一端有一截固定不动的柜体上，广泛运用于转角柜门内掩连接。 | | 下能保证表面光滑、不变色、耐潮湿、耐腐蚀；2.结构简单合理，安全性能可靠，制造工艺简单，生产成本低，连接强度高、钢性强且使用寿命长、实用性强等特点。3.保证使用功能的同时，完美遮盖门板的铰杯孔边沿，提高安装后的整体美观性。 | 拓，提升公司竞争力。 |
| 美式隐藏滑轨带螺丝紧固定位的尾支架的研究开发 | 项目研究开发目的：开发这样的产品可以提高公司的技术研究能力，提升产品档次，进而提升公司形象；产品附加值和利润高，提升公司的盈利能力，使得广大投资者对公司能持续给他们带来较高的利益保持充足的信心。多开发一款产品就能使公司丰富产品线，客户选择产品我司时更有竞争力。对促进顺德区乃至广东省五金配件行业和使用群体的节能升级，确保企业的可持续发展具有深远意义。 | 完成 | 本项目产品是一种带固定功能的导轨连接机构，包括供导轨安装在柜体用的后连接组件。其中尾支架组件包括固定座、活动件、螺丝，导轨装在活动件上，固定座安装在柜体上，且固定座设有调节活动件左右安装位置用的调节滑槽，活动件左右滑装在调节滑槽上，固定座设有将活动件固定用的固定螺钉，固定螺钉的一端连接在活动件上，固定螺钉的另一端穿过活动件且可以拆装在固定座上。 | 补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开拓，提升公司竞争力。 |
| 欧式的超行程隐藏轨的研究开发 | 项目研究开发目的：国内外市场上的高端家居产品都采用隐藏轨。现代家具的发展越来越走向便捷化，美观、顺滑、静音、便宜也成为现代人的追求，而两节隐藏轨正符合当今社会发展的趋势；而目前市面上大多数两节隐藏轨拉出太少，有大概四分之一仍留在柜体内部，这就导致抽屉内部的东西拿取不方便，而使用三节隐藏轨可以实现全展，价格方面却是比两节滑轨的成本贵太多，故超行程两节隐藏轨适合行业的发展趋势，将有很大的市场前景。 | 完成 | 研发产品实现两节隐藏轨的超行程，具备时尚外观，装卸便捷，整体更美观，在企业现有隐藏式同步滑轨的基础上结合骑马抽屉的高性能连接件来满足现代化家具市场需求的重要项目，性能可靠，可推动行业自动化生产模式的发展，提高生产效率、降低产品耗材，从而增强企业自身竞争力，对促进顺德区乃至广东省五金配件行业和使用群体的节能升级，确保企业的可持续发展具有深远意义。 | 补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开拓，提升公司竞争力。 |
| 强同步运行的三节隐藏式滑轨的研究开发 | 项目研究开发目的：为了适应市场的变化和 demand，强同步运行的三节隐藏式滑轨正符合当今社会发展的趋势；该滑轨以中轨为同步基点，固定轨和活动轨上设置同步结构的方式，使滑轨在推拉过程中活动轨与中轨的相对速度、中轨与固定轨相对速度保持一致，达到滑轨开合平顺、无撞击、无噪音的效果，能满足现代化居家产品的使用要求；这将有很大的市场前景，适合行业的发展趋势。 | 研发中 | 该项目研发的同步隐藏式滑轨产品结构成熟，性能可靠，可推动行业自动化生产模式的发展，提高生产效率、降低产品耗材，从而增强企业自身竞争力，对促进顺德区乃至广东省五金配件行业和使用群体的节能升级，确保企业的可持续发展具有深远意义。 | 补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开拓，提升公司竞争力。 |
| 小行程的双弹簧缓冲导轨研究开发 | 项目研究开发目的：提供本公司产品附加值，使得公司产品更有竞争力，丰富双弹簧缓冲 | 完成 | 本项目产品是双弹簧缓冲钢珠轨产品，产品顺滑度、承载能力、安全标准等性能指 | 补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开 |

| | | | | |
|----------------------------------|--|------------|---|--|
| | <p>导轨产品线，高度满足用户对品质和成本的需求。可推动行业自动化生产模式的发展，提高生产效率、降低产品耗材，从而增强企业自身竞争力，对促进佛山市乃至广东省五金配件行业和使用群体的节能升级，确保企业的可持续发展具有深远意义。</p> | | <p>标达到国内外领先水平，借用了我司多项发明和实用新型专利。产品采用了三节滑轨同步运行技术，滑轨尾部双弹簧缓冲器，使得产品通过液压缓冲技术，使抽屉在离抽屉极限还有一段距离时自行缓慢关闭，减低冲击力，形成关闭时的舒适效果，装配阻尼滑轨使家具更高档，减低冲击力而形成关闭时的舒适效果，更保证了即使在长时间的使用下，也无需进行保养。</p> <p>因市场上目前无低成本的小行程双弹簧缓冲导轨，根据市场分析，这将是双弹簧缓冲导轨的发展趋势，目前市场上的双弹簧缓冲导轨将逐步被小行程双弹簧缓冲导轨替代。</p> | <p>拓，提升公司竞争力。</p> |
| <p>CBZTBFT 同步反弹器组件自动装配设备研究开发</p> | <p>本项目所研究的 CBZTBFT 同步反弹器自动装配设备在于克服现有产品装配工艺复杂，耗时长，工序多等盲点，提供一种将同步反弹器多个工序整合到一台自动化装配设备中一次性完成装配，目的使产品装配工艺的尺寸链误差得到控制，稳定同步反弹器组件的质量、提高生产效率、降低装配工序成本，提高 CBZ 隐藏轨在市场竞争中的竞争价值，填补星徽精密生产车间在同步反弹器自动装配模块的空白。</p> | <p>研发中</p> | <p>本项目通过自主形式研发能使隐藏轨抽拉更加温和，设计更加人性化，克服了拉动时偏斜、异响、抽拉不顺的技术瓶颈；CBZTBFT 同步反弹器将拉簧、转块、挂针臂等配件组合在同一个底座内，整个组件推动时无摩擦感；力值分布均匀，无摩擦感；减低摩擦噪音，避免极限失效造成用户困扰。现 CBZ 隐藏轨需要配套安装此款同步反弹器，而现有生产车间未针对此款产品配套相应的设备，该研发项目开发将填补现有生产车间的装配空缺，提升隐藏滑轨的生产效率。</p> | <p>补充公司产品系列，提升公司研发实力，促力市场开拓，提升公司竞争力。</p> |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 171 | 208 | -17.79% |
| 研发人员数量占比 | 13.71% | 14.33% | -0.62% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 64 | 80 | -20.00% |
| 硕士 | 2 | 5 | -60.00% |
| 本科以下 | 105 | 123 | -14.63% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 51 | 83 | -38.55% |
| 30~40 岁 | 82 | 117 | -29.91% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 研发投入金额（元） | 35,433,630.77 | 67,048,510.07 | 111,905,276.53 |

| | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入占营业收入比例 | 2.18% | 2.85% | 3.06% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 12,579,053.82 | 20,858,161.27 | 22,439,843.95 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 35.50% | 31.11% | 20.05% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | -16.98% | -8.02% | -1.48% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,462,863,818.02 | 2,489,434,142.28 | -41.24% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,502,399,477.07 | 2,345,567,739.54 | -35.95% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,535,659.05 | 143,866,402.74 | -127.48% |
| 投资活动现金流入小计 | 66,905,073.67 | 160,745,177.93 | -58.38% |
| 投资活动现金流出小计 | 89,731,358.91 | 204,087,323.91 | -56.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,826,285.24 | -43,342,145.98 | 47.33% |
| 筹资活动现金流入小计 | 922,222,479.75 | 461,503,463.31 | 99.83% |
| 筹资活动现金流出小计 | 928,216,482.37 | 589,667,604.46 | 57.41% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,994,002.62 | -128,164,141.15 | 95.32% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -63,960,324.92 | -24,474,134.21 | -161.34% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

发生重大变动的主要影响因素：

- 1、报告期公司营业收入规模下降相应经营活动现金流入和流出规模下降，部分采购现金付款有所增加影响经营活动现金净流量；
- 2、报告期公司理财规模减少，以及收购泽宝技术少数股权等使公司投资活动现金净流出增加；
- 3、报告期公司非公开发行实际募集资金净额为 4.90 亿元，使筹资活动现金流量净额增加；
- 4、报告期募集资金偿还借款，收购泽宝技术少数股权等，使公司期末现金及现金等价物净增加额同比减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

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 | -2,045,308.63 | 2.57% | 主要为对联营企业按权益法确认的投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -3,880,667.00 | 4.88% | 主要是其他非流动金融资产公允价值变动 | 否 |
| 资产减值 | -5,428,309.98 | 6.83% | 主要为存货发生减值迹象 | 否 |
| 营业外收入 | 1,005,733.51 | -1.27% | 主要是固定资产处置收益 | 否 |
| 营业外支出 | 31,323,403.76 | -39.43% | 主要为供应商诉讼赔偿及境外税款罚金支出 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 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 | 204,235,021.78 | 10.28% | 290,411,687.32 | 12.59% | -2.31% | |
| 应收账款 | 271,006,662.07 | 13.64% | 301,447,478.36 | 13.07% | 0.57% | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 存货 | 260,649,814.85 | 13.12% | 351,819,379.53 | 15.26% | -2.14% | |
| 投资性房地产 | | | | | | |
| 长期股权投资 | 28,580,823.09 | 1.44% | 30,598,112.66 | 1.33% | 0.11% | |
| 固定资产 | 405,676,458.41 | 20.42% | 457,931,420.39 | 19.86% | 0.56% | |
| 在建工程 | 8,421,189.75 | 0.42% | 5,546,045.76 | 0.24% | 0.18% | 主要系期末在建项目增加 |
| 使用权资产 | 3,870,316.51 | 0.19% | 47,802,652.17 | 2.07% | -1.88% | 主要系本期房屋租赁减少 |
| 短期借款 | 233,861,084.45 | 11.77% | 242,434,023.00 | 10.51% | 1.26% | |
| 合同负债 | 20,211,844.36 | 1.02% | 19,134,004.25 | 0.83% | 0.19% | |
| 长期借款 | 79,546,637.83 | 4.00% | 116,663,298.10 | 5.06% | -1.06% | 主要系本期归还并购贷款 |
| 租赁负债 | 2,289,214.14 | 0.12% | 30,236,894.47 | 1.31% | -1.19% | 主要系本期房屋租赁减少 |
| 预计负债 | 116,520,803.36 | 5.87% | 83,430,046.23 | 3.62% | 2.25% | 主要系预计诉讼赔偿款增加 |
| 递延所得税负债 | 2,878,322.43 | 0.14% | 17,914,065.89 | 0.78% | -0.64% | 主要系本期房屋租赁减少，对应递延所得税负债减少 |
| 资本公积 | 1,575,685,936.24 | 79.32% | 1,186,778,398.06 | 51.47% | 27.85% | 主要系本期非公开发行股票，相应增加资本溢价 |

境外资产占比较高

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 |
|-----------------------------------|----------|----------------|-----|------|--------------|------|---------------|------------|
| SacaPrecision Technology S.r.l. | 非同一控制并购 | 85,489,031.41 | 意大利 | 生产销售 | 公司统一管控 | 盈利 | 9.79% | 否 |
| Sunvalley (HK) Technology Limited | 设立 | 594,242,955.69 | 香港 | 贸易 | 公司统一管控 | 盈利 | 56.22% | 否 |
| Euro-techDistribution | 非同一控制下并购 | 66,442,363.93 | 法国 | 贸易 | 公司统一管控 | 亏损 | 6.08% | 否 |
| 其他情况说明 | 无 | | | | | | | |

2、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 | | | | | | | | |
| 5.其他非流动金融资产 | 14,999,965.88 | -3,880,667.00 | | | | | | 11,119,298.88 |
| 金融资产小计 | 14,999,965.88 | -3,880,667.00 | | | | | | 11,119,298.88 |
| 上述合计 | 14,999,965.88 | -3,880,667.00 | | | | | | 11,119,298.88 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 年末账面余额 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| 货币资金 | 32,820,579.97 | 32,820,579.97 | 信用证及承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 88,695,137.40 | 88,695,137.40 | 诉讼冻结 |
| 固定资产 | 397,049,997.98 | 223,513,916.74 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 40,074,482.00 | 28,763,458.49 | 借款抵押 |
| 长期股权投资 | 25,571,951.72 | 25,571,951.72 | 存在诉讼 |

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|------|
| 其他非流动金融资产 | 11,119,298.88 | 11,119,298.88 | 存在诉讼 |
| 合计 | 595,331,447.95 | 410,484,343.20 | |

七、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 |
|---------------|---------------|---------|
| 37,218,624.17 | 65,043,262.45 | -42.78% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2023年 | 向特定对象发行股票 | 50,000 | 49,054.5 | 49,054.5 | 49,054.5 | | | | | 不适用 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|----|--------|----------|----------|----------|--|--|--|--|----|--|
| | 募集 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 50,000 | 49,054.5 | 49,054.5 | 49,054.5 | | | | | -- | |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | | |
| <p>本公司 2023 年向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 102,249,488 股，发行价格为 4.89 元/股，募集资金总额为人民币 499,999,996.32 元，扣除发行费用等（不含税金额）9,454,952.29 元后，实际募集资金净额为人民币 490,545,044.03 元，上述募集资金全部用于偿还借款，截至本年末尚未使用募集资金余额为 0 元。</p> | | | | | | | | | | | |

（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 |
|--|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 偿还借款 | 否 | 50,000 | 49,054.5 | 49,054.5 | 49,054.5 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 50,000 | 49,054.5 | 49,054.5 | 49,054.5 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 50,000 | 49,054.5 | 49,054.5 | 49,054.5 | -- | -- | | | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|-----|
| 变更情况 | |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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 |
|-----------------------------------|------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 子公司 | 研发生产销售各类精密五金制品，研发制造销售自动化装配设备及技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目，凭批准文件、证件经营） | 315,000,000 | 902,344,266.09 | 397,971,819.96 | 498,428,762.19 | 34,066,126.59 | 29,638,618.25 |
| Sunvalley (HK) Technology Limited | 子公司 | 线上与线下消费电子产品销售和品牌运营 | | 594,242,955.69 | 329,210,302.43 | 310,372,465.60 | 15,456,076.58 | 15,465,964.95 |
| Euro-tech Distribution | 子公司 | 线上与线下消费电子产品销售和品牌运营 | 175,245.36 | 66,442,363.93 | 35,580,349.51 | 116,256,763.02 | 1,494,588.52 | - |

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 |
|-------------------|----------------|--|
| 广东星徽创新技术有限公司 | 设立 | 2023 年实现营业收入 511.63 万元，占公司营业收入比率 0.31% |
| 广东星徽新能源科技有限公司 | 设立 | 2023 年实现营业收入 11 万元，占公司营业收入比率 0.01% |
| 星徽精密（香港）有限公司 | 注销 | |
| SACA (HK) LIMITED | 注销 | |

主要控股参股公司情况说明

无。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

参见第三节管理层讨论与分析中“一、报告期内公司所处行业情况”的相关内容。

（二）公司发展战略

2024 年，是公司落实未来三年发展规划的基础之年，公司将继续围绕“精密五金+跨境电商”双主业同步发展战略，加强数字化、智能化投入，加大产品研发力度，加强渠道与品牌建设，紧抓行业发展机遇，为客户提供高品质产品，提升用户生活品质，将业务做宽做深，用行动践行公司高质量发展之路。

公司跨境电商业务继续以“多平台，多渠道”、“线上+线下”同步发展的经营策略，围绕欧美日等海外消费者，把握市场发展机遇，规范经营，建立差异化竞争优势，致力于为用户提供有性价比且品质精美的产品。

（三）经营计划

2024 年，公司将围绕“拓市场、降成本、提质量、稳经营”方针努力实现全年经营目标，主要措施如下：

1、强化渠道建设，拓宽渠道布局

在公司现有渠道基础上，增加重点城市与区域的服务商、代理商布局，2024 年，力争渠道客户数量翻倍，实现国内、国外重点城市销售网络全覆盖。以越南服务商布局为例，公司在品牌、产品、服务端给予渠道服务商、代理商强有力支持，以客户为中心，快速响应客户需求。

2、加大品牌推广力度

通过参加中国（广州）国际家具博览会、美国 KBIS 厨卫展（Kitchen and Bath Industry Show）等国内、国外行业大型展览会，联合服务商、代理商参加地方展会、新品发布会等方式近距离带给客户产品体验与展示。此外，公司与服务商、代理商共同打造区域仓储与统一形象店，通过抖音、快手、小红书等线上新媒体推广，为公司品牌打造助力。

3、持续智能制造投入

公司上市以来一直重视智能化方面的投入，率先引进进口高精密全自动辊轧成型机、技术与世界先进同步的意大利铰链冲压机、铰链全自动装配机，实现效率与质量双提升。2024 年公司将加大自动化设备投资力度，通过工艺改进、模具升级等措施完成公司提质增效目标。

4、加大信息化投入

建立 MES（Manufacturing Execution System）制造执行系统，构建星徽 MOM 数字化平台，打造数字化管控体系，监视、追踪、记录和控制从原材料到成品的整个产品制造过程，内建生产、模具、设备、质量模块，实现生产过程透明化、设备管理双向互联，同时对接公司 ERP 等核心系统，优化生产流程，为决策者提供所需数据，多维度提升生产与管理效率。

5、提升产品创新力度

经过三十年的发展与沉淀，公司滑轨系列产品设计与质量稳定性方面深受国内外客户信赖，是行业内具有核心竞争力的产品之一。2024 年，公司将继续在滑轨产品研发方面下功夫，通过产品设计、工艺改进、高精度模具、全自动设备投入，打造滑轨系列产品高品质与成本优势，凸显高性价比，拓宽市场占有率，夯实行业领先地位。同时，梳理公司产品型谱，紧跟市场需求，重点对铰链系列产品迭代创新，打造铰链系列核心竞争力产品。

（四）公司可能面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司滑轨、铰链等五金产品主要原材料为钢材卷板和镀锌板，占主营业务成本的比例超过 50%。原材料供应的稳定性和价格走势将影响公司未来生产的稳定性和盈利能力。尽管公司原材料供货渠道畅通、供应数量充足，但若市场原材料价格出现大幅波动，对公司产品成本和盈利能力将带来不利影响。公司将通过对原材料市场价格变动研判、加强技术工艺创新、优化产品结构、提高存货管理能力、与供应商和客户加深合作等多种手段降低原材料价格波动带来的风险。

2、汇率波动风险

报告期公司境外销售收入占比较大，精密五金产品由公司自营出口，结算货币主要为美元。跨境电商产品主要通过第三方平台及线下渠道直接销往美国、欧洲、日本等国家和地区，主要采用美元、欧元、日元等货币进行结算。若外币兑人民币汇率波动加大，公司将面临着一定的汇率波动风险。公司将通过加大汇率市场研究，合理确定出口销售报价，充分利用适时结汇、外汇衍生产品等方式和工具，规避和防范汇率风险，降低汇率波动对经营业绩造成的不利影响。

3、市场竞争日益加剧的风险

我国出口跨境电商行业规模持续增长，但市场集中度不高。在《“十四五”对外贸易高质量发展规划》等国家产业政策的支持和引导下，各地方跨境电商产业集群不断完善，大量创业人才、风险资本持续涌入跨境电商行业，市场竞争日益激烈。同类产品不仅要面临不同卖家之间的竞争，亦要应对亚马逊等第三方平台自营品牌的强势挤压。若未来公司不能在产品开发、市场推广、品牌营销、供应链管理方面加大投入，巩固并提升差异化竞争优势，则存在竞争力弱化、新品牌推广不及预期导致业绩下滑的风险。

4、诉讼风险

报告期，公司与原泽宝技术业绩承诺方、子公司与部分供应商、子公司与境外消费者之前存在多起法律诉讼事项（相关涉诉事项公司已在临时公告、定期报告中披露），多数案件尚处于审理阶段，如未来公司及子公司作为被告的相关诉讼出现败诉情况，可能会对公司业绩造成不利影响。公司将持续密切关注并高度重视相关诉讼事宜，已聘请并协同专业律师积极处理，努力维护公司及投资者权益。

5、商誉减值风险

报告期末，公司对泽宝技术并购商誉账面价值为 33,055.65 万元，若未来出现国际贸易形势、市场行情、第三方平台政策变化等不利变化导致电商业务经营状况不及预期，公司将面临商誉减值的风险。公司将通过多平台多渠道运营和线下市场拓展等方式，努力提升经营业绩，提高经营效益，降低商誉减值风险。

6、海外税款补缴与处罚风险

公司跨境电商业务子公司 2021 年至今陆续收到海外多个国家税款缴纳通知书，详见《关于二级子公司收到法国公共财政总局税款缴款通知书的公告》（公告编号 2021-031）、《关于子公司收到美国税务部门税款缴款通知书的公告》（公告编号 2024-004）、《关于子公司收到意大利税务部门税款缴款通知书的公告》（公告编号 2024-006），相关税务部门认定子公司以前年度存在未足额缴纳税款的情形，要求子公司补缴相关税款及罚金。子公司前述被追缴的税款纳税期间属于公司并购泽宝技术前及对赌期内，公司将根据收购时签订的《购买资产协议》《盈利预测补偿协议》相关条款约定向相关责任方追偿损失，详见公司 2022 年 1 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于公司提起诉讼的公告》（公告编号：2022-004），同时积极与相关税务局协商缴纳方案。由于诉讼尚需要时间，公司目前尚未缴纳上述税款及罚金，若相关税务局要求公司提前缴

纳税款或法院最终的判决结果对公司不利，将对公司经营产生不利影响。公司密切关注并高度重视相关事宜，已聘请并协同专业律师积极处理，努力维护公司及投资者权益。

十二、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04月28日 | “价值在线” (www.ir-online.cn) | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者 | 竞争优势、公司业绩、业务短板、品牌优势、渠道优势、盈利能力、分红能力、市场覆盖率、公司战略、产品等情况 | 详见公司2023年4月28日在巨潮资讯网披露的《星徽股份2023年04月28日投资者关系活动记录表》 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，结合公司实际不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进了公司规范运作，提高公司治理水平。

2023 年，公司对一系列制度进行了修订、学习，包括《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《董事会战略委员会议事规则》，不断提高公司的管理水平，加强内控建设，优化资源配置，同时也有效促进了劳动生产率和工作效率的提高。

1、股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律、法规要求，股东大会的召集、召开、表决程序，股东大会的会议通知、授权委托、提案、审议和公告等均符合相关法律的规定。股东大会的会议记录完整，保存安全，股东大会决议均得到及时、充分的披露。

报告期内，公司总共召开 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，均由董事会召集召开。

2、公司与控股股东、实际控制人

报告期内，公司控股股东和实际控制人依法行使权力，并承担相应义务，不存在控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况，不存在控股股东占用资金及违规担保等情形。公司在业务、人员、资产、机构和财务方面独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、董事和董事会

公司董事会的构成符合法律法规及公司实际的要求，各位董事能够依据《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等开展工作，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。董事会的召集、召开严格按照《公司章程》的相关规定进行；公司董事会下设的战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会正常履行职责，为董事会的决策提供科学和专业的意见参考。

报告期内，公司共召开 12 次董事会，依法履行了董事会职责，对公司重大经营决策、利润分配预案等事项作出决议。

4、监事和监事会

公司监事会的人数及结构组成合法合规，监事能够认真履行自己的职责，独立有效地行使监督和检查职能，对董事会议决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，维护公司及股东的合法权益；严格按照《公司章程》的规定召集、召开监事会，并对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开 10 次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

5、绩效考核与激励机制

考核激励约束机制建设方面，2023 年，公司董事会审议通过了《关于高级管理人员薪酬方案的议案》，公司股东大会审议通过了《关于公司第五届董事会董事薪酬方案的议案》《关于公司第五届监事会监事薪酬方案的议案》。公司在 2023 年度将严格按照董监高薪酬和有关绩效考核制度执行，薪酬发放程序遵守有关法律、法规及《公司章程》的规定。董监高薪酬与考核安排既适应公司发展需要，又能充分调动现有董事的积极性和创造性，符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。公司已建立和完善了公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的高级管理人员进行绩效考核。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、信息披露与透明度

报告期内，公司遵循《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上，真实、准确、及时、公平、完整地披露信息，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过设立投资者电话、董秘邮箱等多种渠道，认真回复投资者咨询，通过网上业绩说明会及投资者交流会等多种形式，保障投资者知情权和参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

7、利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、供应商、员工及社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司具有独立的研发、设计、销售经营能力，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 21.41% | 2023 年 02 月 27 日 | 2023 年 02 月 27 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2023 年第一 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|------------------|------------------|--|
| | | | | | 次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008） |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 21.11% | 2023 年 05 月 16 日 | 2023 年 05 月 16 日 | 详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-084） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.47% | 2023 年 07 月 12 日 | 2023 年 07 月 12 日 | 详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-117） |

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任起始日期 | 任终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股数（股） | 本期减持股数（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|----------|------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|----------------------|
| 谢晓华 | 女 | 51 | 董事长 | 现任 | 2022年09月21日 | 2026年05月15日 | | | | 102,249,488 | 102,249,488 | 公司向特定对象发行股票 |
| 蔡耿锡 | 男 | 59 | 董事 / 总经理 | 现任 | 2011年09月30日 | 2026年05月15日 | | | | | | |
| 陈惠吟 | 女 | 56 | 董事 / 总经理 | 离任 | 2011年09月30日 | 2023年05月16日 | 8,647,800 | | 144,500 | -60,000 | 8,443,300 | 回购注销限制性股票；因个人资金需求减持股 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|----|-----------|----|-------------|-------------|-----------|--|--|--|---------|-----------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | 份 | |
| 蔡文华 | 男 | 52 | 董事 / 副总经理 | 现任 | 2011年09月30日 | 2026年05月15日 | 1,250,000 | | | | -40,000 | 1,210,000 | 回购注销限制性股票 |
| 吕亚丽 | 女 | 48 | 董事 / 财务总监 | 现任 | 2023年05月16日 | 2026年05月15日 | 500,000 | | | | -20,000 | 480,000 | 回购注销限制性股票 |
| 周林 | 男 | 59 | 独立董事 | 离任 | 2016年11月15日 | 2023年05月16日 | | | | | | | |
| 吴静 | 女 | 42 | 独立董事 | 现任 | 2020年01月13日 | 2026年05月15日 | | | | | | | |
| 陈敏 | 男 | 45 | 独立董事 | 现任 | 2020年01月13日 | 2026年05月15日 | | | | | | | |
| 夏泉贵 | 男 | 57 | 独立董事 | 现任 | 2023年05月16日 | 2026年05月15日 | | | | | | | |
| 马俐 | 女 | 45 | 监事会主席 | 离任 | 2011年09月30日 | 2023年05月16日 | | | | | | | |
| 张杨 | 男 | 44 | 监事 | 离任 | 2011年09月30日 | 2023年05月16日 | 98,259 | | | | -18,000 | 80,259 | 因个人资金需求减持部分所持股份 |
| 吴劲松 | 男 | 52 | 监事会主席 | 现任 | 2022年10月10日 | 2026年05月15日 | | | | | | | |
| 孙毅 | 男 | 29 | 监事 | 现任 | 2023年05月16日 | 2026年05月15日 | | | | | | | |
| 陈楷敏 | 男 | 33 | 监事 | 现任 | 2023年05月16日 | 2026年05月15日 | | | | | | | |
| 鲁金莲 | 女 | 37 | 董事会 | 现任 | 2018年02月07日 | 2026年05月15日 | 500,000 | | | | -20,000 | 480,000 | 回购注销限制性股票 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|----|----|----|------------|--|---------|-------------|-------------|----|
| | | | 秘书 | | 日 | 日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 10,996,059 | | 144,500 | 102,091,488 | 112,943,047 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-------|-------------|-------------------|
| 蔡耿锡 | 总经理 | 聘任 | 2023年05月16日 | 聘任为总经理 |
| 陈惠吟 | 总经理、董事 | 任期满离任 | 2023年05月16日 | 因任期届满辞去公司总经理、董事职务 |
| 夏泉贵 | 独立董事 | 被选举 | 2023年05月16日 | 被选举为独立董事 |
| 周林 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年05月16日 | 因任期届满辞去公司独立董事职务 |
| 吕亚丽 | 董事 | 被选举 | 2023年05月16日 | 被选举为董事 |
| 孙毅 | 监事 | 被选举 | 2023年05月16日 | 被选举为监事 |
| 陈楷敏 | 职工代表监事 | 被选举 | 2023年05月16日 | 被选举为监事 |
| 张杨 | 监事 | 任期满离任 | 2023年05月16日 | 因任期届满辞去公司监事职务 |
| 马俐 | 监事 | 任期满离任 | 2023年05月16日 | 因任期届满辞去公司监事职务 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司董事

谢晓华女士，1973年4月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权，专科学历。1994年11月至2009年12月，任星徽有限董事长；2009年12月至2022年9月担任公司董事；现任星野投资执行董事、总经理；公司董事长。

蔡耿锡先生，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。长江商学院高级工商管理硕士，佛山市顺德区北滘商会副会长。1989年10月至1994年4月，在顺德裕华实业有限公司技术部工作；1994年11月，创立公司前身星徽有限并任总经理；2011年09月至2022年9月担任公司董事长；现任公司董事、总经理。

蔡文华先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京商贸管理学院，并参加清华大学继续教育学院国际高级工商管理总裁研修班。1993年3月至1995年10月，在深圳北方精细化工有限公司工作，1996年2月至今在公司工作，现任清远星徽执行董事、经理；公司董事、副总经理。

吕亚丽女士，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国海洋大学会计学学士，对外贸易经济大学金融学硕士，中国注册会计师，高级管理会计师，拥有20年会计师执业经验，2019年2月至今在公司工作，现任公司董事、财务总监。

2、独立董事

吴静女士，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学管理学院，管理学博士。曾任广东培正学院会计系教师、香港中文大学研究助理，2014年起任广州大学会计系教师。现任公司、马可波罗控股股份有限公司、宏景科技股份有限公司独立董事。

陈敏先生，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师协会非执业会员。2002 年至 2009 年，担任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所并购咨询部经理；2009 年至 2012 年，担任美的集团海外战略部经理；2016 年至今，担任广东爱苏生物科技有限公司董事；2016 年至 2022 年任广东奥飞数据科技股份有限公司独立董事；2017 年至今任广州恺华投资咨询有限公司监事；2017 年至今任广州恺诺财务咨询有限公司监事；2017 年至 2019 年任广州恺格投资咨询有限公司监事；2018 年至今任广州爱苏检测技术研究院有限公司董事；2018 年至今任广州首联环境集团有限公司董事；2018 年至 2021 年任上海恺格信息咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年至 2022 年任广州敏锦明洋投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2020 年至 2021 年任广州市百晟市场管理有限公司执行董事兼总经理；2020 年至今任广州市翼云教育科技有限公司监事；2022 年至今任新余恺泰诺企业管理有限公司执行董事兼总经理；2020 年 9 月至今任粤海永顺泰集团股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

夏泉贵先生，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学经济学学士、清华大学五道口金融学院货币银行学专业硕士。1995 年至 2012 年，任职于国泰君安证券，先后在国泰君安证券投行部、资产管理部、海外投资部工作；2012 年至 2018 年，任职于长城证券并购部；2018 年至 2021 年，任职于联储证券并购部；2021 年至今任职于益科正润投资集团有限公司。现任公司独立董事。

3、公司监事

吴劲松先生，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学法学专业。2001 年 5 月进入公司工作，历任车间主管助理，生产计划部主管，生产计划部经理，技术部经理，销售部业务经理等职位，2019 年 3 月起至今担任公司自动化工程部经理。现任公司监事。

孙毅先生，1995 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2017 年毕业于哈尔滨学院美术学专业。2020 年 4 月进入公司工作，历任车间主管，2022 年 7 月至今担任生产经理。现任公司监事。

陈楷敏先生，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月进入公司工作，历任储备干部，机器人小组组长，自动化工程部电气工程师，清远市星徽精密制造有限公司设备部主管、副经理。2022 年 1 月至今担任清远市星徽精密制造有限公司 CBZ 冲压主管。现任公司监事。

4、公司高级管理人员

鲁金莲女士，1987 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南科技大学会计专业。于 2013 年取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2008 年加入公司，先后在人力资源部、销售部、财务部、证券事务部工作，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 谢晓华 | 广东星野投资有限责任公司 | 总经理 | 1994 年 03 月 18 日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东星野投资有限责任公司 | 执行董事 | 2022 年 11 月 30 日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-----------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 谢晓华 | 广东星徽创新技术有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年12月01日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东星徽家居五金有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年11月19日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东星玑商务咨询有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年12月13日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东星枢科技有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年12月13日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东星璇精工有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年12月06日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东星阳互娱科技有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年12月16日 | 2023年06月16日 | 否 |
| 谢晓华 | 广东星阳互娱科技有限公司 | 财务负责人 | 2022年12月16日 | | 否 |
| 谢晓华 | 广东华徽贸易有限公司 | 执行董事、经理 | 2022年11月11日 | | 否 |
| 吴静 | 广州大学 | 教师 | 2014年07月01日 | | 是 |
| 吴静 | 马可波罗控股股份有限公司 | 独立董事 | 2021年07月23日 | | 是 |
| 吴静 | 宏景科技股份有限公司 | 独立董事 | 2019年12月31日 | | 是 |
| 陈敏 | 广州恺华投资咨询有限公司 | 监事 | 2017年03月24日 | | 否 |
| 陈敏 | 广东爱苏生物科技有限公司 | 董事 | 2016年04月25日 | | 否 |
| 陈敏 | 广州爱苏检测技术研究院有限公司 | 董事 | 2018年01月03日 | | 否 |
| 陈敏 | 广州恺诺财务咨询有限公司 | 监事 | 2017年04月13日 | | 否 |
| 陈敏 | 广州首联环境工程有限公司 | 董事 | 2018年09月10日 | | 否 |
| 陈敏 | 广州市翼云教育科技有限责任公司 | 监事 | 2020年07月30日 | | 否 |
| 陈敏 | 粤海永顺泰集团股份有限公司 | 独立董事 | 2020年09月25日 | | 是 |
| 陈敏 | 新余恺泰诺企业管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2022年07月21日 | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

1、2021年7月16日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司及其控股股东广东星野投资有限责任公司、实际控制人蔡耿锡、谢晓华的监管函》（创业板监管函〔2021〕第96号）。

2、2021年10月11日，公司收到广东证监局出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司、蔡耿锡、陈惠吟、鲁金莲、张梅生采取出具警示函措施的决定》（〔2021〕81号）。

3、2022年3月11日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，对公司、公司控股股东广东星野投资有限责任公司、公司实际控制人/董事长蔡耿锡、实际控制人/董事谢晓华、总经理陈惠吟、时任财务总监张梅生给予通报批评的处分。

4、2022年5月5日，公司收到广东证监局出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书〔2022〕48号）和《关于对蔡耿锡、陈惠吟、吕亚丽、张梅生、鲁金莲采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕49号）。

5、2022年7月21日，公司收到广东证监局出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司、蔡耿锡、陈惠吟、鲁金莲采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕94号）。

6、2022年9月1日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司的监管函》（创业板监管函〔2022〕第155号）。

7、2022年11月2日，公司收到广东证监局出具的《关于对广东星徽精密制造股份有限公司、蔡耿锡、陈惠吟、鲁金莲采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕155号）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬由工资、奖金、社会保险和住房公积金组成，薪酬水平由个人学历、工作经验、岗位职责等综合因素并参考同行业水平确定，公司为每位独立董事提供年度津贴。公司董事会薪酬与考核委员会负责薪酬方案相关事宜，由公司董事会审议后提交公司股东大会审议。报告期内公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬411.69万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------|------|--------------|--------------|
| 蔡耿锡 | 男 | 59 | 董事、总经理 | 现任 | 111.93 | 否 |
| 谢晓华 | 女 | 51 | 董事长 | 现任 | 12.4 | 否 |
| 陈惠吟 | 女 | 56 | 董事、总经理 | 离任 | 58.57 | 否 |
| 蔡文华 | 男 | 52 | 董事、副总经理 | 现任 | 42.27 | 否 |
| 吕亚丽 | 女 | 48 | 董事、财务总监 | 现任 | 44.75 | 否 |
| 周林 | 男 | 59 | 独立董事 | 离任 | 4.13 | 否 |
| 吴静 | 女 | 42 | 独立董事 | 现任 | 9 | 否 |
| 陈敏 | 男 | 45 | 独立董事 | 现任 | 9 | 否 |
| 夏泉贵 | 男 | 57 | 独立董事 | 现任 | 4.88 | 否 |
| 鲁金莲 | 女 | 37 | 董事会秘书 | 现任 | 53.48 | 否 |
| 马俐 | 女 | 45 | 监事会主席 | 离任 | 12.66 | 否 |
| 张杨 | 男 | 44 | 监事 | 离任 | 10.47 | 否 |
| 吴劲松 | 男 | 52 | 监事会主席 | 现任 | 15.17 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|----|----|----|----|--------|----|
| 孙毅 | 男 | 29 | 监事 | 现任 | 12.24 | 否 |
| 陈楷敏 | 男 | 33 | 监事 | 现任 | 10.74 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 411.69 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|-------------|-------------|---|
| 第四届董事会第二十七次会议 | 2023年02月09日 | 2023年02月10日 | 详见巨潮资讯网《第四届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2023-003） |
| 第四届董事会第二十八次会议 | 2023年02月23日 | 2023年02月24日 | 详见巨潮资讯网《第四届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2023-007） |
| 第四届董事会第二十九次会议 | 2023年04月20日 | 2024年04月24日 | 详见巨潮资讯网《董事会决议公告》（公告编号：2023-022） |
| 第四届董事会第三十次会议 | 2023年05月04日 | 2023年05月04日 | 详见巨潮资讯网《第四届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：2023-059） |
| 第四届董事会第三十一次会议 | 2023年05月09日 | 2023年05月10日 | 详见巨潮资讯网《第四届董事会第三十一次会议决议公告》（公告编号：2023-063） |
| 第四届董事会第三十二次会议 | 2023年05月12日 | 2023年05月15日 | 详见巨潮资讯网《第四届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：2023-074） |
| 第五届董事会第一次会议 | 2023年05月16日 | 2023年05月16日 | 详见巨潮资讯网《第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-082） |
| 第五届董事会第二次会议 | 2023年06月26日 | 2023年06月27日 | 详见巨潮资讯网《第五届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-103） |
| 第五届董事会第三次会议 | 2023年06月30日 | 2023年06月30日 | 详见巨潮资讯网《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-114） |
| 第五届董事会第四次会议 | 2023年08月25日 | 2023年08月29日 | 详见巨潮资讯网《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-128） |
| 第五届董事会第五次会议 | 2023年10月23日 | 2023年10月24日 | 详见巨潮资讯网《第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-148） |
| 第五届董事会第六次会议 | 2023年12月20日 | 2023年12月21日 | 详见巨潮资讯网《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-161） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|----------|------|------|------|------|------|------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董 | 现场出席 | 以通讯方 | 委托出席 | 缺席董事 | 是否连续 | 出席股东 |
| | 事会次 | 董事会次 | 式参加董 | 董事会次 | 会次数 | 两次未亲 | 大会次数 |
| | | | | | | | |

| | 事会次数 | 数 | 事会次数 | 数 | | 自参加董 事会会议 | |
|-----|------|----|------|---|--|--------------|---|
| 蔡耿锡 | 12 | 12 | | | | 否 | 3 |
| 谢晓华 | 12 | 12 | | | | 否 | 3 |
| 陈惠吟 | 6 | 6 | | | | 否 | 2 |
| 蔡文华 | 12 | 12 | | | | 否 | 3 |
| 吕亚丽 | 6 | 6 | | | | 否 | 1 |
| 周林 | 6 | 3 | 3 | | | 否 | 2 |
| 吴静 | 12 | 9 | 3 | | | 否 | 3 |
| 陈敏 | 12 | 9 | 3 | | | 否 | 3 |
| 夏泉贵 | 6 | 3 | 3 | | | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《董事会议事规则》《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，勤勉尽责，依法履行职责，积极出席董事会、股东大会，对各项提交董事会审议的议案深入讨论，谨慎决策。独立董事深入了解并关注公司经营情况、股东大会决策事项的执行情况，为促进公司科学决策、维护公司及公司股东尤其是中小股东的利益发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-----------------|--------|-------------|--|--|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 陈惠吟女士、吴静女士、陈敏先生 | 5 | 2023年01月20日 | 1、《关于2022年第四季度内审工作报告的议案》 2、《关于2023年年度内审工作计划的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|-----------------|---|-------------|--|---|---|---|
| 审计委员会 | 陈惠吟女士、吴静女士、陈敏先生 | 5 | 2023年04月20日 | <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于2022年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于2022年年度内审工作总结的议案》 3、《关于2022年度内部控制自我评价报告的议案》 4、《关于2023年第一季度报告的议案》 5、《关于2023年第一季度内审工作报告的议案》 6、《关于拟续聘会计师事务所的议案》 7、《关于2022年度财务决算报告的议案》 8、《关于2022年度计提资产减值准备及核销资产的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | 谢晓华女士、吴静女士、陈敏先生 | 5 | 2023年05月16日 | 《关于选举审计委员会主任委员的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | 谢晓华女士、吴静女士、陈敏先生 | 5 | 2023年08月25日 | <ol style="list-style-type: none"> 1、《2023年半年度报告及其摘要的议案》 2、《关于2023年半年度内审工作报告的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | 谢晓华女士、吴静女士、陈敏先生 | 5 | 2023年10月23日 | <ol style="list-style-type: none"> 1、《2023年第三季度报告的议案》 2、《关于2023年第三季度内审工作报告的议案》 3、《关于2024年年度内审工作计划的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 陈惠吟女士、周林先生、陈敏先生 | 4 | 2023年04月20日 | <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司第五届董事会董事薪酬方案的议案》 2、《关于高级管理人员薪酬方案的议案》 3、《关于公司第五届监事会监事薪酬方案的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 陈惠吟女士、周林先生、陈敏先生 | 4 | 2023年05月12日 | 《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|-------------------|---|-------------|--|---|---|---|
| | | | | | 开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 薪酬与考核委员会 | 吕亚丽女士、夏泉贵先生、陈敏先生 | 4 | 2023年05月16日 | 《关于选举薪酬与考核委员会主任委员的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 吕亚丽女士、夏泉贵先生、陈敏先生 | 4 | 2023年06月26日 | 1、《关于2022年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》 2、《关于2022年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 战略委员会 | 谢晓华女士、蔡耿锡先生、夏泉贵先生 | 1 | 2023年05月16日 | 《关于选举战略委员会主任委员的议案》 | 战略委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | 蔡耿锡先生、周林先生、吴静女士 | 2 | 2023年04月20日 | 1、《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》 3、《关于公司监事会换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》 | 提名委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | 蔡耿锡先生、夏泉贵先生、吴静女士 | 2 | 2023年05月16日 | 1、《关于选举提名委员会主任委员的议案》 2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 | 提名委员会严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 311 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 936 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,247 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,247 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 605 |
| 销售人员 | 206 |
| 技术人员 | 288 |
| 财务人员 | 32 |
| 行政人员 | 116 |
| 合计 | 1,247 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及其以上 | 26 |
| 本科 | 264 |
| 大专 | 144 |
| 中专、高中及其以下 | 813 |
| 合计 | 1,247 |

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险及住房公积金等。报告期内公司根据年度经营计划和经营任务，确定绩效指标及目标，不断完善职工薪酬政策、规范绩效管理流程，确保公司绩效政策合理且执行有效。

3、培训计划

公司一直以来注重人才培养，各事业部每年制定培训计划。报告期，实施的外部培训包含“中高层管理技能提升、卓越领导力——高绩效团队建设、财务管理、高效仓储管理与库存控制、质量管理、精益管理”等，内部培训定期开展，包括岗位技能、新员工入职、安全教育、制度学习等系列培训。充分利用内部和外部培训资源，建立内部培训师制度，加强中高层管理人员和基层管理人员能力培训，切实提升员工队伍整体素质和企业经营管理水平。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 24,271.16 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 398,989.23 |

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司的利润分配政策未发生变化，仍严格按照《公司章程》、公司《未来三年（2022-2024年）股东分红回报规划》及相关法律法规的要求，审议并实施 2023 年度的利润分配方案。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | <p>经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度，公司合并报表归属于上市公司股东的净利润-76,092,497.39 元，母公司净利润-39,167,434.25 元，提取法定盈余公积金 0.00 元，分配 2022 年股利 0 元，加上年初未分配利润-693,873,274.71 元，期末母公司可供股东分配利润-733,040,708.96 元。</p> <p>根据《公司章程》和公司《未来三年（2022-2024 年）股东分红回报规划》所制定的利润分配政策，公司的分红着眼于长远和可持续发展，在综合公司本身实际经营情况、发展目标和其他因素的基础上，充分考虑股东的意愿和要求，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对股利分配作出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。公司实施现金分红时须满足：公司当年盈利且累计可供分配利润为正值（应当以母公司报表中可供分配利润为依据，同时应以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则），且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司正常经营。</p> <p>鉴于公司 2023 年度发生亏损，不满足现金分红的条件，根据公司战略发展规划并综合考虑当前的宏观经济环境、公司经营现状和资金状况等因素，为保障公司生产经营的持续稳定和主营业务的发展需要，公司 2023 年度拟不进行利润分配。</p> |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|---|-------------|
| 分配预案的股本基数（股） | 470,609,663 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 0.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 0.00 |
| 可分配利润（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 0.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度，公司合并报表归属于上市公司股东的净利润-76,092,497.39 元，母公司净利润-39,167,434.25 元，提取法定盈余公积金 0.00 元，分配 2022 年股利 0 元，加上年初未分配利润-693,873,274.71 元，期末母公司可供股东分配利润-733,040,708.96 元。根据《公司法》《公司章程》的相关规定，结合公司资金现状和实际经营需要，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>公司已于 2024 年 4 月 22 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，本次利润分配方案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。</p> | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1. 2023 年 2 月 27 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2. 2023 年 3 月 24 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2023-010）。

3. 2023 年 4 月 20 日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于原首次授予激励对象李泽莹女士因个人原因离职，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 400,000 股，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会发表了核查意见。

4. 2023 年 5 月 12 日，公司召开了第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为预留授予条件已经成就，预留授予激励对象主体资格合法、有效，确定的预留授予日符合相关规定。同时，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划预留授予的激励对象名单。

5. 2023 年 5 月 16 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

6. 2023 年 6 月 14 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予第一类限制性股票登记完成的公告》（公告编号：2023-098），鉴于在本次激励计划确定预留授予日后的资金缴纳过程中，1 名原激励对象因资金问题减少认购其获授的部分第一类限制性股票 10.00 万股。因此，公司本次激励计划实际预留

授予并登记的激励对象总人数为 7 人，实际授予并登记的第一类限制性股票数量为 55.00 万股，授予价格为 3.22 元/股，预留授予第一类限制性股票上市日期为 2023 年 6 月 16 日。

7. 2023 年 6 月 26 日，公司召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

8. 2023 年 7 月 12 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。

9. 2023 年 7 月 17 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2023-119）。

10. 2023 年 7 月 24 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-121），首次授予的第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售的 244.80 万股限制性股票于 2023 年 7 月 27 日上市流通。

11. 2023 年 8 月 4 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-123），本次回购注销已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 1,312,000 股，涉及激励对象人数 27 名。

12. 2023 年 10 月 23 日，公司召开了第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。鉴于公司本次激励计划首次授予激励对象中有 1 名激励对象因个人原因离职，已不符合公司本次激励计划中有关激励对象的规定，上述人员已不具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 256,000 股，回购价格为 3.49 元/股。

13. 2023 年 12 月 20 日，公司召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于公司本次激励计划首次授予激励对象中有 2 名激励对象因个人原因离职，已不符合公司本次激励计划中有关激励对象的规定，上述人员已不具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 720,000 股，回购价格为 3.49 元/股。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|-------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 蔡文华 | 副总经理 | | | | | | | 6.02 | 1,187,500 | 200,000 | | 3.49 | 987,500 |
| 鲁金莲 | 董事会秘书 | | | | | | | 6.02 | 500,000 | 100,000 | | 3.49 | 400,000 |
| 吕亚丽 | 财务总监 | | | | | | | 6.02 | 500,000 | 100,000 | | 3.49 | 400,000 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|--|--|--|--|----|--|----|-----------|---------|--|----|-----------|
| 合计 | -- | | | | | -- | | -- | 2,187,500 | 400,000 | | -- | 1,787,500 |
|----|----|--|--|--|--|----|--|----|-----------|---------|--|----|-----------|

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的职务职级、岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定不同职务高级管理人员的薪酬标准范围，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，公司已建立一套较为完整、有效的内控体系，并由董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范经营管理风险，在面对经营风险时迅速反映，促进公司健康发展，确保内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | |
|------------------------------|-----------------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024年04月23日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 披露于巨潮资讯网的《2023年度内部控制自我评价报告》 |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | |

| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
|----------------|---|---|
| 定性标准 | <p>1、重大缺陷 控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</p> <p>2、重要缺陷 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3、一般缺陷 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p> | <p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>（1）公司经营或决策严重违反国家法律法规；</p> <p>（2）对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p> <p>（3）中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；</p> <p>（4）重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>（5）公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> |
| 定量标准 | <p>1、重大缺陷 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告中的错报金额达到或超过合并财务报表资产总额的 2%；或者达到或超过合并财务报表营业收入总额的 3%；或者达到或超过利润总额的 5%，按孰低原则认定为重大缺陷。</p> <p>2、重要缺陷 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 2%；或者大于或等于合并财务报表营业收入总额的 1%，但小于 3%；或者大于或等于利润总额的 3%，但小于 5%，按孰低原则认定为重要缺陷。</p> <p>3、一般缺陷 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%；或者小于合并财务报表营业收入总额的 1%；或者小于合并财务报表利润总额的 3%，按孰低原则认定为一般缺陷。</p> | <p>1、重大缺陷 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告中的错报金额达到或超过合并财务报表资产总额的 2%；或者达到或超过合并财务报表营业收入总额的 3%；或者达到或超过利润总额的 5%，按孰低原则认定为重大缺陷。</p> <p>2、重要缺陷 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 2%；或者大于或等于合并财务报表营业收入总额的 1%，但小于 3%；或者大于或等于利润总额的 3%，但小于 5%，按孰低原则认定为重要缺陷。</p> <p>3、一般缺陷 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%；或者小于合并财务报表营业收入总额的 1%；或者小于合并财务报表利润总额的 3%，按孰低原则认定为一般缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
|---|--------------------|
| 星徽股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控鉴证报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 23 日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 披露于巨潮资讯网《内部控制鉴证报告》 |
| 内控鉴证报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营中自觉履行环境保护的社会责任。报告期内，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

二、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

1、与投资者沟通渠道

公司注重保护投资者，特别是中小投资者的合法权益，通过网站、电话、邮件等方式，保持与股东有效的沟通渠道。公司认真接待投资者、研究机构的来电来访，对公司业务发展方面的问询在已公开披露信息条件下认真答复，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，为投资者公平获取公司信息创造良好途径。

2、投资者回报情况

公司充分重视投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策。

3、保障债权人权益

公司一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，降低自身经营风险与财务风险，保障债权人的合法权益。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》等法律法规的要求，建立了一系列劳动管理及劳动者权益保护制度并设立了工会组织。公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，与员工签订劳动合同，依法保障员工各项权益，按照国家规定为员工缴纳五险一金，各项缴费比例及缴纳基数依据国家相关规定执行。公司持续深入推行“安全生产标准化”管理工作，健全安全管理制度和体系，全面强化现场管理，加强危险控制，建立健全事故预案和应急处理机制，不定期地对公司进行全面大排查，发现隐患及时落实整改，以保证员工就业环境安全。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司在经营活动中严守诚信原则，建立了良好的财务信用，杜绝经营过程中的违约行为，赢得了较高的信誉。公司通过规范运作、诚信经营获得了广大供应商、客户和合作伙伴的高度认同，建立了长期的战略合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。

（四）环境保护与可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，在生产经营活动中，无三废排放，不属于环境保护部门公布的重点单位。

（五）社会公益事业

公司积极参与社会公益事业，践行社会责任。报告期，公司向揭阳市慈善总会捐赠 95 万元，捐赠广东公益恤孤助学促进会助学金 14 万元，积极参与北滘镇 2023 年‘6.30’慈善捐赠、组织员工慰问北滘镇余荫敬老院。

公司始终坚持“以人为本”的理念，注重员工综合能力提升和个人职业发展，实施企业人才战略。公司通过日常知识技能培训、实践操作培训和技术能手竞赛等，使员工得到切实提高和发展。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，健全并推动工会事务开展，依法保护职工的合法权益，构建和谐稳定的劳资关系。报告期公司完成了第一期员工股权激励，让公司的主要管理人员、核心技术人员等可以更多地分享到公司经营发展的成果，实现员工利益和公司长远发展目标有机结合。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------|---------|-----------------------|---|------------------|------------------|---------------------|
| 资产重组时所作承诺 | 孙才金；朱佳佳 | 其他承诺 | 在本次交易完成后 60 个月内，本人保证将独立行使投票权和其他股东权利；本人及本人一致行动人将不会谋求上市公司第一大股东或控股股东地位，也不与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位 | 2018 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况 |
| | 孙才金；朱佳佳 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 关于避免同业竞争的承诺函：1、本人的经营业务均系通过泽宝股份进行的，没有在与星徽精密或泽宝股份存在相同或类似业务的其他任何经营实体中担任任何职务，没有与泽宝股份存在同业竞争的情形。2、在本人作为星徽精密的股东或董事期间，本人及本人的关联方将不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与星徽精密或泽宝股份从事业务相同或相近的任何业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与星徽精密或泽宝股份从事业务相同或相近的任何业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与星徽精密或泽宝股份构成竞争的业务。3、如本人及本人的关联方违反上述承诺的，将立即停止与星徽精密或泽宝股份构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救。4、如因本人及本人的关联方未履行本承诺函所作的承诺而给星徽精密造成的一切损失和后果，由本人承担赔偿责任。关于规范关联交易的承诺函：1、本人将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及星徽精密公司章程、泽宝股份公司章程的有关规定行使股东权利；在董事会、股东大会/股东会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本人及本人的关联人方将杜绝一切非法占用星徽精密及泽宝股份的资金、资产及其他资源的行为，在任何情况下，不要求星徽精密及泽宝股份向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。3、本人及本人的关联方将尽可能地避免和减少与星徽精密及泽宝股份的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照星徽精密公司章程、 | 2018 年 06 月 15 日 | 至承诺履行完毕 | 承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况 |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------------|--------|--|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| | | | 有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。4、本人及本人的关联方保证不通过关联交易损害星徽精密及其他股东的合法权益。5、如因本人及本人的关联方未履行本承诺函所作的承诺而给星徽精密造成的一切损失和后果，由本人承担赔偿责任 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 发行人及其控股股东、实际控制人 | 股份回购承诺 | 在发行人首次公开发行股票并在创业板上市申报的招股说明书中，如存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情况，对判断公司是否符合相关法律、法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将在证监会认定有关违法事实后三十天内依法启动回购首次公开发行的全部新股工作；星野投资将利用控股股东地位促成发行人启动回购首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内依法启动购回本公司转让的原限售股份工作；蔡耿锡、谢晓华将利用实际控制人地位促成发行人启动回购首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内依法启动购回本人控制的星野投资已转让的原限售股份工作，回购价格以首次上市发行价格加上银行同期利息确定（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整） | 2015年 06月 01日 | 至承 诺履 行完 毕 | 承诺履行 情况正 常，未出 现违反承 诺的情况 |
| | 发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人员 | 其他承诺 | 在发行人首次公开发行股票并在创业板上市申报的招股说明书中，如存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情况，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者的损失。董事、监事、高级管理人员还承诺若：自赔偿责任成立之日起 20 个交易日未依法作出赔偿，则自承诺期限届满之日起至依法赔偿损失的相关承诺履行完毕期间，将不得在发行人领取薪酬 | 2015年 06月 01日 | 至承 诺履 行完 毕 | 承诺履行 情况正 常，未出 现违反承 诺的情况 |
| | 蔡耿锡、谢晓华、陈惠吟、蔡文华、张杨 | 股份限售承诺 | 自发行人股票上市之日起十二月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的公开发行股票前已发行的股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；在发行人股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的星徽精密股份；在星徽精密股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月不转让本人直接或间接持有的发行人股份。发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起，本人持有发行人股票在上述锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期自动延长六个月；上述发行价如遇除权除息事项，应作相应调整；本人不会因职务变更或离职等原因而拒绝履行上述承诺；本人如在股份锁定期（含延长锁定期）违反上述 | 2015年 06月 01日 | 至承 诺履 行完 毕 | 承诺履行 情况正 常，未出 现违反承 诺的情况 |

| | | | | | | |
|----------|--------|--------|--|------------------|-----------------|---------------------|
| | | | 承诺给公司或者其他股东造成损失的，本人将依法赔偿；本人在锁定期满后两年内转让所持公司股份的，如转让价格低于股票发行价格，则转让股份所得收益归公司所有 | | | |
| | 谢晓华 | 股份限售承诺 | 谢晓华女士及其一致行动人合计持有的发行人股份数量占公司总股本（发行后）的比例将超过 30%，根据《上市公司收购管理办法》的规定，谢晓华女士将在本次发行结束日起 36 个月内不转让其认购的本次发行的股票，以满足免于以要约方式收购的要求。 若后续相关法律法规、监管规则发生变更，谢晓华女士将相应调整上述承诺事项以符合法律法规、监管规则规定的免于以要约方式收购的要求（如涉及）。 自本次向特定对象发行结束之日起至股份解禁之日止，谢晓华女士就其所认购的本次发行的股票，由于星徽股份送股、资本公积转增股本原因增持的星徽股份股份，亦应遵守上述约定。限售期届满后，谢晓华女士因本次向特定对象发行所获得的星徽股份股份在限售期届满后减持时，需遵守《公司法》《证券法》等法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的相关规定 | 2023 年 09 月 20 日 | 2026 年 9 月 19 日 | 承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况 |
| 股权激励承诺 | 公司 | 其他承诺 | 本公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保 | 2022 年 06 月 30 日 | 2026 年 6 月 30 日 | 承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况 |
| | 所有激励对象 | 其他承诺 | 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司 | 2022 年 06 月 30 日 | 2026 年 6 月 30 日 | 承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见本报告第十节“五、重要会计政策及会计估计 43、重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告第十节“八、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|-------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 155 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 5 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 黄斌、薛练武 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 5 年，3 年 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本报告期的内部控制审计会计师事务所出具内部控制鉴证报告，公司 2022 年向特定对象发行股票项目聘请东莞证券股份有限公司为保荐机构，支付保荐费用 106 万元，保荐人持续督导期为 2023 年 9 月 20 日-2025 年 12 月 31 日。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形 成预计 负债 | 诉讼(仲裁) 进展 | 诉讼(仲裁) 审理结果及 影响 | 诉讼(仲裁) 判决执行情 况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|--------------|------------------|--|--|----------------------|------------|---|
| 孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce (HK) Limited、亿网众盈、广富云网、恒富致远、泽宝财富诉星徽股份、蔡耿锡、谢晓华、陈惠吟、蔡文华、周林、吴静、陈敏的与公司有关的纠纷案件（（2021）粤0391民初7251号） | 2,048.23 | 是 | 一审已判决 | 预计对公司2023年度利润影响金额为2,815.79万元，具体会计处理及影响情况以年审会计师的审计结果为准。 | 未执行 | 2023-07-21 | 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-049）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-120） |
| 星徽股份、泽宝技术诉孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce(HK) Limited、亿网众盈、广富云网、恒富致远、泽宝财富、顺择同欣、顺择齐欣案件（（2022）粤03民初4399号） | 104,333.66 | 否 | 审理中 | 不适用 | 不适用 | 2022-06-22 | 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-049）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2022-101） |
| 星徽股份、泽宝技术诉孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce (HK) Limited、亿网众盈、广富云网、恒富致远、泽宝财富的股权转让纠纷案件（（2022）粤03民初6322号） | 6,975.64 | 否 | 审理中 | 不适用 | 不适用 | 2022-09-28 | 《关于公司提起诉讼的公告》（公告编号：2022-004）、《关于诉讼的公告》（公告编号：2022-169） |
| 泽宝技术与孙才金、雷珊的财产损害赔偿纠纷案件（（2022）粤0304民初29488号） | 0.00 | 否 | 一审已判决 | 驳回原告泽宝技术的全部诉讼请求 | 不适用 | 2022-10-27 | 《关于累计诉讼、仲裁情况暨诉讼进展的公告》（公告编号：2022-184） |
| Sunvalley E-commerce (HK) Limited 诉星徽股份的案件（（2021）粤03民初98号） | 8,610.14 | 否 | 一审做出民事判决支持部分原告诉求，公司已上诉，二审已开庭，本案发回广东省深圳市中级人民法院重审。 | 一审已判决，二审已开庭，鉴于本案发回广东省深圳市中级人民法院重审，公司已对之前计提的预计负债做冲回 | 不适用 | 2023-11-06 | 《关于部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2021-029）、《关于公司涉及诉讼暨部分银行账户被冻结的进展公告》（公告编 |

| | | | | | | | |
|--|----------|---|------------------------|-----|-----|------------|--|
| | | | | 处理。 | | | 号：2021-081）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2021-094）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2021-108）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2022-080）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-009）、《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-157） |
| 孙才金、谭志楨、谭湘民、吴怡、李成民、张文敏诉泽宝技术、星徽股份的案件（(2023)粤0309民初12531号） | 2,680.10 | 否 | 审理中 | 不适用 | 不适用 | 2023-11-13 | 《关于诉讼的公告》（公告编号：2023-159） |
| 深圳泰克威云储科技股份有限公司与深圳邻友通、泽宝技术案件（（2022）粤0309民初1630号） | 2,164.65 | 是 | 已判决，原告进行上诉，尚未结案。 | 不适用 | 不适用 | 2023-04-28 | 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-049）、《关于诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2023-057） |
| 佛山市顺德区雅富电子有限公司与深圳邻友通、丹芽科技案件（（2022）深国仲受2821号） | 2,303.94 | 是 | 已裁决，裁决支持申请人部分诉求，尚在执行中。 | 不适用 | 执行中 | 2023-04-28 | 《关于诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-129）、《关于诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2023-057） |
| Oh 诉子公司 STK | 3,554.30 | 否 | 审理中 | 不适用 | 不适用 | 2022-04-26 | 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-049） |
| 子公司 STK 诉亚马逊 | 3,737.73 | 否 | 审理中 | 不适用 | 不适用 | 2023-02-16 | 《关于累计诉讼、仲裁情况暨诉讼进展的公告》（公告编号：2023-005） |

| | | | | | | |
|--|----------|---|---------|-----|-----|-----|
| 公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的未结案其他诉讼事项汇总【注 1】 | 4,529.38 | 否 | 审理中/裁决中 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的已判决/裁决的其他诉讼事项汇总【注 2】 | 8,327.31 | - | 已裁决/判决 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

注 1：该类案件为截至到报告期末未结案案件，其中公司及子公司作为原告的涉案金额为人民币 1,326.04 万元，作为被告的涉案金额为人民币 3,203.34 万元。

注 2：该类案件为报告期内已判决/裁决的案件，其中公司及子公司作为原告的涉案金额为人民币 460.71 万元，作为被告的涉案金额为人民币 7,866.59 万元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 资产类别 | 房屋坐落 | 房屋面积 (平方米) | 租赁期限 |
|----|----------------------------|-----------------|------|---|-----------------------|---------------------|
| 1 | SUNVALLEY JAPAN Co.,Ltd | 株式会社ケン・コーポレーション | 办公室 | 東京都千代田区外神田五丁目 2 番 11 号 | 132.23 m ² | 2023.5.1-2025.4.30 |
| 2 | 深圳市艾斯龙科技有限公司 | 深圳市一本投资发展有限公司 | 办公室 | 深圳市南山区西丽街道曙光社区西丽茶光路 1063 号一本大楼 A303.A318.A319.A320.A341.A828 等 | 3774 m ² | 2023.4.20-2026.4.30 |

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

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 5,000 | 2023年06月14日 | 600 | 连带责任保证 | 北滘厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2023年04月24日 | 5,000 | 2023年08月25日 | 1,500 | 连带责任保证 | 北滘厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2021年04月23日 | 13,500 | 2021年11月16日 | 1,000 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 6 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2021年04月23日 | 13,500 | 2022年02月22日 | 900 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 6 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 13,800 | 2022年05月23日 | 950 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 6 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 13,500 | 2022年07月28日 | 900 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 6 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 13,500 | 2022年09月29日 | 1,500 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 6 | 否 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 13,500 | 2023年03月09日 | 1,600 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 |
| 清远市 | 2022年 | 13,500 | 2023年 | 1,500 | 连带责 | 清远 | 无 | 4 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|--------|-------------|-------|-----------------------|------|---|---|---|--------|--|
| 星徽精密制造有限公司 | 04月26日 | | 04月12日 | | 任保证 | 厂房 | | | | | |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 13,500 | 2023年04月14日 | 1,000 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2023年04月24日 | 13,500 | 2023年06月25日 | 2,000 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2023年04月24日 | 13,500 | 2023年07月24日 | 2,000 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2023年04月24日 | 13,500 | 2023年12月15日 | 860 | 连带责任保证 | 清远厂房 | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 广东华徽贸易有限公司 | 2021年04月22日 | 3,000 | 2021年12月21日 | 1,056 | 连带责任保证 | | 无 | 6 | 否 | 否 | |
| 广东华徽贸易有限公司 | 2022年04月26日 | 3,000 | 2022年04月28日 | 940 | 连带责任保证 | | 无 | 6 | 否 | 否 | |
| 广东华徽贸易有限公司 | 2022年04月26日 | 3,000 | 2023年02月15日 | 800 | 连带责任保证 | | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 2022年04月26日 | 26,000 | 2023年04月18日 | 1,054 | 连带责任保证 | | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 广东华徽贸易有限公司 | 2022年04月26日 | 26,000 | 2023年04月18日 | 3,092 | 连带责任保证 | | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 深圳市丹芽科技有限公司 | 2023年04月24日 | 26,000 | 2023年06月20日 | 2,641 | 连带责任保证 | | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 长沙市泽宝科技有限责任公司 | 2023年04月24日 | 26,000 | 2023年07月19日 | 294 | 连带责任保证 | | 无 | 4 | 否 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 60,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | 18,941 | |

| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | 60,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | 26,187 | | | | | | | |
|---|--------------|--------------------------|--------|--------|------|----------|------------|-----|--------|----------|
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 60,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 18,941 | | | | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 60,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 26,187 | | | | | | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | 46.34% | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | 8,823 | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | 8,823 | | | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | 无 | | | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | 无 | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司向特定对象发行股票事项

公司分别于 2022 年 6 月 17 日召开第四届董事会第二十次会议、于 2022 年 7 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案；公司于 2023 年 5 月 9 日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》等相关议案。

2023 年 6 月 14 日，公司收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）《关于广东星徽精密制造股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2023 年 7 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1579 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

2023 年 9 月 18 日，公司披露《广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票的票并在创业板上市公告书》，本次向特定对象发行股票的上市时间为 2023 年 9 月 20 日，具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

2023 年 11 月 2 日，公司披露《关于注销募集资金专户的公告》，本次向特定对象发行股票募集资金已按计划使用完毕，公司已完成上述募集资金专户注销手续。同时，公司与上述募集资金专户三方监管协议签署银行及保荐机构签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

2、除上述事项外，公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 18 日披露《关于二级子公司收到法国公共财政总局税款缴款通知书的公告》（公告编号：2021-031），截至 2023 年 12 月 31 日，税款和罚金尚未支付。

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 | 57,171,409 | 15.49% | 102,249,488 | | | -11,276,661 | 90,972,827 | 148,144,236 | 31.48% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 53,187,481 | 14.41% | | | | -11,276,661 | -11,276,661 | 41,910,820 | 8.91% |
| 其中：境内法人持股 | 11,792,416 | 3.19% | | | | | | 11,792,416 | 2.51% |
| 境内自然人持股 | 41,395,065 | 11.21% | | | | -11,276,661 | -11,276,661 | 30,118,404 | 6.40% |
| 4、外资持股 | 3,983,928 | 1.08% | 102,249,488 | | | | 102,249,488 | 106,233,416 | 22.57% |
| 其中：境外法人持股 | 3,983,928 | 1.08% | | | | | | 3,983,928 | 0.85% |
| 境外自然人持股 | | | 102,249,488 | | | | 102,249,488 | 102,249,488 | 21.73% |
| 二、无限售条件股份 | 311,950,766 | 84.51% | | | | 10,514,661 | 10,514,661 | 322,465,427 | 68.52% |
| 1、人民币普通股 | 311,950,766 | 84.51% | | | | 10,514,661 | 10,514,661 | 322,465,427 | 68.52% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|-------------|--|--|----------|-------------|-------------|---------|
| 的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 369,122,175 | 100.00% | 102,249,488 | | | -762,000 | 101,487,488 | 470,609,663 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司 2022 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）预留授予第一类限制性股票已完成登记，实际授予并登记的第一类限制性股票数量为 55.00 万股，公司注册资本由 36,912.2175 万元增加至 36,967.2175 万元。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予第一类限制性股票登记完成的公告》（公告编号：2023-098）。

2、本次激励计划首次授予激励对象中有 2 名激励对象因个人原因离职，已不符合本次激励计划中有关激励对象的规定，上述人员已不具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 700,000 股。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 30 日、2023 年 4 月 24 日分别在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-188）、《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-012）。

同时鉴于公司 2022 年度公司层面业绩考核要求未达到全部解除限售条件，公司董事会同意公司对首次授予的 25 名激励对象已获授但尚未解除限售的 612,000 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销的限制性股票总计 1,312,000 股，公司注册资本由 36,967.2175 万元减少至 36,836.0175 万元。

3、经中国证券监督管理委员会《关于同意广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1579 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 102,249,488 股，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）已审验并出具了《验资报告》（CAC 证验字[2023]0083 号）。本次发行后，公司注册资本将由 368,360,175.00 元变更为 470,609,663.00 元，公司股份总数将由 368,360,175 股变更为 470,609,663 股，现对《公司章程》中的相应条款进行修订。

4、公司本次激励计划首次授予激励对象中有 3 名激励对象因个人原因离职，已不符合本次激励计划中有关激励对象的规定，上述人员已不具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 976,000 股。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 24 日、2023 年 12 月 20 日分别在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的公告》（公告编号：2023-150）、《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-163）。

公司注册资本由 47,060.9663 万元减少至 46,963.3663 万元。

鉴于 4 还未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理，故公司股份总数仍为 470,609,663 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 5 月 12 日，公司召开了第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为预留授予条件已经成就，预留授予激励对象主体资格合法、有效，确定的预留授予日符合相关规定。同时，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划预留授予的激励对象名单。

2、2022 年 12 月 30 日，公司召开了第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于原首次授予激励对象任雪山先生因个人原因离职，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 300,000 股，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会发表了核查意见。

2023 年 4 月 20 日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于原首次授予激励对象李泽芋女士因个人原因离职，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 400,000 股，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会发表了核查意见。

2023 年 6 月 26 日，公司召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

3、根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 7 月 20 日出具的《关于同意广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1579 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 102,249,488 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2023 年 8 月 4 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-123），本次回购注销已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 1,312,000 股，涉及激励对象人数 27 名。上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

2、2023 年 9 月 1 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登深圳”）向公司出具《股份登记申请受理确认书》，中登深圳已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。

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

由于股份变动，公司最近一期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相应摊薄。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详见本公告第十节财务报告-二十、补充资料-2、净资产收益率及每股收益。

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 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|-----------------------|-----------------|
| 谢晓华 | | 102,249,488 | | 102,249,488 | 因参与公司向特定对象发行股份的股份锁定承诺 | 2026年9月19日 |
| 孙才金 | 17,235,691 | | 2,154,399 | 15,081,292 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 朱佳佳 | 2,521,330 | | 461,718 | 2,059,612 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| SUNVALLEY—COMMERCE (HK) LIMITED | 3,983,928 | | | 3,983,928 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 新余市顺择齐欣咨询服务中心（有限合伙） | 4,749,700 | | | 4,749,700 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 深圳市泽宝财富管理合伙企业（有限合伙） | 1,494,780 | | | 1,494,780 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,494,780 | | | 1,494,780 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,494,780 | | | 1,494,780 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,494,780 | | | 1,494,780 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 遵义顺择同心咨询服务中心（有限合伙） | 1,063,596 | | | 1,063,596 | 业绩承诺方股份锁定承诺 | 履行重组承诺后解限 |
| 陈惠吟 | 6,860,850 | | 5,660,850 | 1,200,000 | 股权激励限售 | 股权激励限售期满 |
| 蔡文华 | 1,187,500 | | 200,000 | 987,500 | 高管锁定、股权激励限售 | 高管锁定期止、股权激励限售期满 |
| 张杨 | 73,694 | | 73,694 | | 高管锁定 | 高管锁定期止 |
| 包伟 | 3,700 | | 3,700 | | 高管锁定 | 高管锁定期止 |
| 张梅生 | 782,300 | | 166,300 | 616,000 | 股权激励限售 | 股权激励限售期满 |
| 任雪山等 24 名股权激励 | 12,730,000 | | 3,106,000 | 9,624,000 | 股权激励限售 | 股权激励限售期满；股 |

| | | | | | | |
|----------------------|------------|-------------|------------|-------------|--------|----------|
| 对象（首次授予） | | | | | | 权激励对象辞职 |
| 周家明等 7 名股权激励对象（预留授予） | | 550,000 | | 550,000 | 股权激励限售 | 股权激励限售期满 |
| 合计 | 57,171,409 | 102,799,488 | 11,826,661 | 148,144,236 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------|---------------------------|-------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 中国境内上市人民币普通股（A股） | 2023年08月21日 | 4.89元/股 | 102,249,488 | 2023年09月20日 | 102,249,488 | | 《星徽股份向特定对象发行股票并在创业板上市公告书》 | 2023年09月18日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 7 月 20 日出具的《关于同意广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1579 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 102,249,488 股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动情况详见本报告“第七节 一、股份变动情况”，资产和负债结构的变动情况详见本报告“第三节 六、资产及负债状况分析”。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | | |
|-----|--------|-----|--------|-----|---|-----|---|-----|---|
| 报告期 | 21,410 | 年度报 | 19,231 | 报告期 | 0 | 年度报 | 0 | 持有特 | 0 |
|-----|--------|-----|--------|-----|---|-----|---|-----|---|

| 末普通股股东总数 | | 告披露日前上一月末普通股股东总数 | | 末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | | 告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | | 别表决权股份的股东总数（如有） | |
|--------------------------------------|---------|------------------|-------------|--------------------------|--------------|----------------------------------|------------|-----------------|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 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 | |
| 谢晓华 | 境外自然人 | 21.73% | 102,249,488 | 102,249,488 | 102,249,488 | | 质押 | 10,000,000 | |
| 广东星野投资有限责任公司 | 境内非国有法人 | 17.03% | 80,127,735 | | | 80,127,735 | 质押 | 60,900,000 | |
| | | | | | | | 冻结 | 663,888 | |
| 孙才金 | 境内自然人 | 4.85% | 22,813,383 | | 15,081,292 | 7,732,091 | 冻结 | 22,813,383 | |
| 五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托3号 | 其他 | 4.14% | 19,500,000 | 19,500,000 | | 19,500,000 | 不适用 | | |
| 吴茂江 | 境内自然人 | 3.75% | 17,655,700 | | | 17,655,700 | 不适用 | | |
| 陈惠吟 | 境内自然人 | 1.79% | 8,443,300 | -204,500 | 1,200,000 | 7,243,300 | 质押 | 7,000,000 | |
| 新余市顺择齐欣咨询服务中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.01% | 4,749,700 | | | 4,749,700 | 不适用 | | |
| SUNV ALLEY E—COMMERCE（HK）LIMITED | 境外法人 | 0.85% | 3,983,928 | | | 3,983,928 | 不适用 | | |
| 達泰電商投資 | 境外法人 | 0.72% | 3,404,010 | -3,426,9 | | 3,404,010 | 不适用 | | |

| 有限公司 | | | | 00 | | | | |
|--|--|--------|------------|----|-----------|-----------|----|-----------|
| 朱佳佳 | 境内自然人 | 0.71% | 3,361,773 | | 2,059,612 | 1,302,161 | 冻结 | 3,361,773 |
| 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（如有）（参见注 4） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、谢晓华、广东星野投资有限责任公司为一致行动人； 2、孙才金、新余市顺择齐欣咨询服务中心（有限合伙）（原名：“汝州市顺择齐欣咨询服务中心（有限合伙）”“遵义顺择齐欣咨询服务中心（有限合伙）”）、SUNVALLEY E-COMMERCE（HK）LIMITED、朱佳佳为一致行动人。 除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 无 | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 广东星野投资有限责任公司 | 80,127,735 | 人民币普通股 | 80,127,735 | | | | | |
| 五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托 3 号 | 19,500,000 | 人民币普通股 | 19,500,000 | | | | | |
| 吴茂江 | 17,655,700 | 人民币普通股 | 17,655,700 | | | | | |
| 孙才金 | 7,732,091 | 人民币普通股 | 7,732,091 | | | | | |
| 陈惠吟 | 7,243,300 | 人民币普通股 | 7,243,300 | | | | | |
| 達泰電商投資有限公司 | 3,404,010 | 人民币普通股 | 3,404,010 | | | | | |
| 王杭义 | 2,333,300 | 人民币普通股 | 2,333,300 | | | | | |
| 叶纪明 | 1,738,434 | 人民币普通股 | 1,738,434 | | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金 | 1,349,500 | 人民币普通股 | 1,349,500 | | | | | |
| 朱佳佳 | 1,302,161 | 人民币普通股 | 1,302,161 | | | | | |
| 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 | 孙才金、朱佳佳为一致行动人。 除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。 | | | | | | | |

| | |
|---------------------------|---|
| 关联关系或一致行动的说明 | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 广东星野投资有限责任公司除通过普通证券账户持有 67,127,735 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 13,000,000 股，合计持有 80,127,735 股。 |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|------------------------------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托 3 号 | 新增 | | | 19,500,000 | 4.14% |
| 陈梓炎 | 退出 | | | 19,500,000 | 4.14% |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|---------------------------|----------------|
| 谢晓华 | 中国 | 是 |
| 主要职业及职务 | 谢晓华现任星徽股份董事长，星野投资执行董事兼总经理 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--|
| 新控股股东名称 | 谢晓华 |
| 变更日期 | 2023 年 09 月 20 日 |
| 指定网站查询索引 | 详见公司 2023 年 9 月 18 日在巨潮资讯网披露的《广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市公告书》 |

| | |
|----------|------------------|
| 指定网站披露日期 | 2023 年 09 月 18 日 |
|----------|------------------|

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人、境内自然人、境内其他机构

实际控制人类型：自然人

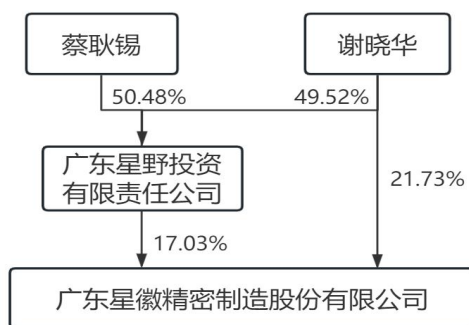
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|-----|----------------|
| 蔡耿锡 | 本人 | 中国 | 否 |
| 谢晓华 | 本人 | 中国 | 是 |
| 广东星野投资有限责任公司 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 不适用 | 否 |
| 主要职业及职务 | 谢晓华现任星徽股份董事长，星野投资执行董事兼总经理；蔡耿锡现任星徽股份董事兼总经理。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

| | |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 22 日 |
| 审计机构名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | CAC 证审字[2024]0091 号 |
| 注册会计师姓名 | 黄斌、薛练武 |

审计报告正文

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽股份”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星徽股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报告附注四、（三十一）所述，星徽股份跨境电商业务，主要通过亚马逊等跨境电商平台销售计算机、通信和其他电子设备等商品。星徽股份电子商务业务分部 2023 年度实现营业收入 80,870.10 万元，较上年下降 34.17%。由于管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将星徽股份通过跨境电商平台线上销售商品收入确认的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对星徽股份通过跨境电商平台线上销售商品收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对亚马逊、海外沃尔玛等电商平台的销售订单执行穿行测试，了解电商平台系统的运作和数据传导方式，判断公司对线上收入的账务处理是否合理；

(3) 亲自登录亚马逊等电商平台导出交易记录，将电商平台的交易记录与公司线上销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；

(4) 抽样检查公司发货至各亚马逊仓库的出库单、装箱单、报关单等，并检查货运公司送货单，确定物流运输的真实性；

(5) 从中国电子口岸网上服务平台导出出口数据与账面出口数据进行核对；同时，抽取部分亚马逊店铺，将其发往亚马逊仓库的发货数据与亚马逊仓库的收货数据进行核对，分析合理性；

(6) 根据亚马逊等电商平台的结算规则，抽取应收账款收款记录与银行收款回款记录中的金额、付款方名称等进行核对，检查亚马逊等电商平台资金的回收情况。同时，抽取亚马逊等电商平台的期后回款数据，检查期后回款情况；

(7) 登录公司在亚马逊平台开设的店铺，抽查部分商品的销售评论情况与公司账面进行核对，分析合理性；

(8) 与主要供应商访谈，确定公司的采购付款是否真实，从而验证收入的真实性；

(9) 对于公司存放在亚马逊等主要平台仓库的存货，从平台导出库存记录与公司账面库存商品进行核对；

(10) 针对跨境电商业务实施 IT 系统测试，聘请 IT 审计师对其信息系统实施了检查，包括控制测试和业务数据测试；

(11) 将本期的收入及毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，分析异常变动的原因。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

如财务报告附注六、（十七）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，星徽股份合并报表中商誉主要系 2018 年收购泽宝技术 100% 股权确认的商誉 101,052.89 万元。2021 年 6 月发生亚马逊封号事件，泽宝技术旗下 RAVPower、Taotronics、VAVA 等品牌被禁止在亚马逊平台销售，相关的亚马逊店铺也被封停，星徽股份对泽宝技术商誉计提减值准备 67,997.24 万元。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对星徽股份商誉减值测试所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 评价管理层聘请外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 与管理层聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试的目的、商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- (4) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- (5) 与我们聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试的目的、商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- (6) 将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史数据准确性；
- (7) 测试未来现金流量净现值以及商誉减值的计算是否准确。

四、其他信息

星徽股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督星徽股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对星徽股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星徽股份不能持续经营。

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

(6) 就星徽股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审华会计师事务所

中国注册会计师

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)：

中国 天津市

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十二日

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：广东星徽精密制造股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 204,235,021.78 | 290,411,687.32 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,471,493.96 | 45,250,754.63 |
| 应收账款 | 271,006,662.07 | 301,447,478.36 |
| 应收款项融资 | 38,564,159.42 | 33,279,897.54 |
| 预付款项 | 26,589,308.12 | 25,054,537.54 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 106,147,286.43 | 53,036,999.98 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 260,649,814.85 | 351,819,379.53 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,438,870.70 |
| 其他流动资产 | 42,336,859.41 | 48,326,657.45 |
| 流动资产合计 | 962,000,606.04 | 1,150,066,263.05 |
| 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 | 28,580,823.09 | 30,598,112.66 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 11,119,298.88 | 14,999,965.88 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 405,676,458.41 | 457,931,420.39 |
| 在建工程 | 8,421,189.75 | 5,546,045.76 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,870,316.51 | 47,802,652.17 |
| 无形资产 | 61,565,446.30 | 83,157,767.49 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 335,201,843.54 | 335,201,843.54 |
| 长期待摊费用 | 10,685,408.60 | 15,606,011.76 |
| 递延所得税资产 | 142,170,705.51 | 143,572,101.11 |
| 其他非流动资产 | 17,145,043.86 | 21,491,332.99 |
| 非流动资产合计 | 1,024,436,534.45 | 1,155,907,253.75 |
| 资产总计 | 1,986,437,140.49 | 2,305,973,516.80 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 233,861,084.45 | 242,434,023.00 |
| 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 | 220,366,927.45 | 223,001,032.63 |
| 应付账款 | 404,013,941.00 | 483,839,897.24 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 20,211,844.36 | 19,134,004.25 |
| 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 | 20,422,951.62 | 26,684,496.08 |
| 应交税费 | 98,365,443.83 | 20,975,905.18 |
| 其他应付款 | 141,466,652.49 | 303,489,544.95 |
| 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 | 46,548,751.70 | 544,257,332.06 |
| 其他流动负债 | 4,911,958.24 | 11,339,623.78 |
| 流动负债合计 | 1,190,169,555.14 | 1,875,155,859.17 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 79,546,637.83 | 116,663,298.10 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,289,214.14 | 30,236,894.47 |
| 长期应付款 | 1,115,629.95 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 116,520,803.36 | 83,430,046.23 |
| 递延收益 | 8,290,742.43 | 10,335,660.97 |
| 递延所得税负债 | 2,878,322.43 | 17,914,065.89 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 210,641,350.14 | 258,579,965.66 |
| 负债合计 | 1,400,810,905.28 | 2,133,735,824.83 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 470,609,663.00 | 369,122,175.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,575,685,936.24 | 1,186,778,398.06 |
| 减：库存股 | 53,032,120.00 | 55,840,000.00 |
| 其他综合收益 | -81,722,388.77 | -75,339,006.09 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,928,612.04 | 26,928,612.04 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,373,346,330.44 | -1,297,253,833.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 565,123,372.07 | 154,396,345.96 |
| 少数股东权益 | 20,502,863.14 | 17,841,346.01 |
| 所有者权益合计 | 585,626,235.21 | 172,237,691.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,986,437,140.49 | 2,305,973,516.80 |

法定代表人：谢晓华

主管会计工作负责人：吕亚丽

会计机构负责人：张梅生

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 109,739,637.49 | 116,966,958.80 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 7,109,936.84 | 11,861,521.09 |
| 应收账款 | 174,115,734.45 | 174,637,559.99 |
| 应收款项融资 | 7,234,692.64 | 1,436,098.22 |
| 预付款项 | 154,512,938.19 | 79,711,503.52 |
| 其他应收款 | 37,549,286.03 | 20,363,514.67 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 24,144,490.45 | 38,021,734.97 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 1,438,870.70 |
| 其他流动资产 | 0.00 | 1,730,304.18 |
| 流动资产合计 | 514,406,716.09 | 446,168,066.14 |
| 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 | 1,486,023,303.66 | 1,201,268,224.54 |
| 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 | 116,572,881.08 | 132,804,061.18 |
| 在建工程 | 3,763,610.82 | 3,132,601.41 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 10,256,024.23 | 10,796,098.97 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 38,942,132.37 | 29,911,024.39 |
| 其他非流动资产 | 1,682,632.79 | 5,175,126.74 |
| 非流动资产合计 | 1,657,240,584.95 | 1,383,087,137.23 |
| 资产总计 | 2,171,647,301.04 | 1,829,255,203.37 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 105,170,469.44 | 105,160,597.22 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 108,527,498.28 | 110,791,928.21 |
| 应付账款 | 265,675,092.16 | 309,644,902.29 |
| 预收款项 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 3,829,546.49 | 14,431,513.12 |
| 应付职工薪酬 | 5,382,556.06 | 6,616,023.03 |
| 应交税费 | 1,108,446.89 | 1,552,069.36 |
| 其他应付款 | 327,507,772.64 | 141,821,630.14 |
| 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 | 17,960,000.00 | 248,655,159.55 |
| 其他流动负债 | 343,529.12 | 6,105,572.07 |
| 流动负债合计 | 835,504,911.08 | 944,779,394.99 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 35,440,209.98 | 48,887,434.46 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 1,115,629.95 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 41,976,226.67 | 31,018,840.05 |
| 递延收益 | 2,219,635.77 | 3,192,663.91 |
| 递延所得税负债 | 337,872.61 | 359,526.93 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 81,089,574.98 | 83,458,465.35 |
| 负债合计 | 916,594,486.06 | 1,028,237,860.34 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 470,609,663.00 | 369,122,175.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,543,587,368.90 | 1,154,679,830.70 |
| 减：库存股 | 53,032,120.00 | 55,840,000.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,928,612.04 | 26,928,612.04 |
| 未分配利润 | -733,040,708.96 | -693,873,274.71 |
| 所有者权益合计 | 1,255,052,814.98 | 801,017,343.03 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,171,647,301.04 | 1,829,255,203.37 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,625,698,123.45 | 2,350,816,014.45 |
| 其中：营业收入 | 1,625,698,123.45 | 2,350,816,014.45 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,672,276,766.32 | 2,525,114,810.14 |
| 其中：营业成本 | 1,198,660,571.78 | 1,798,509,962.63 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,715,617.15 | 6,973,107.23 |
| 销售费用 | 260,804,005.54 | 494,799,436.94 |
| 管理费用 | 138,635,509.15 | 199,055,952.00 |
| 研发费用 | 23,420,148.84 | 46,234,354.95 |
| 财务费用 | 44,040,913.86 | -20,458,003.61 |
| 其中：利息费用 | 53,842,859.25 | 90,596,764.08 |
| 利息收入 | 1,477,076.48 | 1,390,713.94 |
| 加：其他收益 | 5,276,336.12 | 9,661,784.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -2,045,308.63 | -2,169,697.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,017,289.57 | -3,222,809.40 |
| 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） | -3,880,667.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 461,554.03 | -14,461,792.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -5,428,309.98 | -71,667,587.69 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 3,070,572.58 | 863,471.11 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -49,124,465.75 | -252,072,617.12 |
| 加：营业外收入 | 1,005,733.51 | 815,046.43 |
| 减：营业外支出 | 31,323,403.76 | 8,091,468.35 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -79,442,136.00 | -259,349,039.04 |
| 减：所得税费用 | -5,340,838.38 | 951,667.77 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -74,101,297.62 | -260,300,706.81 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -74,101,297.62 | -260,300,706.81 |
| 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 | -76,092,497.39 | -260,285,387.19 |
| 2.少数股东损益 | 1,991,199.77 | -15,319.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -5,713,065.32 | -68,768,739.57 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -6,383,382.68 | -68,882,008.12 |
| （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 | -6,383,382.68 | -68,882,008.12 |
| 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 | -6,383,382.68 | -68,882,008.12 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 670,317.36 | 113,268.55 |
| 七、综合收益总额 | -79,814,362.94 | -329,069,446.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -82,475,880.07 | -329,167,395.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,661,517.13 | 97,948.93 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -0.1888 | -0.7371 |
| （二）稀释每股收益 | -0.1888 | -0.7181 |

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

法定代表人：谢晓华

主管会计工作负责人：吕亚丽

会计机构负责人：张梅生

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 299,157,446.89 | 625,141,314.86 |
| 减：营业成本 | 268,302,933.63 | 543,228,734.95 |
| 税金及附加 | 2,258,284.05 | 2,552,455.57 |
| 销售费用 | 5,361,684.48 | 6,902,638.49 |
| 管理费用 | 26,482,481.65 | 50,940,974.36 |
| 研发费用 | 5,281,462.59 | 9,310,149.81 |
| 财务费用 | 40,718,333.05 | 64,887,216.10 |
| 其中：利息费用 | 40,604,212.98 | 70,061,043.45 |
| 利息收入 | 659,688.59 | 613,457.76 |
| 加：其他收益 | 2,492,751.68 | 2,333,661.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 555.16 | 1,795.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,185,285.70 | -2,133,109.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -695,094.11 | -981,651.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 4,973.81 | 152,326.42 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -48,629,831.72 | -53,307,831.53 |
| 加：营业外收入 | 797,397.33 | 289,835.15 |
| 减：营业外支出 | 387,762.16 | 2,342,952.46 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -48,220,196.55 | -55,360,948.84 |
| 减：所得税费用 | -9,052,762.30 | -9,829,125.78 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -39,167,434.25 | -45,531,823.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -39,167,434.25 | -45,531,823.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -39,167,434.25 | -45,531,823.06 |
| 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 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,384,578,755.33 | 2,375,237,462.10 |
| 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 | 49,727,660.32 | 94,955,594.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 28,557,402.37 | 19,241,085.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,462,863,818.02 | 2,489,434,142.28 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,087,524,069.49 | 1,703,263,077.70 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 203,452,874.24 | 282,828,695.40 |
| 支付的各项税费 | 35,833,178.90 | 40,939,146.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 175,589,354.44 | 318,536,819.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,502,399,477.07 | 2,345,567,739.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,535,659.05 | 143,866,402.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 66,904,518.51 | 157,754,770.17 |
| 取得投资收益收到的现金 | 555.16 | 2,954,702.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 35,705.46 |
| 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 | 66,905,073.67 | 160,745,177.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,406,543.89 | 40,348,180.60 |
| 投资支付的现金 | 67,324,815.02 | 163,716,585.17 |
| 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 | | 22,558.14 |
| 投资活动现金流出小计 | 89,731,358.91 | 204,087,323.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,826,285.24 | -43,342,145.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 494,880,996.38 | 55,840,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 271,030,666.03 | 328,164,263.31 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 156,310,817.34 | 77,499,200.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 922,222,479.75 | 461,503,463.31 |
| 偿还债务支付的现金 | 446,551,531.69 | 501,091,897.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 24,743,453.55 | 30,693,764.71 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 56,788.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 456,921,497.13 | 57,881,942.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | 928,216,482.37 | 589,667,604.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,994,002.62 | -128,164,141.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,395,621.99 | 3,165,750.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -63,960,324.92 | -24,474,134.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 146,679,629.33 | 171,153,763.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 82,719,304.41 | 146,679,629.33 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 316,662,301.01 | 598,045,926.46 |
| 收到的税费返还 | 3,253,124.03 | 24,952,381.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 577,528,795.31 | 732,695,464.69 |
| 经营活动现金流入小计 | 897,444,220.35 | 1,355,693,772.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 301,102,613.44 | 461,690,672.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 40,297,778.80 | 60,598,474.67 |
| 支付的各项税费 | 4,994,968.09 | 2,442,446.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 384,215,813.47 | 656,788,275.18 |
| 经营活动现金流出小计 | 730,611,173.80 | 1,181,519,868.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 166,833,046.55 | 174,173,904.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 555.16 | 1,795.80 |
| 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 | 555.16 | 10,001,795.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,232,593.23 | 16,544,920.69 |
| 投资支付的现金 | 284,500,000.00 | 15,000,000.00 |
| 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 | 294,732,593.23 | 31,544,920.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -294,732,038.07 | -21,543,124.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 494,880,996.38 | 55,840,000.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 取得借款收到的现金 | 140,600,000.00 | 157,990,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,244,320.75 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 636,725,317.13 | 213,830,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 328,930,000.00 | 339,090,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,557,725.46 | 20,091,580.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 172,558,831.13 | 18,557,172.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | 515,046,556.59 | 377,738,752.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 121,678,760.54 | -163,908,752.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 878.28 | 496,064.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -6,219,352.70 | -10,781,908.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,524,318.88 | 18,306,227.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,304,966.18 | 7,524,318.88 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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、上年期末余额 | 369,122,175.00 | | | | 1,186,778,398.06 | 55,840.00 | -75,339,006.09 | | 26,928,612.04 | | -1,297,253,833.05 | | 154,396,345.96 | 17,841,346.01 | 172,237,691.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 369,122,175.00 | | | | 1,186,778,398.06 | 55,840.00 | -75,339,006.09 | | 26,928,612.04 | | -1,297,253,833.05 | | 154,396,345.96 | 17,841,346.01 | 172,237,691.97 |
| 三、本期增减 | 101,487,488.00 | | | | 388,907,538.18 | -2,807.88 | 6,383,382.68 | | | | 76,092,497.3 | | 410,727,026.11 | 2,661,517.13 | 413,388,543.24 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 一般 风险 准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 (或 股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益 内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 公积 弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 综合 收益 结转 留存 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|--|---------------|--|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 470,609,663.00 | | | | 1,575,685,936.24 | 53,032,120.00 | -81,722,388.77 | | 26,928,612.04 | | -1,373,346,330.44 | | 565,123,372.07 | 20,502,863.14 | 585,626,235.21 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|----------------|------|---------------|--------|-------------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 353,122,175.00 | | | | 1,128,241,324.71 | | -6,456,997.97 | | 26,928,612.04 | | -1,037,995,836.38 | | 463,839,277.40 | 19,699,235.3 | 483,538,600.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,027,390.52 | | 1,027,390.52 | | 1,027,390.52 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 353,122,175.00 | | | | 1,128,241,324.71 | | -6,456,997.97 | | 26,928,612.04 | | -1,036,968,445.86 | | 464,866,667.92 | 19,699,235.3 | 484,565,991.45 |
| 三、本期增减 | 16,000,000.00 | | | | 58,537,073.3 | 55,840,000.00 | -68,882,000.00 | | | | 260,285,000.00 | | 310,470,000.00 | 1,857,970.00 | 312,328,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------------------|--|--|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|--|--|--|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 变动金额 (减少以“一”号填列) | 0 | | | | 5 | 0 | 08.1 2 | | | | 387. 19 | | 321. 96 | 7.52 | 299. 48 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - 68,8 82,0 08.1 2 | | | | - 260, 285, 387. 19 | | - 329, 167, 395. 31 | 97,9 48.9 3 | - 329, 069, 446. 38 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 16,0 00,0 00.0 0 | | | | 58,3 93,7 53.1 2 | 55,8 40,0 00.0 0 | | | | | | | 18,5 53,7 53.1 2 | - 1,93 6,99 5.23 | 16,6 16,7 57.8 9 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 16,0 00,0 00.0 0 | | | | 39,8 40,0 00.0 0 | 55,8 40,0 00.0 0 | | | | | | | 0.00 | - 1,93 6,99 5.23 | - 1,93 6,99 5.23 |
| 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 | | | | | 18,5 53,7 53.1 2 | | | | | | | | 18,5 53,7 53.1 2 | | 18,5 53,7 53.1 2 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 7,488.00 | | | | 7,538.20 | 2,807,880.00 | | | | 39,167,434.25 | | 5,471.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -39,167,434.25 | | -39,167,434.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 101,487,488.00 | | | | 388,907,538.20 | -2,807,880.00 | | | | | | 493,202,906.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 101,487,488.00 | | | | 386,249,676.03 | -2,807,880.00 | | | | | | 490,545,044.03 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,657,862.17 | | | | | | | 2,657,862.17 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 者 (或 股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益 内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公积转 增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综合收 益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|-----------------|--|------------------|
| 项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 470,609,663.00 | | | | 1,543,587,368.90 | 53,032,120.00 | | | 26,928,612.04 | -733,040,708.96 | | 1,255,052,814.98 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|-----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 353,122,175.00 | | | | 1,096,286,077.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,928,612.04 | -648,341,451.65 | | 827,995,412.97 |
| 加： | | | | | | | | | | | | |
| ：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 353,122,175.00 | | | | 1,096,286,077.58 | | | | 26,928,612.04 | -648,341,451.65 | | 827,995,412.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 16,000,000.00 | | | | 58,393,753.12 | 55,840,000.00 | | | | -45,531,823.06 | | -26,978,069.94 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|-----------------------|--|--|--|--|----------------------------|----------------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - 45,53 1,823. 06 | - 45,53 1,823. 06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 16,00 0,000. 00 | | | | 58,39 3,753. 12 | 55,84 0,000. 00 | | | | | | 18,55 3,753. 12 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 16,00 0,000. 00 | | | | 39,84 0,000. 00 | 55,84 0,000. 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 | | | | | 18,55 3,753. 12 | | | | | | | 18,55 3,753. 12 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| 他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 369,122,175.00 | | | | 1,154,679,830.70 | 55,840,000.00 | | | 26,928,612.04 | -693,873,274.71 | 801,017,343.03 |

三、公司基本情况

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系 1994 年 11 月 11 日设立的广东星徽金属制品有限公司。2010 年 12 月 22 日，公司在佛山市顺德区市场安全监督管理局完成工商注册登记手续，整体变更为股份有限公司，公司总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606617643049A 的营业执照，注册资本 470,609,663.00 元，股份总数 470,609,663.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要从事自有品牌的电源类、蓝牙音频类、小家电类、电脑手机周边类、个护健康类等消费电子产品的研发、设计、销售和精密金属连接件的研发、生产、销售。属计算机、通信和其他电子设备和建筑、安全用金属制品制造行业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及其他相关规定编制财务报表。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

无。

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|--------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的预付账款 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的应付账款 | 100 万元 |
| 重要的账龄超过一年的其他应付款 | 100 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之（22）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3 其他合同安排产生的权利；4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可

分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------|-----------------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 除单项计提及组合 2 之外的应收款项 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收合并范围内关联方的款项 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------------------|--------|
| 组合 1（账龄组合） | 预期信用损失 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对广东星徽精密制造股份有限公司合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

14、应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入当期损益。

15、其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------------|-----------------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 除单项计提及组合 2、组合 3 之外的应收款项 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收合并范围内关联方的款项 |
| 组合 3（信用风险极低金融资产组合） | 应收押金、保证金及出口退税款等 |

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------------------|--------|
| 组合 1（账龄组合） | 预期信用损失 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |
| 组合 3（信用风险极低金融资产组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对广东星徽精密制造股份有限公司合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将跨境电商业务中应收押金、保证金及出口退税款等做为信用风险极低金融资产组合，预期信用损失率为 0。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

17、存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

精密金属连接件业务：存货取得、领用和发出均以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本；电子商务业务：发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

18、持有待售资产

19、债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五（11）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五（7）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转计入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 4 | 4.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 4 | 9.60 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 | 4-10 | 18-32 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 4-10 | 18-32 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 4-10 | 18-32 |

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。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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

| 在建工程类别 | 结转为固定资产的标准和时点 |
|----------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正 |

| | |
|----|---|
| 设备 | 常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人和使用人员验收。 |
|----|---|

公司将自制设备在形成的固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不以试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命（年） |
|-------|--------------|
| 土地使用权 | 权证约定的剩余可使用期限 |
| 软件 | 5-10 |

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不以试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减研发支出。

30、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

32、合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

35、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1)公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

3、具体收入确认时点及计量方法

①精密金属连接件主要交易方式的具体销售收入确认时点

A、境内销售：

内销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定的地点交付产品并由客户验收入库，公司同时确认销售收入。客户按照合同约定的“结算方式”条款的规定在一定的信用期限内通过银行转账的方式付清货款。

公司境内销售收入确认时点根据合同约定的交货方式不同而分为两种情况确认收入：

第一种情况，合同约定的交货地点为客户购货方指定的地点。这种情况下，公司负责将货物运达购货方指定的地点，客户验收合格后入库，公司同时确认收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。因此，产品已经发运，并且客户已经收货，公司已将商品控制权转移给购货方，公司确认销售收入。

第二种情况，客户来公司提货。公司将产品交付客户，客户确认收货。因此，这种情况下，产品已在公司仓库交付给客户，公司已将商品控制权转移给购货方，公司确认销售收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。

B、境外销售：

外销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定完成报关装船时确认销售收入。客户按照合同约定的“结算方式”条款的规定通过电汇等方式付清货款。

公司境外销售的，公司产品在境内港口装船后，已将商品控制权转移给购货方。因此，实际操作中，公司以报关装船（即提单上记载的装船日期）作为确认出口收入的时点。

②电子商务主要交易方式的具体销售收入确认时点

公司电商业务主要销售计算机、通信和其他电子设备等产品，销售主要分为买断式销售、网络平台销售模式。

A、买断式销售，本公司根据双方签订的合同或订单，通过物流将商品交付给客户，并将按合同或订单约定的交货方式交付给对方时作为控制权转移时点，于此时确认收入；

B、网络平台销售，本公司根据网络订单，通过物流将商品交付给客户，并将商品发出并交付物流公司时作为控制权转移时点，于此时确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

-本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 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本公司提供的担保余值。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、（11）6 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

• 终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

• 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1、债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

• 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

• 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

43、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 《企业会计准则解释第 16 号》 | 递延所得税资产 | 14,949,007.49 |
| 《企业会计准则解释第 16 号》 | 递延所得税负债 | 14,113,586.69 |
| 《企业会计准则解释第 16 号》 | 未分配利润 | 835,420.80 |
| 《企业会计准则解释第 16 号》 | 所得税费用 | 191,969.72 |

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响。

2、公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）

中国证监会于 2023 年 12 月 22 日发布公告（2023）64 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（以下简称“编报规则第 15 号（2023）”）。自公布之日起施行。该规定对公司财务报表不产生重大影响。

3、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|--|
| 增值税 | 当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 境内企业按照应纳税所得额的 25%、15% 计缴企业所得税；主要子公司境外所得税详见下表 |
| 境外间接税 | 销售货物或提供应税劳务 | 根据不同国家与地区的法规要求适用税率计缴 |
| 教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 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 |
|---------------------------------|---------------------------|
| 彌樂科技（香港）有限公司 | 8.25%、16.5% |
| RedBud(HK)Limited | 8.25%、16.5% |
| Sunvalley(HK)Limited | 8.25%、16.5% |
| ProfoundCenturyLimited | 8.25%、16.5% |
| HTE WM Limited | 8.25%、16.5% |
| SpectrumPowerCompanyLimited | 8.25%、16.5% |
| Sunvalley(HK)TechnologyLimited | 8.25%、16.5% |
| ParisRhone(HK)TechnologyLimited | 8.25%、16.5% |
| SacaPrecisionTechnologyS.r.l. | 国家税率 24%；大区税率 3.9% |
| DonatiS.r.l | 国家税率 24%；大区税率 3.9% |
| SunvalleytekInternational,Inc. | 联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴 |
| CollectionsCorp. | 联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴 |
| VAVAIternationalInc. | 联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴 |
| ATIINC. | 联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴 |
| TIINC. | 联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴 |
| SunvalleyJapanCo.,Ltd | 15%、23.2% |
| FuT 株式会社 | 15%、23.2% |
| SENFREEDTECHNOLOGYLIMITED | 19.00% |
| EvajoySARL | 25.00% |
| EURO-TECHDistribution | 25.00% |
| ZBTInternationalTradingGmbH | 15%、附加税 5.5% |
| SIGGmbH | 15%、附加税 5.5% |

2、税收优惠

广东星徽精密制造股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202144008357), 2021-2023 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

清远市星徽精密制造有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202144008659), 2021-2023 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

深圳星泽软件技术服务有限公司、广东迷尔乐科技有限公司、广东华徽创新技术有限公司、深圳市鑫锋创新技术有限公司、广东星徽新能源科技有限公司: 根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号》的最新规定: 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税, 本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局 2022 年第 13 号公告》最新规定: 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,

其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 6,089.25 | 4,410.60 |
| 银行存款 | 163,953,859.35 | 238,626,897.58 |
| 其他货币资金 | 40,275,073.18 | 51,780,379.14 |
| 合计 | 204,235,021.78 | 290,411,687.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 46,892,988.63 | 59,581,295.80 |

其他说明：

期末其他货币资金余额明细：

| 项目 | 年末余额 |
|---------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 16,327,097.52 |
| 信用卡保证金 | 62,873.60 |
| 第三方平台存款 | 7,454,493.21 |
| 信用证保证金 | 16,430,608.85 |
| 合计 | 40,275,073.18 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 12,471,493.96 | 45,250,754.63 |
| 减：坏账准备 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 12,471,493.96 | 45,250,754.63 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑票据 | | 200,000.00 |
| 合计 | | 200,000.00 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 247,412,253.87 | 277,381,254.50 |
| 1至2年 | 23,427,732.98 | 51,971,310.03 |
| 2至3年 | 36,166,580.00 | 7,432,860.66 |
| 3年以上 | 32,340,711.98 | 27,532,891.83 |
| 3至4年 | 6,802,723.09 | 9,481,427.79 |
| 4至5年 | 8,678,634.71 | 12,606,368.37 |
| 5年以上 | 16,859,354.18 | 5,445,095.67 |
| 合计 | 339,347,278.83 | 364,318,317.02 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 42,846,341.89 | 12.62% | 37,105,189.67 | 86.60% | 5,741,152.22 | 43,156,312.18 | 11.84% | 37,415,159.95 | 86.70% | 5,741,152.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 296,500,936.94 | 87.38% | 31,235,427.09 | 10.53% | 265,265,509.85 | 321,162,004.84 | 88.16% | 25,455,678.71 | 7.93% | 295,706,326.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 以账龄 | 296,500 | 87.38% | 31,235, | 10.53% | 265,265 | 321,162 | 88.16% | 25,455, | 7.93% | 295,706 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 表为基础预期信用损失组合 | ,936.94 | | 427.09 | | ,509.85 | ,004.84 | | 678.71 | | ,326.13 |
| 合计 | 339,347,278.83 | 100.00% | 68,340,616.76 | 20.14% | 271,006,662.07 | 364,318,317.02 | 100.00% | 62,870,838.66 | 17.26% | 301,447,478.36 |

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 11,482,304.46 | 5,741,152.23 | 11,482,304.46 | 5,741,152.24 | 50.00% | 预计部分无法收回 |
| 客户 2 | 9,214,598.51 | 9,214,598.51 | 9,370,852.15 | 9,370,852.15 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 3 | 3,406,160.07 | 3,406,160.07 | 3,488,396.76 | 3,488,396.76 | 100.00% | 已破产，预计无法收回 |
| 客户 4 | 1,531,990.60 | 1,531,990.60 | 1,557,968.84 | 1,557,968.84 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 5 | 983,557.40 | 983,557.40 | 983,557.40 | 983,557.40 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 6 | 813,271.73 | 813,271.73 | 827,062.53 | 827,062.53 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 7 | 496,424.20 | 496,424.20 | 496,424.20 | 496,424.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 8 | 378,377.20 | 378,377.20 | 378,377.20 | 378,377.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 9 | 304,425.10 | 304,425.10 | 304,425.10 | 304,425.10 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 10 | 298,133.20 | 298,133.20 | 298,133.20 | 298,133.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 11 | 245,856.00 | 245,856.00 | 245,856.00 | 245,856.00 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 12 | 183,479.66 | 183,479.66 | 183,479.66 | 183,479.66 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 13 | 150,346.75 | 150,346.75 | 150,346.75 | 150,346.75 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 14 | 146,633.40 | 146,633.40 | 146,633.40 | 146,633.40 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 15 | 79,819.20 | 79,819.20 | 79,819.20 | 79,819.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 16 | 73,499.21 | 73,499.21 | 73,499.21 | 73,499.21 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 17 | 55,504.40 | 55,504.40 | 55,504.40 | 55,504.40 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 18 | 50,900.00 | 50,900.00 | 50,900.00 | 50,900.00 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 19 | 43,594.50 | 43,594.50 | 43,594.50 | 43,594.50 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 20 | 46,727.49 | 46,727.49 | 14,908.45 | 14,908.45 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 21 | | | 1,767.02 | 1,767.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 亚马逊线下店铺 | 13,170,709.10 | 13,170,709.10 | 12,612,531.46 | 12,612,531.46 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 43,156,312.18 | 37,415,159.95 | 42,846,341.89 | 37,105,189.67 | | |

按组合计提坏账准备：以账龄表为基础预期信用损失组合

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） | 238,143,752.71 | 5,205,006.97 | 2.19% |
| 1 至 2 年 | 19,880,390.38 | 3,412,660.90 | 17.17% |
| 2 至 3 年 | 20,149,730.56 | 7,156,137.91 | 35.51% |
| 3 至 4 年 | 6,444,202.77 | 3,578,760.79 | 55.53% |
| 4 至 5 年 | 7,120,665.87 | 7,120,665.87 | 100.00% |
| 5 年以上 | 4,762,194.65 | 4,762,194.65 | 100.00% |
| 合计 | 296,500,936.94 | 31,235,427.09 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|-------|--------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,455,678.71 | 5,612,941.88 | | | 166,806.50 | 31,235,427.09 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 37,415,159.95 | 818,991.83 | | 1,152,234.05 | 23,271.94 | 37,105,189.67 |
| 合计 | 62,870,838.66 | 6,431,933.71 | | 1,152,234.05 | 190,078.44 | 68,340,616.76 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 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 | 1,152,234.05 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程 | 款项是否由关 |
|------|--------|------|------|--------|--------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|-------|
| | | | | 序 | 联交易产生 |
|--|--|--|--|---|-------|

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 49,217,256.98 | | 49,217,256.98 | 14.50% | 713,650.23 |
| 客户 2 | 17,008,646.87 | | 17,008,646.87 | 5.01% | 246,625.38 |
| 客户 3 | 12,994,649.73 | | 12,994,649.73 | 3.83% | 649,732.49 |
| 客户 4 | 11,482,304.46 | | 11,482,304.46 | 3.38% | 5,741,152.24 |
| 客户 5 | 11,040,907.35 | | 11,040,907.35 | 3.25% | 160,093.15 |
| 合计 | 101,743,765.39 | | 101,743,765.39 | 29.97% | 7,511,253.49 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位: 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,564,159.42 | 33,279,897.54 |
| 合计 | 38,564,159.42 | 33,279,897.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 106,147,286.43 | 53,036,999.98 |
| 合计 | 106,147,286.43 | 53,036,999.98 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 应收退税款 | 2,399,904.00 | 8,927,936.18 |
| 押金及保证金 | 7,233,589.39 | 8,152,394.08 |
| 员工备用金 | 1,178,740.18 | 644,195.24 |
| 代扣代缴款项 | 688,323.63 | 435,424.11 |
| 公司往来款 | 16,710,507.31 | 14,306,409.45 |
| 税款赔偿款 | 85,089,838.19 | 34,146,438.56 |
| 合计 | 113,300,902.70 | 66,612,797.62 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 64,010,377.93 | 20,850,617.97 |
| 1 至 2 年 | 4,415,603.34 | 5,873,840.37 |
| 2 至 3 年 | 4,293,133.56 | 36,419,293.08 |
| 3 年以上 | 40,581,787.87 | 3,469,046.20 |
| 3 至 4 年 | 38,376,324.34 | 2,024,909.71 |
| 4 至 5 年 | 877,423.75 | 461,892.20 |
| 5 年以上 | 1,328,039.78 | 982,244.29 |
| 合计 | 113,300,902.70 | 66,612,797.62 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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 | 89,890,652.00 | 79.34% | 4,500,813.81 | 5.01% | 85,389,838.19 | 4,427,414.77 | 6.65% | 4,127,414.77 | 93.22% | 300,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：预计全部无法收回 | 4,200,813.81 | 3.71% | 4,200,813.81 | 100.00% | | 3,827,414.77 | 5.75% | 3,827,414.77 | 100.00% | |
| 预计部 | 600,000 | | 300,000 | 50.00% | 300,000 | 600,000 | | 300,000 | 50.00% | 300,000 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 分无法收回 | .00 | | .00 | | .00 | .00 | | .00 | | .00 |
| 预计全部可收回 | 85,089,838.19 | 75.10% | | | 85,089,838.19 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,410,250.70 | 20.66% | 2,652,802.46 | 11.33% | 20,757,448.24 | 62,185,382.85 | 93.35% | 9,448,382.87 | 15.19% | 52,736,999.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：以账龄表为基础预期信用损失组合 | 14,587,115.96 | 12.87% | 2,652,802.46 | 18.19% | 11,934,313.50 | 47,051,867.16 | 70.63% | 9,448,382.87 | 20.08% | 37,603,484.29 |
| 信用风险极低金融资产组合 | 8,823,134.74 | 7.79% | | | 8,823,134.74 | 15,133,515.69 | 22.72% | | | 15,133,515.69 |
| 合计 | 113,300,902.70 | 100.00% | 7,153,616.27 | 6.31% | 106,147,286.43 | 66,612,797.62 | 100.00% | 13,575,797.64 | 20.38% | 53,036,999.98 |

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------|------------|------------|---------------|------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司 1 | | | 85,089,838.19 | 0.00 | 0.00% | 预计可以收回 |
| 公司 2 | 978,213.36 | 978,213.36 | 983,030.09 | 983,030.09 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 3 | 600,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | 300,000.00 | 50.00% | 预计部分无法收回 |
| 公司 4 | 521,075.00 | 521,075.00 | 521,075.00 | 521,075.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 5 | 520,044.42 | 520,044.42 | 520,044.42 | 520,044.42 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 6 | 278,700.00 | 278,700.00 | 278,700.00 | 278,700.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 7 | 232,002.00 | 232,002.00 | 232,002.00 | 232,002.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 8 | | | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 9 | 193,214.00 | 193,214.00 | 193,214.00 | 193,214.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 10 | 185,724.79 | 185,724.79 | 185,724.79 | 185,724.79 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 11 | 133,470.49 | 133,470.49 | 133,470.49 | 133,470.49 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 12 | 127,080.97 | 127,080.97 | 129,235.90 | 129,235.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 13 | 108,511.56 | 108,511.56 | 108,511.56 | 108,511.56 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 14 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 15 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | | | |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------|--------|
| 公司 16 | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 17 | 75,152.00 | 75,152.00 | | | | |
| 公司 18 | 72,000.00 | 72,000.00 | 72,000.00 | 72,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 19 | 59,707.79 | 59,707.79 | 60,720.27 | 60,720.27 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 20 | 52,607.00 | 52,607.00 | | | | |
| 公司 21 | | | 52,076.26 | 52,076.26 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 22 | 50,971.90 | 50,971.90 | 50,971.90 | 50,971.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 23 | | | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 24 | 47,849.62 | 47,849.62 | 47,849.62 | 47,849.62 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 25 | 20,900.00 | 20,900.00 | 20,900.00 | 20,900.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 26 | 19,216.00 | 19,216.00 | 19,216.00 | 19,216.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 27 | 14,855.00 | 14,855.00 | 15,106.90 | 15,106.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 28 | 12,769.92 | 12,769.92 | | | | |
| 公司 29 | | | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 30 | 6,600.00 | 6,600.00 | 6,600.00 | 6,600.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 31 | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 32 | 4,718.95 | 4,718.95 | | | | |
| 公司 33 | 4,020.00 | 4,020.00 | 4,020.00 | 4,020.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 34 | 3,671.00 | 3,671.00 | | | | |
| 公司 35 | 3,400.00 | 3,400.00 | 3,400.00 | 3,400.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 36 | | | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 37 | 1,440.00 | 1,440.00 | 1,440.00 | 1,440.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 38 | 1,188.00 | 1,188.00 | 1,188.00 | 1,188.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 39 | 654.00 | 654.00 | 654.00 | 654.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 40 | 650.00 | 650.00 | 650.00 | 650.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 41 | 460.18 | 460.18 | 460.18 | 460.18 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 42 | 330.82 | 330.82 | 336.43 | 336.43 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 43 | 216.00 | 216.00 | 216.00 | 216.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,427,414.77 | 4,127,414.77 | 89,890,652.00 | 4,500,813.81 | | |

按组合计提坏账准备：以账龄表为基础预期信用损失组合

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） | 9,749,065.17 | 541,261.03 | 5.55% |
| 1 至 2 年 | 2,956,647.07 | 338,405.83 | 11.45% |
| 2 至 3 年 | 128,748.00 | 70,970.75 | 55.12% |
| 3 至 4 年 | 753,595.14 | 703,104.27 | 93.30% |
| 4 至 5 年 | 618,480.04 | 618,480.04 | 100% |
| 5 年以上 | 380,580.54 | 380,580.54 | 100% |
| 合计 | 14,587,115.96 | 2,652,802.46 | |

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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 | | 9,448,382.87 | 4,127,414.77 | 13,575,797.64 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | -7,345,635.90 | 452,148.16 | -6,893,487.74 |
| 本期核销 | | | 136,148.95 | 136,148.95 |
| 其他变动 | | 550,055.49 | 57,399.83 | 607,455.32 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | 2,652,802.46 | 4,500,813.81 | 7,153,616.27 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 4,127,414.77 | 452,148.16 | | 136,148.95 | 57,399.83 | 4,500,813.81 |
| 组合计提坏账准备 | 9,448,382.87 | -7,345,635.90 | 0.00 | 0.00 | 550,055.49 | 2,652,802.46 |

| | | | | | | |
|----|---------------|---------------|------|------------|------------|--------------|
| 合计 | 13,575,797.64 | -6,893,487.74 | 0.00 | 136,148.95 | 607,455.32 | 7,153,616.27 |
|----|---------------|---------------|------|------------|------------|--------------|

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 136,148.95 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|-------------|------------------|------------|
| 公司 1 | 税款赔偿款 | 85,089,838.19 | 1 年以内、3-4 年 | 75.10% | |
| 公司 2 | 公司往来款 | 6,010,785.26 | 1 年以内 | 5.31% | 300,539.27 |
| 公司 3 | 应收退税款 | 1,623,206.96 | 1 年以内 | 1.43% | |
| 公司 4 | 公司往来款 | 1,616,515.96 | 1-2 年 | 1.43% | 161,651.60 |
| 公司 5 | 押金及保证金 | 1,126,652.89 | 1 年以内 | 0.99% | |
| 合计 | | 95,466,999.26 | | 84.26% | 462,190.87 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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 | 14,573,888.93 | 54.81% | 16,091,695.46 | 64.23% |
| 1 至 2 年 | 6,488,458.09 | 24.40% | 8,702,312.87 | 34.73% |
| 2 至 3 年 | 5,347,969.92 | 20.12% | 143,329.21 | 0.57% |
| 3 年以上 | 178,991.18 | 0.67% | 117,200.00 | 0.47% |
| 合计 | 26,589,308.12 | | 25,054,537.54 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 公司 1 | 1,579,342.80 | 5.94 |
| 公司 2 | 1,101,331.22 | 4.14 |
| 公司 3 | 1,013,932.77 | 3.81 |
| 公司 4 | 1,002,830.20 | 3.77 |
| 公司 5 | 989,976.15 | 3.72 |
| 合计 | 5,687,413.14 | 21.38 |

其他说明：

10、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 | 18,711,130.16 | 1,068,963.81 | 17,642,166.35 | 14,037,412.22 | 540,117.55 | 13,497,294.67 |
| 在产品 | 5,533,592.60 | | 5,533,592.60 | 5,016,359.60 | | 5,016,359.60 |
| 库存商品 | 224,644,810.23 | 17,584,098.39 | 207,060,711.84 | 351,820,740.69 | 111,738,538.06 | 240,082,202.63 |
| 发出商品 | 8,940,204.51 | | 8,940,204.51 | 70,687,375.01 | | 70,687,375.01 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 半成品 | 19,645,130.13 | 1,004,936.02 | 18,640,194.11 | 20,391,751.69 | 677,242.47 | 19,714,509.22 |
| 委托加工物资 | 2,673,772.44 | | 2,673,772.44 | 2,557,201.55 | | 2,557,201.55 |
| 低值易耗品 | 159,173.00 | | 159,173.00 | 264,436.85 | | 264,436.85 |
| 合计 | 280,307,813.07 | 19,657,998.22 | 260,649,814.85 | 464,775,277.61 | 112,955,898.08 | 351,819,379.53 |

(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 | 540,117.55 | 553,389.40 | | 24,543.14 | | 1,068,963.81 |
| 库存商品 | 111,738,538.06 | 3,260,926.00 | | 97,415,365.67 | | 17,584,098.39 |
| 半成品 | 677,242.47 | 1,269,253.58 | | 941,560.03 | | 1,004,936.02 |
| 合计 | 112,955,898.08 | 5,083,568.98 | | 98,381,468.84 | | 19,657,998.22 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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****11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | | 1,438,870.70 |
| 合计 | 0.00 | 1,438,870.70 |

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应收退货成本 | 2,591,676.08 | 5,864,124.85 |
| 待抵扣进项税 | 36,434,736.54 | 34,474,941.96 |
| 预缴企业所得税 | 1,213,491.75 | 5,144,916.78 |
| 其他 | 2,096,955.04 | 2,842,673.86 |
| 合计 | 42,336,859.41 | 48,326,657.45 |

其他说明：

无。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|------------|------|------|------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | 1,438,870.70 | | 1,438,870.70 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | 61,129.30 | | 61,129.30 | |
| 减：一年 | | | | - | | - | |

| | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|
| 内到期的部分 | | | | 1,438,870.70 | | 1,438,870.70 | |
| 合计 | | | | 0.00 | | | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的： | | | | | | |

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------|---------|------|------|---------------------|
| 其他说明： | | | | |

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------------|------|
| 其中重要的长期应收款核销情况： | |

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------|------|------|------|---------|-------------|
| 长期应收款核销说明： | | | | | |

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州蜜獾软件有限公司 | 3,011,142.25 | | | | -2,270.88 | | | | | | 3,008,871.37 | |
| 朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司 | 26,876,488.51 | | | | -1,304,536.79 | | | | | | 25,571,951.72 | |
| 深圳市谷德宝创新科技有限公司 | 710,481.90 | | | | -710,481.90 | | | | | | | |
| 广东凯岚电子商务有限公司 | | 125,329.01 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 30,598,112.66 | 125,329.01 | | | -2,017,289.57 | | | | | | 28,580,823.09 | |
| 合计 | 30,598,112.66 | 125,329.01 | | | -2,017,289.57 | | | | | | 28,580,823.09 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:权益工具投资 | 11,119,298.88 | 14,999,965.88 |
| 合计 | 11,119,298.88 | 14,999,965.88 |

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 405,676,458.41 | 457,931,420.39 |
| 合计 | 405,676,458.41 | 457,931,420.39 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 227,221,462.25 | 450,550,012.49 | 19,587,037.09 | 19,303,233.06 | 142,957,245.06 | 859,618,989.95 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | 43,000.00 | 15,725,086.07 | 1,099,031.72 | 199,830.70 | 15,638,769.83 | 32,705,718.32 |
| （1）购置 | | 10,429,122.92 | 1,085,506.42 | 177,835.12 | 5,450,716.85 | 17,143,181.31 |
| （2）在建工程转入 | 43,000.00 | 5,075,699.28 | | 21,995.58 | 10,141,142.88 | 15,281,837.74 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 其他 | | 220,263.87 | 13,525.30 | | 46,910.10 | 280,699.27 |
| 3.本期减少金额 | | 14,367,812.45 | 440,008.88 | 6,578,908.22 | 4,374,095.17 | 25,760,824.72 |
| （1）处置或报废 | | 14,390,666.91 | 459,070.01 | 6,602,146.42 | 4,402,493.18 | 25,854,376.52 |
| 其他 | | -22,854.46 | -19,061.13 | -23,238.20 | -28,398.01 | -93,551.80 |
| 4.期末余额 | 227,264,462.25 | 451,907,286.11 | 20,246,059.93 | 12,924,155.54 | 154,221,919.72 | 866,563,883.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 62,395,649.58 | 209,018,960.80 | 14,631,620.93 | 15,843,400.94 | 95,098,455.82 | 396,988,088.07 |
| 2.本期增加金额 | 10,372,094.83 | 41,636,158.56 | 1,679,360.51 | 1,349,507.08 | 18,986,744.93 | 74,023,865.91 |
| （1）计提 | 10,372,094.83 | 41,425,683.08 | 1,669,892.80 | 1,349,507.08 | 18,947,947.83 | 73,765,125.62 |
| 其他 | | 210,475.48 | 9,467.71 | | 38,797.10 | 258,740.29 |
| 3.本期减少金额 | | 5,782,775.01 | 429,639.73 | 5,936,579.62 | 2,939,721.38 | 15,088,715.74 |
| （1）处置或报废 | | 5,798,534.03 | 440,707.15 | 5,948,313.46 | 2,948,554.99 | 15,136,109.63 |
| 其他 | | -15,759.02 | -11,067.42 | -11,733.84 | -8,833.61 | -47,393.89 |
| 4.期末余额 | 72,767,744.41 | 244,872,344.35 | 15,881,341.71 | 11,256,328.40 | 111,145,479.37 | 455,923,238.24 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 4,699,481.49 | | | | 4,699,481.49 |
| 2.本期增加金额 | | 344,741.00 | | | | 344,741.00 |
| （1）计提 | | 344,741.00 | | | | 344,741.00 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 80,035.59 | | | | 80,035.59 |
| （1） | | 80,035.59 | | | | 80,035.59 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 4,964,186.90 | | | | 4,964,186.90 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 154,496,717.84 | 202,070,754.86 | 4,364,718.22 | 1,667,827.14 | 43,076,440.35 | 405,676,458.41 |
| 2.期初账面价值 | 164,825,812.67 | 236,831,570.20 | 4,955,416.16 | 3,459,832.12 | 47,858,789.24 | 457,931,420.39 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|--------------|------|--------------|----------|
| 机器设备 | 12,938,194.27 | 6,392,468.20 | | 6,545,726.07 | 后期继续投入使用 |
| 其他设备 | 19,672.59 | 18,885.68 | | 786.91 | 后期继续投入使用 |
| 运输设备 | 50,899.35 | 48,863.37 | | 2,035.98 | 后期继续投入使用 |
| 合计 | 13,008,766.21 | 6,460,217.25 | | 6,548,548.96 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

其他主要系外币报表折算差额

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 6,528,000.27 | 2,749,240.14 |
| 工程物资 | 1,893,189.48 | 2,796,805.62 |
| 合计 | 8,421,189.75 | 5,546,045.76 |

(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 |
| 在建工程 | 6,528,000.27 | | 6,528,000.27 | 2,749,240.14 | | 2,749,240.14 |
| 合计 | 6,528,000.27 | | 6,528,000.27 | 2,749,240.14 | | 2,749,240.14 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------|------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| N3F1中轨活动轨装配机技改左/右 | 400,000.00 | 394,796.91 | | 394,796.91 | | | 98.70% | 100.00% | | | | |
| 小全拉中珠巢自动装珠机左/右 | 400,000.00 | 390,391.70 | | 390,391.70 | | | 97.60% | 100.00% | | | | |
| 模具 | 10,000,000.00 | | 9,897,304.36 | 9,655,624.19 | | 241,680.17 | 91.65% | 88.35% | | | | |
| CB系列上轨液压平台技改 | 330,000.00 | | 327,948.28 | 327,948.28 | | | 99.38% | 100.00% | | | | |
| N3自动装配机2号线技改左/ | 550,000.00 | | 547,254.61 | 547,254.61 | | | 99.50% | 100.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|--|----------------|-------------|-------------|--|--|--|--|--|
| 右 美式 小全 拉 K2F1 Z自 动装 配机 | 200,0 00.00 | 198,6 07.65 | | | 198,6 07.65 | 99.30 % | 100.0 0% | | | | | |
| G3自 动机 固定 轨挡 点技 改 | 400,0 00.00 | 328,2 04.37 | | | 328,2 04.37 | 82.05 % | 100.0 0% | | | | | |
| 广州 赛意 信息 科技 股份 有限 公司, ERP 迁移 上云 项目 (华 为云 项目 服务) , 30% 第一 期款 +30% 第二 期 +30% 第三 期 | 466,0 00.00 | 456,7 92.45 | | | 456,7 92.45 | 98.02 % | 88.50 % | | | | | |
| 缓冲 反弹 传动 定位 件装 拨针 自动 机 | 240,0 00.00 | 240,3 10.29 | 240,3 10.29 | | | 100.1 3% | 100.0 0% | | | | | |
| 广东 塞维 斯数 控科 技有 限公 司中 走丝 切割 | 753,0 00.00 | 666,3 71.68 | | | 666,3 71.68 | 88.50 % | 88.50 % | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--|--------------|---------|---------|--|--|--|--|
| 机 5 台 | | | | | | | | | | | | |
| CBZ 滑轨自动焊接机 | 550,000.00 | 548,672.60 | | 548,672.60 | | | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 铰链自动化生产线 | 1,650,000.00 | | 1,460,176.98 | | | 1,460,176.98 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| CBZ 固定轨装缓冲自动机联线 | 450,000.00 | | 449,595.37 | 449,595.37 | | | 100.00% | 100.00% | | | | |
| CBZ 同步反弹器自动装配机 | 800,000.00 | | 748,937.10 | | | 748,937.10 | 94.00% | 94.00% | | | | |
| 合计 | 17,189,000.00 | 1,333,861.21 | 15,321,503.14 | 12,554,593.95 | | 4,100,770.40 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 1,893,189.48 | | 1,893,189.48 | 2,796,805.62 | | 2,796,805.62 |
| 合计 | 1,893,189.48 | | 1,893,189.48 | 2,796,805.62 | | 2,796,805.62 |

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 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****(1) 使用权资产情况**

单位：元

| 项目 | 房屋租赁 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 80,848,289.26 | 80,848,289.26 |
| 2.本期增加金额 | 6,147,401.32 | 6,147,401.32 |
| 外购 | 6,147,401.32 | 6,147,401.32 |
| 3.本期减少金额 | 78,739,404.70 | 78,739,404.70 |
| (1) 处置或报废 | 79,635,385.61 | 79,635,385.61 |
| (2) 其他 | -895,980.91 | -895,980.91 |
| 4.期末余额 | 8,256,285.88 | 8,256,285.88 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 33,045,637.09 | 33,045,637.09 |
| 2.本期增加金额 | 4,990,839.69 | 4,990,839.69 |
| (1) 计提 | 4,990,839.69 | 4,990,839.69 |
| | | |
| 3.本期减少金额 | 33,650,507.41 | 33,650,507.41 |
| (1) 处置 | 34,088,556.92 | 34,088,556.92 |
| (2) 其他 | -438,049.51 | -438,049.51 |
| 4.期末余额 | 4,385,969.37 | 4,385,969.37 |
| 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 | 3,870,316.51 | 3,870,316.51 |
| 2.期初账面价值 | 47,802,652.17 | 47,802,652.17 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本期其他主要系外币报表折算差额

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 | 著作权 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 40,074,482.00 | 38,985,665.66 | 576,514.65 | 28,660,394.31 | 102,086.68 | 104,543,567.43 | 212,942,710.73 |
| 2.本期增加金额 | | 514,258.23 | | 512,408.75 | | 17,924.95 | 1,044,591.93 |
| (1) 购置 | | 514,258.23 | | 500,586.76 | | | 1,014,844.99 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 其他 | | | | 11,821.99 | | 17,924.95 | 29,746.94 |
| 3.本期减少金额 | | 413,279.24 | | 43,570.82 | | 1,223,177.86 | -766,327.80 |
| (1) 处置 | | 435,666.23 | | 58,850.00 | | | 494,516.23 |
| 其他 | | -22,386.99 | | -15,279.18 | | - | - |
| | | | | | | 1,223,177.86 | 1,260,844.00 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | 6 | 3 |
| 4.期末 余额 | 40,074,482. 00 | 39,086,644. 65 | 576,514.65 | 29,129,232. 24 | 102,086.68 | 105,784,67 0.24 | 214,753,63 0.46 |
| 二、累计 摊销 | | | | | | | |
| 1.期初 余额 | 10,451,075. 46 | 10,267,160. 52 | 187,367.28 | 16,642,678. 15 | 85,072.00 | 60,092,437. 97 | 97,725,791. 38 |
| 2.本期 增加金额 | 859,948.05 | 2,931,954.0 4 | | 3,558,990.8 5 | 17,014.68 | 17,687,911. 05 | 25,055,818. 67 |
| 1) 计提 | 859,948.05 | 2,931,954.0 4 | | 3,548,761.3 5 | 17,014.68 | 17,673,865. 25 | 25,031,543. 37 |
| 企业合并 增加 | | | | 10,229.50 | | 14,045.80 | 24,275.30 |
| 3.本期 减少金额 | | 1,872,246.8 8 | | 35,986.81 | | | 1,908,233.6 9 |
| 1) 处置 | | 1,887,555.1 0 | | 35,986.81 | | | 1,923,541.9 1 |
| 其他 | | -15,308.22 | | | | | -15,308.22 |
| 4.期末 余额 | 11,311,023. 51 | 11,326,867. 68 | 187,367.28 | 20,165,682. 19 | 102,086.68 | 77,780,349. 02 | 120,873,37 6.36 |
| 三、减值 准备 | | | | | | | |
| 1.期初 余额 | | 16,593,447. 79 | 389,147.37 | | | 15,076,556. 70 | 32,059,151. 86 |
| 2.本期 增加金额 | | | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3.本期 减少金额 | | | | | | -255,655.94 | -255,655.94 |
| 1) 处置 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | -255,655.94 | -255,655.94 |
| 4.期末 余额 | | 16,593,447. 79 | 389,147.37 | | | 15,332,212. 64 | 32,314,807. 80 |
| 四、账面 价值 | | | | | | | |
| 1.期末 账面价值 | 28,763,458. 49 | 11,166,329. 18 | | 8,963,550.0 5 | | 12,672,108. 58 | 61,565,446. 30 |
| 2.期初 账面价值 | 29,623,406. 54 | 12,125,057. 35 | | 12,017,716. 16 | 17,014.68 | 29,374,572. 76 | 83,157,767. 49 |

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本期其他变动主要系外币报表折算差额

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 并购 Donati 形成的商誉 | 4,645,336.36 | | | | | 4,645,336.36 |
| 并购泽宝技术形成的商誉 | 1,010,528,905.25 | | | | | 1,010,528,905.25 |
| 合计 | 1,015,174,241.61 | | | | | 1,015,174,241.61 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 并购泽宝技术形成的商誉 | 679,972,398.07 | | | | | 679,972,398.07 |
| 合计 | 679,972,398.07 | | | | | 679,972,398.07 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------|--|---------------------------|-------------|
| 泽宝技术与商誉相关的长期资产组 | 包含商誉相关资产组，具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、开发支出以及分摊的商誉 | 泽宝技术包含商誉的资产组为其经营跨境电商业务资产组 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------------|----------------|----------------|------|--------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| 并购泽宝技术形成的商誉 | 393,890,253.27 | 411,179,500.00 | | 5年 | 预测期平均营业收入增长率为13.90%，平均利润率为5.22% | 稳定期营业收入增长率为0%，利润率为5.98%，折现率为14.49% | 以预测期最后一期的预测数据为基础确认 |
| 合计 | 393,890,253.27 | 411,179,500.00 | | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| 装修费 | 3,870,320.47 | 1,378,045.50 | 1,248,906.41 | | 3,999,459.56 |
| 模具费 | 8,468,048.42 | 6,162,690.92 | 10,339,699.23 | -173,734.13 | 4,464,774.24 |
| 产品开发费用 | 319,842.98 | | 325,267.40 | -5,424.42 | |
| 服务费 | 2,487,558.08 | 1,138,554.44 | 1,606,769.61 | -28,842.18 | 2,048,185.09 |
| 其他 | 460,241.81 | 39,228.00 | 328,492.93 | -2,012.83 | 172,989.71 |
| 合计 | 15,606,011.76 | 8,718,518.86 | 13,849,135.58 | -210,013.56 | 10,685,408.60 |

其他说明：

其他减少主要系外币报表折算差额

29、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 | 66,991,767.45 | 11,249,894.73 | 153,677,424.77 | 30,971,469.79 |
| 可抵扣亏损 | 597,101,266.62 | 121,386,616.24 | 422,915,054.05 | 84,036,325.30 |
| 预计负债 | 41,976,226.67 | 6,296,434.00 | 31,018,840.05 | 4,652,826.01 |
| 限制性股票 | 13,418,506.45 | 2,012,775.97 | 12,036,282.51 | 1,805,442.38 |
| 长期应付款 | 1,251,178.08 | 187,676.71 | 47,713,534.26 | 7,157,030.14 |
| 租赁负债 | 4,093,257.01 | 1,037,307.86 | 50,589,066.98 | 14,949,007.49 |
| 合计 | 724,832,202.28 | 142,170,705.51 | 717,950,202.62 | 143,572,101.11 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | 11,476,000.00 | 1,721,400.00 |
| 500 万以下固定资产 | 12,613,917.34 | 1,892,087.61 | 13,860,528.00 | 2,079,079.20 |
| 使用权资产 | 3,870,316.51 | 986,234.82 | 47,802,652.17 | 14,113,586.69 |
| 合计 | 16,484,233.85 | 2,878,322.43 | 73,139,180.17 | 17,914,065.89 |

(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 | | 142,170,705.51 | | 143,572,101.11 |
| 递延所得税负债 | | 2,878,322.43 | | 17,914,065.89 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 879,675,528.96 | 784,227,443.22 |
| 资产减值准备 | 65,439,458.50 | 72,609,071.97 |
| 预计负债 | 74,544,576.69 | 52,411,206.18 |
| 内部交易未实现利润 | 23,243,838.52 | 57,584,507.53 |

| | | |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,042,903,402.67 | 966,832,228.90 |
|----|------------------|----------------|

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2023 | | 187,724.10 | |
| 2024 | 223,349.04 | 223,349.04 | |
| 2025 | 5,357,193.99 | 33,663,420.63 | |
| 2026 | 273,227,502.53 | 350,876,381.96 | |
| 2027 | 384,105,818.30 | 399,276,567.49 | |
| 2028 | 216,761,665.10 | | |
| 合计 | 879,675,528.96 | 784,227,443.22 | |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 4,487,282.34 | | 4,487,282.34 | 9,188,022.75 | | 9,188,022.75 |
| 股权转让款 | 5,666,160.00 | | 5,666,160.00 | 5,571,680.00 | | 5,571,680.00 |
| 预付模具款 | 6,991,601.52 | | 6,991,601.52 | 6,731,630.24 | | 6,731,630.24 |
| 合计 | 17,145,043.86 | | 17,145,043.86 | 21,491,332.99 | | 21,491,332.99 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-----------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 32,820,579.97 | 32,820,579.97 | 信用证及承兑汇票保证金 | 信用证及承兑汇票保证金 | 44,510,337.55 | 44,510,337.55 | 信用证保证金、承兑汇票保证金、ETC冻结款 | 信用证保证金、承兑汇票保证金、ETC冻结款 |
| 固定资产 | 397,049,997.98 | 223,513,916.74 | 借款抵押 | 借款抵押 | 342,492,272.19 | 286,250,808.90 | 借款抵押、票据抵押 | 借款抵押、票据抵押 |
| 无形资产 | 40,074,482.00 | 28,763,458.49 | 借款抵押 | 借款抵押 | 40,074,482.00 | 29,623,406.54 | 借款抵押 | 借款抵押 |
| 长期股权投资 | 25,571,951.72 | 25,571,951.72 | 诉讼冻结 | 诉讼冻结 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 11,119,298.88 | 11,119,298.88 | 诉讼冻结 | 诉讼冻结 | | | | |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|------|------|
| 产 | | | | | | | | |
| 货币资金 | 88,695,137.40 | 88,695,137.40 | 诉讼冻结 | 诉讼冻结 | 99,221,720.44 | 99,221,720.44 | 诉讼冻结 | 诉讼冻结 |
| 合计 | 595,331,447.95 | 410,484,343.20 | | | 526,298,812.18 | 459,606,273.43 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 89,600,000.00 | 71,000,000.00 |
| 抵押借款 | 126,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 4,643,062.86 |
| 信用借款 | 3,039,854.19 | 16,778,297.68 |
| 应付利息 | 337,093.75 | 680,155.55 |
| 已贴现未到期的票据 | 6,884,136.51 | 29,332,506.91 |
| 合计 | 233,861,084.45 | 242,434,023.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 220,366,927.45 | 223,001,032.63 |
| 合计 | 220,366,927.45 | 223,001,032.63 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 商品采购款 | 370,755,705.60 | 442,856,665.57 |
| 工程及设备款 | 5,404,210.30 | 11,683,553.49 |
| 加工费 | 24,825,858.33 | 26,014,455.60 |
| 劳务费 | 2,221,752.24 | 2,403,059.68 |
| 其他 | 806,414.53 | 882,162.90 |
| 合计 | 404,013,941.00 | 483,839,897.24 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 公司 1 | 11,399,191.72 | 存在诉讼 |
| 公司 2 | 12,173,839.27 | 存在诉讼 |
| 公司 3 | 10,303,402.99 | 存在诉讼 |
| 公司 4 | 7,787,652.95 | 存在诉讼 |
| 公司 5 | 6,725,364.33 | 存在诉讼 |
| 公司 6 | 6,274,004.48 | 存在诉讼 |
| 公司 7 | 5,428,585.78 | 尚未结算 |
| 公司 8 | 4,711,829.94 | 尚未结算 |
| 公司 9 | 5,569,874.31 | 存在诉讼 |
| 公司 10 | 6,981,292.63 | 存在诉讼 |
| 公司 11 | 5,257,179.55 | 尚未结算 |
| 公司 12 | 3,617,014.77 | 尚未结算 |
| 公司 13 | 3,062,270.46 | 尚未结算 |
| 公司 14 | 2,544,047.55 | 存在诉讼 |
| 公司 15 | 3,862,675.95 | 存在诉讼 |
| 公司 16 | 2,455,225.02 | 存在诉讼 |
| 公司 17 | 2,343,479.87 | 存在诉讼 |

| | | |
|-------|----------------|------|
| 公司 18 | 2,235,017.58 | 尚未结算 |
| 公司 19 | 2,117,120.24 | 存在诉讼 |
| 公司 20 | 2,082,082.33 | 存在诉讼 |
| 公司 21 | 1,932,079.60 | 尚未结算 |
| 公司 22 | 1,847,642.51 | 尚未结算 |
| 公司 23 | 1,832,820.63 | 尚未结算 |
| 公司 24 | 1,679,166.42 | 尚未结算 |
| 公司 25 | 1,659,029.28 | 尚未结算 |
| 公司 26 | 1,603,432.58 | 存在诉讼 |
| 公司 27 | 1,535,973.80 | 尚未结算 |
| 公司 28 | 1,503,036.37 | 尚未结算 |
| 公司 29 | 1,461,596.00 | 存在诉讼 |
| 公司 30 | 1,383,044.60 | 尚未结算 |
| 公司 31 | 1,350,958.00 | 尚未结算 |
| 公司 32 | 1,350,576.56 | 尚未结算 |
| 公司 33 | 1,180,995.80 | 尚未结算 |
| 公司 34 | 1,138,470.53 | 存在诉讼 |
| 公司 35 | 1,124,465.55 | 尚未结算 |
| 公司 36 | 1,112,372.07 | 尚未结算 |
| 公司 37 | 1,077,891.04 | 尚未结算 |
| 公司 38 | 1,056,667.68 | 尚未结算 |
| 公司 39 | 1,053,675.48 | 存在诉讼 |
| 合计 | 133,815,046.22 | |

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 141,466,652.49 | 303,489,544.95 |
| 合计 | 141,466,652.49 | 303,489,544.95 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 往来款 | 25,558,677.39 | 188,419,681.52 |
| 限制性股票回购义务 | 53,032,120.00 | 55,840,000.00 |
| 股权对价 | 53,119,460.22 | 53,119,460.22 |
| 保证金 | 3,843,237.54 | 3,938,333.82 |
| 其他 | 5,913,157.34 | 2,172,069.39 |
| 合计 | 141,466,652.49 | 303,489,544.95 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------|-----------|
| 公司 1 | 53,119,460.22 | 存在诉讼 |
| 公司 2 | 52,308,120.00 | 尚未到期 |
| 公司 3 | 3,045,561.00 | 尚未结算 |
| 公司 4 | 1,953,656.55 | 尚未结算 |
| 合计 | 110,426,797.77 | |

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 商品销售款 | 20,629,661.25 | 19,646,531.96 |
| 减：计入其他流动负债 | -417,816.89 | -512,527.71 |
| 合计 | 20,211,844.36 | 19,134,004.25 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、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 | 24,359,492.20 | 172,176,207.39 | 178,344,515.49 | 18,191,184.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,646,259.88 | 11,780,214.16 | 11,617,464.47 | 1,809,009.57 |
| 三、辞退福利 | 678,744.00 | 2,005,175.87 | 2,261,161.92 | 422,757.95 |
| 合计 | 26,684,496.08 | 185,961,597.42 | 192,223,141.88 | 20,422,951.62 |

(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 | 23,724,796.95 | 158,181,451.04 | 164,058,195.76 | 17,848,052.23 |
| 2、职工福利费 | 8,364.72 | 6,482,988.74 | 6,490,693.83 | 659.63 |
| 3、社会保险费 | 616,330.53 | 6,201,905.56 | 6,495,763.85 | 322,472.24 |
| 其中：医疗保险费 | 616,330.53 | 5,837,041.43 | 6,130,899.72 | 322,472.24 |
| 工伤保险费 | | 363,783.17 | 363,783.17 | |
| 生育保险费 | | 1,080.96 | 1,080.96 | |
| 4、住房公积金 | | 974,999.44 | 974,999.44 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,000.00 | 334,862.61 | 324,862.61 | 20,000.00 |

| | | | | |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 24,359,492.20 | 172,176,207.39 | 178,344,515.49 | 18,191,184.10 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

(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 | 264,394.68 | 11,133,802.20 | 11,203,485.86 | 194,711.02 |
| 2、失业保险费 | 57,100.24 | 360,426.02 | 405,089.85 | 12,436.41 |
| 3、企业年金缴费 | 1,324,764.96 | 285,985.94 | 8,888.76 | 1,601,862.14 |
| 合计 | 1,646,259.88 | 11,780,214.16 | 11,617,464.47 | 1,809,009.57 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,380,847.10 | 1,599,701.74 |
| 企业所得税 | 5,690,267.22 | 474,496.19 |
| 个人所得税 | 1,119,399.00 | 2,746,055.82 |
| 城市维护建设税 | 181,796.85 | 681,995.60 |
| 房产税 | | 1,272,259.93 |
| 教育费附加 | 57,212.82 | 294,983.85 |
| 地方教育费附加 | 86,142.07 | 198,655.88 |
| 印花税 | 532,755.47 | 425,285.69 |
| 土地使用税 | | 80,691.81 |
| 境外流转税 | 87,283,040.12 | 13,151,098.50 |
| 其他 | 33,983.18 | 50,680.17 |
| 合计 | 98,365,443.83 | 20,975,905.18 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 44,744,708.83 | 198,300,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 325,605,159.55 |

| | | |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,804,042.87 | 20,352,172.51 |
| 合计 | 46,548,751.70 | 544,257,332.06 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 应付退货款 | 4,294,141.35 | 9,549,820.19 |
| 待转销项税额 | 417,816.89 | 512,527.71 |
| 已背书未到期票据 | 200,000.00 | 1,277,275.88 |
| 合计 | 4,911,958.24 | 11,339,623.78 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 质押借款 | 53,320,000.00 | 186,000,000.00 |
| 抵押借款 | 45,325,000.00 | 106,225,000.00 |
| 保证借款 | 19,960,000.00 | 22,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,514,347.56 | 352,528.37 |
| 应付利息 | 171,999.10 | 385,769.73 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -44,744,708.83 | -198,300,000.00 |
| 合计 | 79,546,637.83 | 116,663,298.10 |

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | — | | | | | | | | | | | — |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 租赁负债-租赁付款额 | 4,308,436.05 | 52,987,045.55 |
| 租赁负债-未确认融资费用 | -215,179.04 | -2,397,978.57 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -1,804,042.87 | -20,352,172.51 |
| 合计 | 2,289,214.14 | 30,236,894.47 |

其他说明：

无。

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|--------------|--|
| 长期应付款 | 1,115,629.95 | |
| 合计 | 1,115,629.95 | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|----------------|
| 应付融资租赁款 | | 7,891,625.29 |
| 泽宝技术增资款及利息 | 1,115,629.95 | 317,713,534.26 |
| 减：一年内到期部分 | | 325,605,159.55 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

| | | | |
|------------|----------------|---------------|--|
| 未决诉讼 | 31,530,598.81 | 6,358,353.31 | |
| 预计逾期付款利息 | 41,976,226.67 | 31,018,840.05 | |
| 预计产品专利等和解金 | 9,460,634.72 | 9,302,884.00 | |
| 税款罚息罚款等 | 33,553,343.16 | 36,749,968.87 | |
| 合计 | 116,520,803.36 | 83,430,046.23 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

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 | 10,335,660.97 | | 2,044,918.54 | 8,290,742.43 | 项目补助 |
| 合计 | 10,335,660.97 | | 2,044,918.54 | 8,290,742.43 | |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|----|-------|--------------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 369,122,175.00 | 102,799,488.00 | | | 1,312,000.00 | 101,487,488.00 | 470,609,663.00 |

其他说明：

- 1、本期股本增加系星徽股份向特定发行对象谢晓华发行股票 102,249,488 股，募集资金总额为人民币 499,999,996.32 元，扣除发行费用等（不含税金额）9,454,952.29 元，公司实际募集资金净额为 490,545,044.03 元，其中新增股本人民币 102,249,488.00 元，新增资本公积人民币 388,295,556.03 元。
- 2、本期公司授予激励对象限制性股票 55 万股，激励对象认缴股款 1,771,000.00 元，其中新增股本人民币 550,000.00 元，转入资本公积 1,221,000.00 元；
- 3、本期公司回购限制性股票 1,312,000.00 股，减少股本 1,312,000.00 元，减少资本公积 3,266,880.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,133,127,044.94 | 389,516,556.03 | 3,266,880.00 | 1,519,376,720.97 |
| 其他资本公积 | 53,651,353.12 | 2,657,862.15 | | 56,309,215.27 |
| 合计 | 1,186,778,398.06 | 392,174,418.18 | 3,266,880.00 | 1,575,685,936.24 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期资本公积-股本溢价变动情况，详见本节附注七“53、股本”。
- 2、本期资本公积-其他资本公积变动，为限制性股票确认股份支付费用。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 为股权激励而回购的本公司股份 | 55,840,000.00 | 1,771,000.00 | 4,578,880.00 | 53,032,120.00 |
| 合计 | 55,840,000.00 | 1,771,000.00 | 4,578,880.00 | 53,032,120.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期增加系公司授予激励对象限制性股票 55 万股，激励对象认缴股款 1,771,000.00 元；
- 2、本期减少系公司回购限制性股票 1,312,000.00 股，支付激励对象回购款 4,578,880.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 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 | - | - | | | | - | 607,816.1 | - |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|------------|----------------|
| 分类进损益的其他综合收益 | 75,339,006.09 | 5,775,566.54 | | | | 6,383,382.68 | 4 | 81,722,388.77 |
| 外币财务报表折算差额 | -75,339,006.09 | -5,775,566.54 | | | | -6,383,382.68 | 607,816.14 | -81,722,388.77 |
| 其他综合收益合计 | -75,339,006.09 | -5,775,566.54 | | | | -6,383,382.68 | 607,816.14 | -81,722,388.77 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,928,612.04 | | | 26,928,612.04 |
| 合计 | 26,928,612.04 | | | 26,928,612.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,297,253,833.05 | -1,037,995,836.38 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—） | | 1,027,390.52 |
| 调整后期初未分配利润 | -1,297,253,833.05 | -1,036,968,445.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -76,092,497.39 | -260,285,387.19 |
| 期末未分配利润 | -1,373,346,330.44 | -1,297,253,833.05 |

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 1,027,390.52 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 | 1,602,361,538.18 | 1,177,857,894.16 | 2,316,160,683.09 | 1,769,454,670.72 |
| 其他业务 | 23,336,585.27 | 20,802,677.62 | 34,655,331.36 | 29,055,291.91 |
| 合计 | 1,625,698,123.45 | 1,198,660,571.78 | 2,350,816,014.45 | 1,798,509,962.63 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入金额 | 1,625,698,123.45 | 含转让材料、废料、模具销售收入 | 2,350,816,014.45 | 含转让材料、废料、模具销售收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 2,935,906.55 | 转让材料、废料、模具销售收入 | 8,353,368.10 | 转让材料、废料、模具销售收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.18% | | 0.36% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 2,935,906.55 | 转让材料、废料、模具销售收入 | 8,353,368.10 | 转让材料、废料、模具销售收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 2,935,906.55 | 转让材料、废料、模具销售收入 | 8,353,368.10 | 转让材料、废料、模具销售收入 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | | 无 | | 无 |
| 营业收入扣除后金额 | 1,622,762,216.90 | 扣除了转让材料、废料、模具销售收入 | 2,342,462,646.35 | 扣除了转让材料、废料、模具销售收入 |

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,006,844.56 | 2,371,201.07 |
| 教育费附加 | 927,103.76 | 1,048,454.39 |
| 房产税 | 1,858,487.30 | 1,833,665.60 |
| 土地使用税 | 176,389.23 | 176,389.23 |
| 印花税 | 1,064,571.95 | 749,283.74 |
| 地方教育费附加 | 618,069.18 | 708,680.30 |
| 水利建设基金 | 4,868.27 | 17,993.74 |
| 其他 | 59,282.90 | 67,439.16 |
| 合计 | 6,715,617.15 | 6,973,107.23 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 65,945,931.66 | 86,618,023.32 |
| 咨询服务费 | 9,142,237.06 | 24,231,185.32 |
| 折旧摊销费 | 31,853,949.68 | 28,772,274.38 |
| 办公差旅费 | 9,013,352.28 | 9,969,453.32 |
| 业务招待费 | 558,414.78 | 891,139.14 |
| 董事会费 | 345,000.00 | 240,000.00 |
| 物业使用费 | 4,222,159.40 | 5,400,191.59 |
| 股份支付 | 3,291,528.79 | 16,774,073.20 |
| 诉讼费 | 1,856,616.48 | 5,670,618.59 |
| 人力资源费 | 992,847.30 | 923,229.90 |
| 软件使用费 | 7,817,325.22 | 9,737,077.75 |
| 商标专利认证费 | 276,197.87 | 4,726,434.91 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 3,319,948.63 | 5,102,250.58 |
| 合计 | 138,635,509.15 | 199,055,952.00 |

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 56,577,465.54 | 84,819,751.19 |
| 折旧摊销费 | 2,217,922.45 | 20,715,305.84 |
| 办公差旅费 | 3,522,904.35 | 4,573,763.76 |
| 运输费 | 233,081.53 | 151,690.51 |
| 广告费 | 1,845,833.28 | 1,172,390.57 |
| 汽车费 | 1,972,504.17 | 2,608,605.82 |
| 物业使用费 | 1,335,199.53 | 6,830,642.67 |
| 业务费 | 644,813.85 | 522,924.80 |
| 样品费 | 346,126.45 | 341,486.51 |
| 中介代理费 | 179,260.54 | 200,064.12 |
| 劳务费 | 25,009,852.99 | 62,306,851.38 |
| 销售平台费 | 80,831,617.97 | 137,676,764.30 |
| 市场推广费 | 80,874,779.56 | 159,851,038.57 |
| 软件使用费 | 1,361,925.24 | 1,011,449.87 |
| 股份支付 | -732,999.98 | 1,779,680.00 |
| 其他 | 4,583,718.07 | 10,237,027.03 |
| 合计 | 260,804,005.54 | 494,799,436.94 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,910,828.31 | 21,643,135.75 |
| 直接材料 | 7,415,462.98 | 10,494,944.74 |
| 折旧摊销费 | 848,458.83 | 6,008,045.57 |
| 专利申请维护费 | 636,496.65 | 896,682.49 |
| 专家咨询费 | 173,352.05 | 594,905.95 |
| 商标专利认证费 | 1,508,660.56 | 461,657.91 |
| 办公差旅费 | 358,506.02 | 742,850.52 |
| 人力资源费 | 40,200.00 | 9,323.00 |
| 股份支付 | 99,333.34 | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 428,850.10 | 5,382,809.02 |
| 合计 | 23,420,148.84 | 46,234,354.95 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|-----------------|
| 利息支出 | 53,842,859.25 | 90,596,764.08 |
| 减：利息收入 | 1,477,076.48 | 1,390,713.94 |
| 汇兑损益 | -17,687,634.93 | -119,144,542.05 |
| 承兑汇票贴现 | 4,165,194.58 | 2,348,177.59 |
| 手续费 | 3,448,997.82 | 5,671,838.64 |
| 其他 | 1,748,573.62 | 1,460,472.07 |
| 合计 | 44,040,913.86 | -20,458,003.61 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 递延收益转入 | 2,044,918.54 | 2,212,252.68 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 125,927.45 | 388,385.63 |
| 市场监督管理局第 22 届中国专利奖、第 8 届广东专利奖奖金 | | 300,000.00 |
| 顺德区科学技术局高新技术企业认定补助 | | 100,000.00 |
| 佛山市企业参加国内专业展会补贴 | 6,677.00 | |
| 制造业数字化智能化转型发展扶持资金 | 50,300.00 | |
| 工业设计发展专项资金 | 1,000,000.00 | |
| 佛山市市场监督管理局通过标准产品评价补助 | 400,000.00 | |
| 产业质量提升扶持资金 | 34,000.00 | |
| 清远高新区管理委员会财政局工业企业绿色发展专项资金 | | 206,000.00 |
| 清远高新技术产业开发区管理委员会知识产权专项资金 | 20,000.00 | |
| 收到清远高新区管理委员会财政局高企、省级、市级知识产权示范优势企业补贴 | 180,000.00 | |
| 商务局（跨境电商）政府补助 | 1,030,000.00 | 703,948.00 |
| 稳岗补贴 | | 298,643.06 |
| 深圳市龙华区发展和改革局补助款 | | 2,135,700.00 |

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 深圳市科技创新委员会补助款 | | 500,000.00 |
| 深圳市商务局跨境电子商务企业市场开拓扶持事项项目补助 | | 600,000.00 |
| 深圳市工业及信息化局补助款 | 307,100.00 | 560,000.00 |
| 深圳市龙华区工业和信息化局产业发展专项资金 | | 123,400.00 |
| 其他政府补助 | 77,413.13 | 1,533,454.91 |
| 合计 | 5,276,336.12 | 9,661,784.28 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------|
| 其他非流动金融资产 | -3,880,667.00 | |
| 合计 | -3,880,667.00 | |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,017,289.57 | -3,222,809.40 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -2,057.44 |
| 其他 | -28,019.06 | 1,055,169.74 |
| 合计 | -2,045,308.63 | -2,169,697.10 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -6,431,933.71 | -7,741,453.44 |
| 其他应收款坏账损失 | 6,893,487.74 | -6,720,338.59 |
| 合计 | 461,554.03 | -14,461,792.03 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,083,568.98 | -70,255,434.81 |
| 二、长期股权投资减值损失 | | -125,329.01 |
| 四、固定资产减值损失 | -344,741.00 | -1,286,823.87 |
| 合计 | -5,428,309.98 | -71,667,587.69 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------------|
| 处置固定资产利得 | 13,973.81 | -167,073.76 |
| 处置无形资产利得 | | 152,326.42 |
| 使用权资产终止确认 | 3,056,598.77 | 878,218.45 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 733,587.57 | 187,445.51 | 733,587.57 |
| 其中：固定资产 | 681,185.68 | 187,445.51 | 681,185.68 |
| 无形资产 | 52,401.89 | | 52,401.89 |
| 罚没收入 | 5,000.00 | 36,300.00 | 5,000.00 |
| 无法支付的款项 | 132,000.00 | 469,922.15 | 132,000.00 |
| 其他 | 135,145.94 | 121,378.77 | 135,145.94 |
| 合计 | 1,005,733.51 | 815,046.43 | 1,005,733.51 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,120,850.00 | 360,000.00 | 1,120,850.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,058,422.68 | 3,495,060.90 | 1,058,422.68 |
| 其中：固定资产 | 1,058,422.68 | 3,101,566.63 | 1,058,422.68 |
| 无形资产 | | 393,494.27 | |

| | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 罚款支出 | 4,640,018.73 | 1,654,839.84 | 4,640,018.73 |
| 赔偿支出 | 23,801,800.47 | 2,096,290.48 | 23,801,800.47 |
| 其他 | 702,311.88 | 485,277.13 | 702,311.88 |
| 合计 | 31,323,403.76 | 8,091,468.35 | 31,323,403.76 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,282,570.88 | 5,397,910.12 |
| 递延所得税费用 | -13,623,409.26 | -4,446,242.35 |
| 合计 | -5,340,838.38 | 951,667.77 |

(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 | -79,442,136.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -11,916,320.39 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -8,928,394.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 805,616.48 |
| 非应税收入的影响 | 142,096.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,227,578.85 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -32,192,075.13 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 39,468,667.04 |
| 加计扣除 | -3,948,007.61 |
| 所得税费用 | -5,340,838.38 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释，“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的补贴款 | 3,213,171.04 | 7,121,145.97 |
| 财务费用-利息收入 | 1,477,076.48 | 1,390,713.97 |
| 其他营业外收入 | 19,125.59 | 141,675.75 |
| 收到经营性往来款等 | 23,848,029.26 | 10,587,549.87 |
| 合计 | 28,557,402.37 | 19,241,085.56 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 诉讼冻结款 | 498,954.06 | 9,086,403.78 |
| 经营租赁支出 | 7,640,874.27 | 40,572,831.22 |
| 费用性支出 | 101,768,644.42 | 246,493,373.67 |
| 支付经营性往来款等 | 65,680,881.69 | 22,384,210.91 |
| 合计 | 175,589,354.44 | 318,536,819.58 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 收到的重要的与投资活动有关的现金 | | |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金说明： | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|-----------|
| 深圳市中潮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）清算费用 | | 22,558.14 |
| 合计 | | 22,558.14 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 支付的重要的与投资活动有关的现金 | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 受限货币资金本期收回净额 | 10,282,424.68 | |
| 信用证贴现 | 146,028,392.66 | 77,499,200.00 |
| 合计 | 156,310,817.34 | 77,499,200.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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 |
|--------------|----------------|---------------|
| 融资顾问费 | 3,935,377.66 | 4,435,891.47 |
| 融资租赁款 | 115,873,248.11 | 13,871,845.74 |
| 受限货币资金本期支付净额 | | 7,296,106.79 |
| 股权回购款及利息 | 321,146,825.12 | |
| 限制性股票回购款及利息 | 4,616,257.90 | |
| 偿还股东星野借款 | | 5,000,000.00 |
| 使用权资产租金付现 | 11,349,788.34 | 27,278,098.55 |
| 合计 | 456,921,497.13 | 57,881,942.55 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 242,434,023.00 | 282,692,496.39 | 233,902.15 | 271,882,989.53 | 19,616,347.56 | 233,861,084.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | 544,257,332.06 | | 46,758,691.81 | 533,286,977.02 | 11,180,295.15 | 46,548,751.70 |
| 长期借款 | 116,663,298.10 | 2,423,701.00 | 11,756,289.21 | 6,551,941.65 | 44,744,708.83 | 79,546,637.83 |
| 租赁负债 | 30,236,894.47 | | 5,175,691.49 | 930,422.01 | 32,192,949.81 | 2,289,214.14 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | | | 1,115,629.95 | | | 1,115,629.95 |
| 合计 | 933,591,547.63 | 285,116,197.39 | 65,040,204.61 | 812,652,330.21 | 107,734,301.35 | 363,361,318.07 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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 | -74,101,297.62 | -260,300,706.81 |
| 加：资产减值准备 | 5,428,309.98 | 71,667,587.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 73,765,125.62 | 73,394,329.74 |
| 使用权资产折旧 | 4,990,839.69 | 25,201,917.50 |
| 无形资产摊销 | 25,031,543.37 | 22,776,181.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,849,135.58 | 20,358,384.07 |
| 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） | -3,056,598.77 | 863,471.11 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 324,835.11 | 3,307,615.39 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 3,880,667.00 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 53,842,859.25 | 90,596,764.08 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,045,308.63 | 2,169,697.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,401,395.60 | 5,513,177.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -15,035,743.46 | -9,959,419.36 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 86,085,995.70 | 53,397,980.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 10,719,426.79 | 128,269,978.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -228,245,907.49 | -97,852,347.65 |
| 其他 | -461,554.03 | 14,461,792.03 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,535,659.05 | 143,866,402.74 |
| 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 | 82,719,304.41 | 146,679,629.33 |
| 减：现金的期初余额 | 146,679,629.33 | 171,153,763.54 |
| 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 | -63,960,324.92 | -24,474,134.21 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 82,719,304.41 | 146,679,629.33 |
| 其中：库存现金 | 6,089.25 | 4,410.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 75,258,721.95 | 139,404,677.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,454,493.21 | 7,270,541.59 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 82,719,304.41 | 146,679,629.33 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------------|----------------|------------------------|
| 货币资金 | 32,820,579.97 | 44,510,337.55 | 信用证保证金、承兑汇票保证金、ETC 冻结款 |
| 货币资金 | 88,695,137.40 | 99,221,720.44 | 诉讼冻结 |
| 合计 | 121,515,717.37 | 143,732,057.99 | |

其他说明：

无。

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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 | | | 63,574,207.43 |
| 其中：美元 | 5,821,278.05 | 7.0827 | 41,230,366.04 |
| 欧元 | 2,490,031.09 | 7.8592 | 19,569,652.34 |
| 港币 | 23,275.41 | 0.90622 | 21,092.64 |
| 日元 | 40,012,219.00 | 0.0502 | 2,008,613.39 |
| 英镑 | 52,150.44 | 9.0411 | 471,497.34 |
| 加元 | 39,059.40 | 5.3673 | 209,643.52 |
| 澳元 | 13,064.55 | 4.8484 | 63,342.16 |
| 应收账款 | | | 114,548,846.33 |
| 其中：美元 | 12,413,921.51 | 7.0827 | 87,924,081.88 |
| 欧元 | 1,478,503.42 | 7.8592 | 11,619,854.08 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 169,300,862.00 | 0.0502 | 8,498,903.27 |

| | | | |
|--------|---------------|---------|----------------|
| 英镑 | 495,109.82 | 9.0411 | 4,476,337.39 |
| 加元 | 299,531.85 | 5.3673 | 1,607,677.30 |
| 澳元 | 1,391.94 | 4.8484 | 6,748.68 |
| 阿联酋迪拉姆 | 82,647.19 | 1.9326 | 159,723.96 |
| 墨西哥比索 | 66,370.09 | 0.4181 | 27,749.33 |
| 波兰兹罗提 | 18.29 | 1.8107 | 33.12 |
| 沙特里亚尔 | 119,318.92 | 1.8926 | 225,822.99 |
| 土耳其里拉 | 7,959.79 | 0.2405 | 1,914.33 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 111,091,056.92 |
| 其中：美元 | 4,381,978.80 | 7.0827 | 31,036,241.25 |
| 欧元 | 9,817,644.85 | 7.8592 | 77,158,834.41 |
| 港币 | 10,000.00 | 0.90622 | 9,062.20 |
| 日元 | 50,370,110.00 | 0.0502 | 2,528,579.52 |
| 英镑 | 16,575.00 | 9.0411 | 149,856.23 |
| 加元 | 36,603.00 | 5.3673 | 196,459.28 |
| 澳元 | 2,480.00 | 4.8484 | 12,024.03 |
| 短期借款 | | | 1,453,854.19 |
| 其中：美元 | 152,568.54 | 7.0827 | 1,080,597.20 |
| 欧元 | 47,493.00 | 7.8592 | 373,256.99 |
| 应付账款 | | | 102,142,296.40 |
| 其中：美元 | 11,824,277.18 | 7.0827 | 83,747,807.98 |
| 欧元 | 2,259,555.41 | 7.8592 | 17,758,297.88 |
| 港币 | 464,218.42 | 0.90622 | 420,684.02 |
| 日元 | 1,083,604.00 | 0.0502 | 54,396.92 |
| 英镑 | 9,158.28 | 9.0411 | 82,800.93 |
| 加元 | 12,012.66 | 5.3673 | 64,475.55 |
| 澳元 | 2,853.13 | 4.8484 | 13,833.12 |
| 应付职工薪酬 | | | 2,537,193.79 |
| 其中：美元 | 100,633.31 | 7.0827 | 712,755.54 |
| 欧元 | 219,364.99 | 7.8592 | 1,724,033.33 |
| 日元 | 2,000,098.00 | 0.0502 | 100,404.92 |
| 应交税费 | | | 90,936,529.58 |
| 其中：美元 | 3,298,450.23 | 7.0827 | 23,361,933.44 |
| 欧元 | 8,446,359.20 | 7.8592 | 66,381,626.22 |
| 日元 | 2,500,140.00 | 0.0502 | 125,507.03 |
| 英镑 | 117,636.02 | 9.0411 | 1,063,559.02 |
| 加元 | 282.91 | 5.3673 | 1,518.46 |
| 澳元 | 492.00 | 4.8484 | 2,385.41 |
| 其他应付款 | | | 27,764,379.86 |
| 其中：美元 | 3,277,800.92 | 7.0827 | 23,215,680.58 |
| 欧元 | 470,320.83 | 7.8592 | 3,696,345.47 |
| 港币 | 10,912.96 | 0.90622 | 9,889.54 |

| | | | |
|-------|--------------|--------|------------|
| 日元 | 9,289,847.00 | 0.0502 | 466,350.32 |
| 英镑 | 13,438.19 | 9.0411 | 121,496.02 |
| 加元 | 47,107.34 | 5.3673 | 252,839.23 |
| 墨西哥比索 | 4,254.25 | 0.4181 | 1,778.70 |
| 租赁负债 | | | 349,840.29 |
| 日元 | 6,968,930.00 | 0.0502 | 349,840.29 |

其他说明：

无。

(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

| 重要的境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|-------------------------------------|-------|-------|----------------------|
| SacaPrecisionTechnologyS.r.l. | 意大利 | 欧元 | 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定 |
| DonatiS.r.l. | 意大利 | 欧元 | |
| 彌樂科技（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | |
| Red Bud (HK) Limited | 香港 | 美元 | |
| Sunvalley (HK) Limited | 香港 | 美元 | |
| Profound Century Limited | 香港 | 美元 | |
| HTE WM Limited | 香港 | 美元 | |
| Spectrum Power Company Limited | 香港 | 美元 | |
| Sunvalley (HK) Technology Limited | 香港 | 美元 | |
| Paris Rhone (HK) Technology Limited | 香港 | 美元 | |
| Sunvalleytek International, Inc. | 美国 | 美元 | |
| Collections Corp. | 美国 | 美元 | |
| VAVA International Inc. | 美国 | 美元 | |
| ATI INC. | 美国 | 美元 | |
| TII INC. | 美国 | 美元 | |
| Sunvalley Japan Co.,Ltd | 日本 | 日元 | |
| FUT 株式会社 | 日本 | 日元 | |
| SENFREEDTECHNOLOGY LIMITED | 英国 | 英镑 | |
| Evajoy SARL | 法国 | 欧元 | |
| EURO-TECH Distribution | 法国 | 欧元 | |
| ZBT International Trading GmbH | 德国 | 欧元 | |
| SIG GmbH | 德国 | 欧元 | |

82、租赁**(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用 523,711.88 元。

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

无。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,922,701.04 | 31,060,923.40 |
| 直接投入材料 | 13,982,398.53 | 21,935,318.36 |
| 折旧费用与长期待摊费用摊销 | 772,325.57 | 5,928,992.03 |
| 商标专利认证费 | 1,508,660.56 | 461,657.91 |
| 无形资产摊销 | 76,133.25 | 79,053.54 |
| 股份支付 | 99,333.34 | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 1,637,650.37 | 7,626,570.98 |
| 合计 | 35,999,202.66 | 67,092,516.22 |
| 其中：费用化研发支出 | 23,420,148.84 | 46,234,354.95 |
| 资本化研发支出 | 12,579,053.82 | 20,858,161.27 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------|------------|----|--|---------|--------|--------------|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 确认为固定资产 | |
| 一种兼有按压反弹与缓冲双功能导轨的研发开发 | 3,248,343.16 | 447,202.10 | | | | | 3,695,545.26 | |
| 三节系统滑轨全能自动装配机的研究开发 | 4,496,609.09 | 547,254.61 | | | | | 5,043,863.70 | |
| 美式隐藏滑轨带螺丝紧固定位的尾支架的研究开发 | | 505,190.53 | | | | | 505,190.53 | |
| 美式两节超行程滑轨的研究开发 | | 779,145.12 | | | | | 779,145.12 | |
| 超宽抽的反弹导轨的联动解锁结构的研究开发 | | 398,114.22 | | | | | 398,114.22 | |
| 欧式的超行程隐藏轨的研究开发 | | 811,263.88 | | | | | 811,263.88 | |
| 美式小全拉自动装配机的研究开发 | | 260,851.47 | | | | | 260,851.47 | |
| 强同步运行的三节隐藏式滑轨的研究开发 | | 384,250.46 | | | | | 0.00 | 384,250.46 |
| N3 系列冲压搬运机构研究开发 | | 396,916.44 | | | | | 396,916.44 | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|---------------|--|--|--|--|---------------|--------------|
| Z3 三节滑轨设备的研究开发 | | 328,204.37 | | | | | 0.00 | 328,204.37 |
| 一种关门角度为180°的角度铰链的研究开发 | 710,408.29 | 121,448.32 | | | | | 831,856.61 | |
| 反弹上翻门的研究开发 | 1,214,690.13 | 405,668.54 | | | | | 1,620,358.67 | |
| CBZ 固定轨装缓冲器自动设备研究开发 | | 900,180.23 | | | | | 900,180.23 | |
| 多方位调节缓冲美式铰链的研究开发 | | 189,776.04 | | | | | 189,776.04 | |
| 小行程的双弹簧缓冲导轨研究开发 | | 2,496,380.96 | | | | | 2,496,380.96 | |
| 带自锁功能的防倾导轨研究开发 | | 1,945,265.39 | | | | | 1,945,265.39 | |
| 美式铰链缓冲时间测试设备的研究开发 | | 430,982.63 | | | | | 430,982.63 | |
| CBZTBF T 同步反弹器组件自动装配设备研究开发 | | 1,178,880.33 | | | | | 429,943.23 | 748,937.10 |
| 重型缓冲钢珠滑轨的研究开发 | | 52,078.18 | | | | | 52,078.18 | |
| 合计 | 9,670,050.67 | 12,579,053.82 | | | | | 20,787,712.56 | 1,461,391.93 |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|-----------------------|------|------------------|----------------|------------------|--|
| 一种兼有按压反弹与缓冲双功能导轨的研发开发 | 已完成 | 2023 年 09 月 30 日 | 对应的研发产品应用于生产销售 | 2022 年 04 月 08 日 | 完成该项目的研发并成功，对应完成的资本化设备或者模具能够使用并有技术支持，研发支出能够可靠地计量 |

| | | | | | |
|---------------------------|-----|------------------|----------------|------------------|--|
| 强同步运行的三节隐藏式滑轨的研究开发 | 研发中 | 2024 年 12 月 31 日 | 对应的研发产品应用于生产销售 | 2023 年 11 月 23 日 | 完成该项目的研发并成功，对应完成的资本化设备或者模具能够使用并有技术支持，研发支出能够可靠地计量 |
| CBZTBFT 同步反弹器组件自动装配设备研究开发 | 研发中 | 2024 年 04 月 30 日 | 对应的研发产品应用于生产销售 | 2023 年 04 月 24 日 | 完成该项目的研发并成功，对应完成的资本化设备或者模具能够使用并有技术支持，研发支出能够可靠地计量 |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

不适用。

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法：

不适用。

或有对价及其变动的说明

不适用。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

(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

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

不适用。

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

3、反向购买

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

不适用。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

| 公司名称 | 变动原因 | 出资额 | 持股比例（%） |
|-------------------|------|---------------|---------|
| 广东星徽创新技术有限公司 | 设立 | | 100 |
| 广东星徽新能源科技有限公司 | 设立 | 人民币 200.00 万元 | 69.83 |
| 星徽精密（香港）有限公司 | 注销 | | 100 |
| SACA (HK) LIMITED | 注销 | | 100 |

6、其他

不适用。

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------------------------|----------------|-------|-------|------------|---------|--------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 315,000,000.00 | 广东清远市 | 广东清远市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 广东星徽家居五金有限公司 | 30,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 广东华徽贸易有限公司 | 5,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 广东华徽创新技术有限公司 | 10,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 技术服务 | 99.75% | | 设立 |
| 广东星徽创新技术有限公司 | 30,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 技术服务 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市星徽创新投资有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 咨询服务 | 95.00% | | 设立 |
| SacaPrecision Technology S.r.l. | 78,363.00 | 意大利 | 意大利 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| Donati S.r.l. | 543,228.40 | 意大利 | 意大利 | 制造业 | | 80.00% | 非同一控制下合并 |
| 深圳市泽宝创新技术有限公司 | 12,436,300.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 消费电子 | 99.96% | | 非同一控制下合并 |
| 广东迷尔乐科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 科技推广和应用服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市邻友通科技发展有限公司 | 71,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 电子商务 | | 99.96% | 同一控制下合并 |
| 深圳市丹芽科技有限公司 | 20,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 软件和信息技术服务业 | | 99.96% | 设立 |
| 长沙市泽宝科技有限责任公司 | 11,000,000.00 | 湖南长沙市 | 湖南长沙市 | 电子商务 | | 99.96% | 设立 |
| 广东瓦瓦科技发展有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 批发业 | 100.00% | | 设立 |
| Sunvalley (HK) Limited | 0.79 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.96% | 同一控制下合并 |
| Sunvalley (HK) Technology | 0.88 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|-------|-------|------------|--|---------|----------|
| Limited | | | | | | | |
| Sunvalleytek International Inc | 76,804.00 | 美国 | 美国 | 电子商务 | | 99.96% | 同一控制下合并 |
| ZBT International Trading GmbH | 251,792.50 | 德国 | 德国 | 电子商务 | | 99.75% | 同一控制下合并 |
| Sunvalley JAPAN Co.Ltd | 30,350.00 | 日本 | 日本 | 电子商务 | | 99.75% | 同一控制下合并 |
| PROFOUND CENTURY LIMITED | 0.86 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| HTE WM LTD | 0.86 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| Spectrum Power Company Limited | 0.88 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| 杭州泽宝网络科技有限公司 | 34,731,500.00 | 浙江杭州市 | 浙江杭州市 | 软件和信息技术服务业 | | 99.96% | 设立 |
| RED BUD (HK) LIMITED | 0.85 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| SENFREEDTECHNOLOGY LIMITED | 8.94 | 英国 | 英国 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| Evajoy SARL | 395,770.00 | 法国 | 法国 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| CELLECTIONS CORP. | 1,266.86 | 美国 | 美国 | 电子商务 | | 99.75% | 非同一控制下合并 |
| Euro-tech Distribution | 185,981.88 | 法国 | 法国 | 电子商务 | | 69.83% | 非同一控制下合并 |
| VAVA INTERNATIONAL INC. (US) | 2,096,850.00 | 美国 | 美国 | 电子商务 | | 99.75% | 设立 |
| 深圳市艾斯龙科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 电子商务 | | 99.51% | 设立 |
| 深圳市鑫锋创新技术有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 电子商务 | | 99.51% | 设立 |
| 深圳星泽软件技术服务有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 软件和信息技术服务业 | | 99.51% | 设立 |
| 深圳市瑞冕科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 电子商务 | | 99.96% | 设立 |
| 彌樂科技（香港）有限公司 | 81,803.00 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 100.00% | 设立 |
| Paris Rhone (HK) Technology Limited | 0.86 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 99.51% | 设立 |

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|-------|-------|-------------|--|--------|----|
| FUT 株式会社 | 278,180.00 | 日本 | 日本 | 电子商务 | | 99.51% | 设立 |
| ATI INC. | 3,685,600.00 | 美国 | 美国 | 电子商务 | | 99.51% | 设立 |
| SIG GmbH | 195,727.50 | 德国 | 德国 | 电子商务 | | 99.51% | 购买 |
| TII INC. | 9,728.10 | 美国 | 美国 | 电子商务 | | 99.51% | 设立 |
| 广东星徽新能源科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 电力、热力生产和供应业 | | 69.83% | 设立 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

(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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

(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 |

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 |

其他说明：

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(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

不适用。

其他说明：

不适用。

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

不适用。

(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

其他说明：

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明：

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明：

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 28,580,823.09 | 30,598,112.66 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -2,017,289.57 | -3,222,809.40 |
| --综合收益总额 | -2,017,289.57 | -3,222,809.40 |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

6、其他

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 5,150,408.67 | 9,273,398.65 |

其他说明

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|--------------|------|--------------|
| 递延收益转入 | 2,044,918.54 | 其他收益 | 2,044,918.54 |
| 就业补贴 | 9,000.00 | 其他收益 | 9,000.00 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 市场监督管理局顺德知识产权发展专项资金 | 1,500.00 | 其他收益 | 1,500.00 |
| 一次性扩岗补助 | 26,677.00 | 其他收益 | 26,677.00 |
| 佛山市企业参加国内专业展会补贴 | 50,300.00 | 其他收益 | 50,300.00 |
| 制造业数字化智能化转型发展扶持资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 工业设计发展专项资金 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 佛山市市场监督管理局通过标准产品评价补助 | 34,000.00 | 其他收益 | 34,000.00 |
| 稳岗补贴 | 71.13 | 其他收益 | 71.13 |
| 清远高新技术产业开发区管理委员会知识产权专项资金 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 收到清远高新区管理委员会财政局高企、省级、市级知识产权示范优势企业补贴 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 商务局（跨境电商）政府补助 | 1,030,000.00 | 其他收益 | 1,030,000.00 |
| 深圳市工业及信息化局补助款 | 307,100.00 | 其他收益 | 307,100.00 |
| 其他政府补助 | 61,842.00 | 其他收益 | 61,842.00 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）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，使股东及其他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，进行适当的风险管理，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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、日元有关，本公司的下属子公司 SacaPrecisionTechnologyS.r.l、DonatiS.r.l、ZBTInternationalTradingGmbH、EurotechDistribution、EvajoySARL、SIG GmbH 以欧元作为记账本位币，Sunvalley（HK）Limited、SunvalleytekInternationalInc、PROFOUNDCENTURYLIMITED、HTE WM Limited、SpectrumPowerCompanyLimited、Sunvalley(HK)TechnologyLimited、REDBUD(HK)LIMITED、COLLECTIONSCORP.、VAVAINTERNATIONALINC.(US)、Paris Rhone (HK) Technology Limited ATI INC.、TII INC. 以美元作为记账本位币，SENFREEDTECHNOLOGY LIMITED 以英镑作为记账本位币，SUNVALLEYJAPANCo.Ltd、FUT 株式会社以日元作为记账本位币外，以及部分主体存在部分外币的采购与销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除上述资产或负债为美元、欧元、英镑、港币、日元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。要求财务人员收到外汇后即时结汇，以规避外汇汇率变动带来的对外币货币资金项目带来的风险。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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。

2023 年 12 月 31 日，单项确定已发生减值的应收账款，单项计提减值准备如下：

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 客户 1 | 11,482,304.46 | 5,741,152.24 | 50 | 预计部分无法收回 |
| 客户 2 | 9,370,852.15 | 9,370,852.15 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 3 | 3,488,396.76 | 3,488,396.76 | 100 | 已破产，预计无法收回 |
| 客户 4 | 1,557,968.84 | 1,557,968.84 | 100 | 预计无法收回 |
| 客户 5 | 983,557.40 | 983,557.40 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 6 | 827,062.53 | 827,062.53 | 100 | 预计无法收回 |
| 客户 7 | 496,424.20 | 496,424.20 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 8 | 378,377.20 | 378,377.20 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 9 | 304,425.10 | 304,425.10 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 10 | 298,133.20 | 298,133.20 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 11 | 245,856.00 | 245,856.00 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 12 | 183,479.66 | 183,479.66 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 13 | 150,346.75 | 150,346.75 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 14 | 146,633.40 | 146,633.40 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 15 | 79,819.20 | 79,819.20 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 16 | 73,499.21 | 73,499.21 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 17 | 55,504.40 | 55,504.40 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 18 | 50,900.00 | 50,900.00 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 19 | 43,594.50 | 43,594.50 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 20 | 14,908.45 | 14,908.45 | 100 | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 21 | 1,767.02 | 1,767.02 | 100 | 预计无法收回 |
| 亚马逊下线店铺 | 12,612,531.46 | 12,612,531.46 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 42,846,341.89 | 37,105,189.67 | | |

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

公司对于信用等级较高的 6+9 银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华真银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司将其终止确认；对于非 6+9 银行开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司不终止确认，同时确认其他流动负债（背书）、短期借款（贴现）。

十三、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 | -- | -- | -- | -- |
| （六）应收款项融 资 | | | 38,564,159.42 | 38,564,159.42 |
| （七）其他非流动 金融资产 | | 11,119,298.88 | | 11,119,298.88 |
| 持续以公允价值计 量的资产总额 | | 11,119,298.88 | 38,564,159.42 | 49,683,458.30 |
| 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

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

本公司第二层次公允价值计量项目主要系持有大象声科（深圳）科技有限公司的股权，列示于其他非流动金融资产，大象声科（深圳）科技有限公司股权参考近期全体股东认可的价值确认公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目主要系应收款项融资，应收款项融资系公司持有的承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司是自然人控股股份有限公司，蔡耿锡、谢晓华为公司的实际控制人，控股股东谢晓华直接持有公司 21.73% 股权、广东星野投资有限责任公司（简称星野投资）持有公司 17.03% 股权。

其他说明：

蔡耿锡、谢晓华合计持有星野投资 100% 股权，蔡耿锡、谢晓华、星野投资互为一致行动人。谢晓华及一致行动人星野投资合计持有公司 182,377,223 股，其中已质押股份 70,900,000 股，占持有公司股份总数的比例为 38.88%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|---------|
| 朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司 | 本公司联营企业 |
| 深圳市谷德宝创新科技有限公司 | 本公司联营企业 |
| 广州蜜獾软件有限公司 | 本公司联营企业 |

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|---------------------------|
| 广东星野投资有限责任公司 | 持股 5% 以上的股东 |
| 佛山市鑫永金属制品有限公司 | 由上市公司的关联自然人担任董事、高级管理人员的公司 |
| 谷德宝科技有限公司 | 联营企业子公司 |
| 深圳市艾米酱贸易有限公司 | 联营企业子公司 |

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|------------|----------|---------------|
| 佛山市鑫永金属制品有限公司 | 采购商品 | | 10,000,000 | | 22,100,280.84 |
| 朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司 | 采购商品 | 27,481,401.45 | | | 57,070,428.25 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-----------|--------------|
| 谷德宝科技有限公司 | 销售商品 | 16,344.12 | 1,804,230.78 |
| 深圳市艾米酱贸易有限公司 | 销售商品 | | 354,437.38 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

不适用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

不适用。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

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

| | 适用) | | | | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

不适用。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|-------------|-------------|------------|
| 广东星徽精密制造股份有限公司、广东星野投资有限责任公司 | 70,000,000.00 | 2022年8月29日 | 2027年8月28日 | 否 |
| 蔡耿锡，广东星徽精密制造股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2021年11月10日 | 2031年12月31日 | 否 |
| 广东星野投资有限责任公司、深圳市泽宝创新技术有限公司 | 330,000,000.00 | 2023年2月23日 | 2026年2月28日 | 否 |
| 蔡耿锡 | | 2023年2月11日 | 2026年2月10日 | 否 |
| 谢晓华 | | 2022年9月29日 | 2025年9月28日 | 否 |
| 广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司、深圳市泽宝创新技术有限公司、蔡耿锡、孙才金、 | 400,000,000.00 | 2020年1月1日 | 2025年12月31日 | 否 |
| 深圳市丹芽科技有限公司、广东迷尔乐科技有限公司，谢晓华 | | 2020年1月1日 | 2026年12月31日 | 否 |
| 清远市星徽精密制造有限公司、广东星野投资有限责任公司 | 170,000,000.00 | 2022年8月29日 | 2027年8月28日 | 否 |
| 广东星野投资有限责任公司，清远市星徽精密制造有限公司，蔡耿锡，谢晓华 | 65,000,000.00 | 2023年5月9日 | 2024年3月28日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,116,857.16 | 6,699,445.17 |

(8) 其他关联交易

公司本期向特定对象谢晓华发行股票，详见本节附注十八“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款: | | | | | |
| | 深圳市谷德宝创新科技有限公司 | 3,903,393.77 | 195,169.69 | 4,256,718.60 | 344,195.79 |
| 合计 | | 3,903,393.77 | 195,169.69 | 4,256,718.60 | 344,195.79 |
| 预付款项: | | | | | |
| | 朝阳聚声泰(信丰)科技有限公司 | | | 245,000.00 | |
| 合计 | | | | 245,000.00 | |
| 其他应收款: | | | | | |
| | 谷德宝科技有限公司 | 48,848.39 | 2,442.40 | | |
| 合计 | | 48,848.39 | 2,442.40 | | |

(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: | | | |
| | 佛山市鑫永金属制品有限公司 | | 118,383.09 |
| | 朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司 | 12,777,226.09 | 4,899,839.62 |
| | 谷德宝科技有限公司 | 190,756.16 | |
| 合计 | | 12,967,982.25 | 5,018,222.71 |
| 应付票据: | | | |
| | 佛山市鑫永金属制品有限公司 | | 7,229,400.00 |
| 合计 | | | 7,229,400.00 |
| 合同负债: | | | |
| | 谷德宝科技有限公司 | 450,034.76 | |
| 合计 | | 450,034.76 | |

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---------------------|---------|--------------|------|----|-----------|--------------|---------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 周家明等7名股权激励对象（预留授予） | 550,000 | 1,771,000.00 | | | | | | |
| 杨国君等25名股权激励对象（首次授予） | | | | | 2,448,000 | 8,543,520.00 | 612,000 | 2,135,880.00 |
| 任雪山等2名股权激励对象 | | | | | | | 700,000 | 2,443,000.00 |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------|--------------|--|--|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 激励辞职对象（首次授予） | | | | | | | | |
| 合计 | 550,000 | 1,771,000.00 | | | 2,448,000 | 8,543,520.00 | 1,312,000 | 4,578,880.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

无。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 第一类限制性股票采用授予日股票的市场价格为基础确认权益工具的公允价值，第二类限制性股票采用期权定价模型确认授予日股票期权的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 21,211,615.35 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,657,862.15 |

其他说明：

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 2022 年限制性股票激励计划 | 2,657,862.15 | |
| 合计 | 2,657,862.15 | |

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于资产负债表日发生其他重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项如下：

单位：万元

| 序号 | 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案号 | 管辖法院 | 涉案金额（万元） |
|----|--|--|--------------------------------|---|------------------------------------|
| 1 | 星徽股份、泽宝技术 | 孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce(HK) Limited、亿网众盈、广富云网、恒富致远、泽宝财富、顺择同欣、顺择齐欣 | (2022)粤 03 民初 4399 号 | 深圳中级人民法院 | 104,333.66 |
| 2 | Sunvalley E-commerce(HK) Limited | 星徽股份 | (2021)粤 03 民初字 第 98 号【注 2】 | 广东省深圳市中级人民法院 | 8,610.14 |
| 3 | 星徽股份、泽宝技术 | 孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce (HK) Limited、亿网众盈、广富云网、恒富致远、泽宝财富 | (2022)粤 03 民初 6322 号 | 深圳市中级人民法院 | 6,975.64 |
| 4 | 孙才金、谭志桢、谭湘民、吴怡、李成民、张文敏 | 泽宝技术、星徽股份 | (2023)粤 0309 民初 12531 号 | 深圳市龙华区人民法院 | 2,680.10 |
| 5 | Council for Education and Research on Toxics | Sunvalleytek International, Inc (STK) (和其他 74 名被告) | 21STCV39713 | 美国加州高等法院 Superior Court of this State of California | 自进入美国之日起每日不超过 2500 美金的罚款以及律师费、诉讼费等 |
| 6 | David OH 代表消费者 | Sunvalleytek International, Inc (STK) | Civil Action No. 5:22-cv-00866 | 加州北区法院 | 3,554.30 |
| 7 | Sunvalleytek International, Inc (STK) | 亚马逊 | Case Number: 01-22-0004-3957 | AAA | 3,737.73 |
| 8 | 与供应商、员工等有关审理中的小额诉讼案件 | | | | 4,529.38 |

公司将持续对这些事项予以关注，并在恰当时点将其确认预计负债。

注：1、表中简称“亿网众盈”、“广富云网”、“恒富致远”、“泽宝财富”、“顺择同欣”、“顺择齐欣”分别指“深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙）”“深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙）”、“深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙）”、“深圳市泽宝财富投资管理合伙企业（有限合伙）”、“新余市顺择同欣咨询服务中心”、“新余市顺择齐欣咨询服务中心”。

2、鉴于该案件（（2021）粤 03 民初字第 98 号）发回广东省深圳市中级人民法院重审，具体内容详见公司 2023 年 11 月 6 月披露于巨潮资讯网的《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-157），公司已对之前计提的预计负债做冲回处理，因此重新算入或有事项。

（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

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

| | |
|--------|---|
| 利润分配方案 | 公司拟定 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。 |
|--------|---|

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司于 2024 年 2 月 1 日收到广东省深圳市中级人民法院出具的《民事裁定书》（（2023）粤 03 破申 1158 号），获悉公司子公司深圳市邻友通科技发展有限公司（以下简称“深圳邻友通”）的债权人深圳市迈测科技股份有限公司（以下简称“迈测科技”）以深圳邻友通不能清偿对其的到期债务并且明显缺乏偿债能力为由，向广东省深圳市中级人民法院申请对深圳邻友通进行破产清算。

公司于 2024 年 3 月 2 日收到广东省深圳市中级人民法院出具的（2024）粤 03 破 30 号《通知书》《决定书》《公告》，获悉广东省深圳市中级人民法院随机指定深圳市卓效清算事务有限公司担任深圳邻友通管理人，王翠为负责人。深圳邻友通的债权人应自 2024 年 4 月 5 日前向深圳邻友通管理人申报债权。第一次债权人会议已于 2024 年 4 月 17 日在深圳市中级人民法院第四审判庭召开。

深圳邻友通被指定管理人接管后，公司将丧失对其控制权，深圳邻友通将不再纳入公司合并报表范围。本次子公司申请破产清算对公司财务状况和经营成果的最终影响以破产清算执行结果为准，公司持续关注该事项的进展情况。

（2）公司于资产负债表日后发生其他重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项如下：

| 序号 | 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案号 | 管辖法院 | 涉案金额 |
|----|--------|---------|----|------|------|
|----|--------|---------|----|------|------|

| | | | | | (万元) |
|---|-----------------------|----------------|------------------|--------------|-----------|
| 1 | 泽宝技术 | 孙才金、伍昱、魏立虎、黄浩钦 | (2024)粤03民初3320号 | 广东省深圳市中级人民法院 | 24,250.53 |
| 2 | 与供应商、员工等有关的审理中的小额诉讼案件 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 461.26 |

(3) 利润分配情况：公司拟定 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

本期无重大债务重组事项。

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

无。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。本公司以行业分部为基础确定 2 个报告分部，分别为精密金属连接件业务分部和电子商务业务分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 精密金属连接件业务分部 | 电子商务业务分部 | 未分配项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 838,749,815.42 | 808,701,010.66 | | -21,752,702.63 | 1,625,698,123.45 |
| 营业成本 | 686,732,712.44 | 533,310,537.50 | | -21,382,678.16 | 1,198,660,571.78 |
| 期间费用 | 91,129,665.27 | 314,547,805.96 | 50,117,130.63 | 11,105,975.53 | 466,900,577.39 |
| 利润总额 | 48,143,090.97 | -65,993,763.29 | -50,115,463.68 | -11,476,000.00 | -79,442,136.00 |
| 资产总额 | 2,254,796,413.82 | 616,564,638.64 | 946,533.40 | -885,870,445.37 | 1,986,437,140.49 |
| 负债总额 | 887,047,157.48 | 583,791,002.58 | 243,186.11 | -70,270,440.89 | 1,400,810,905.28 |

(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

不适用。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 7 月 20 日出具的《关于同意广东星徽精密制造股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1579 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 102,249,488 股，发行价格为 4.89 元/股，募集资金总额为人民币 499,999,996.32 元，扣除发行费用等（不含税金额）9,454,952.29 元后，实际募集资金净额为人民币 490,545,044.03 元。上述募集资金已按募集资金使用用途，全部用于偿还借款。

2、2024 年 1 月，公司收到美国、意大利相关税务部门出具的税款缴款通知书，由于电商业务子公司 Sunvalleytek International Inc（以下简称“STK 公司”）、Sunvalley (HK) Limited（以下简称“SKL 公司”）2016-2021 年未足额缴纳美国销售税、欧洲增值税款等，相关税务部门要求补缴税款和罚金人民币 6,726.53 万元。

2018 年 6 月，公司与孙才金等 27 名交易对手签订《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》），公司以发行股份及支付现金的方式购买深圳市泽宝创新技术有限公司（以下简称“泽宝技术”）100% 股权，并于 2018 年 12 月 31 日完成资产交割。根据《购买资产协议》的相关条款，交割日前的税款罚金由孙才金等相关责任方承担。2019-2021 年度税款罚金折合人民币共计 1,832.75 万元，已计入公司当期损益。

2018年6月15日，公司与孙才金等业绩承诺方签订了《盈利预测补偿协议》，约定泽宝技术业绩承诺期的承诺净利润为：2018年度不低于1.08亿元、2019年度不低于1.45亿元、2020年度不低于1.90亿元。上述补缴税款事项，涉及业绩对赌期，对业绩承诺完成情况造成影响。根据会计准则规定，本期财务报表暂未进行处理。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 147,177,414.89 | 170,841,841.77 |
| 1至2年 | 27,507,685.11 | 4,257,051.41 |
| 2至3年 | 2,518,843.94 | 2,058,525.59 |
| 3年以上 | 19,401,224.16 | 18,552,837.00 |
| 3至4年 | 1,858,326.64 | 5,108,680.53 |
| 4至5年 | 4,290,850.91 | 10,327,173.06 |
| 5年以上 | 13,252,046.61 | 3,116,983.41 |
| 合计 | 196,605,168.10 | 195,710,255.77 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 12,631,747.62 | 6.43% | 12,631,747.62 | 100.00% | | 12,507,313.02 | 6.39% | 12,507,313.02 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 183,973,420.48 | 93.57% | 9,857,686.03 | 5.36% | 174,115,734.45 | 183,202,942.75 | 93.61% | 8,565,382.76 | 4.68% | 174,637,559.99 |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 中： | | | | | | | | | | |
| 以账龄表为基础预期信用损失组合 | 80,968,252.41 | 41.18% | 9,857,686.03 | 12.17% | 71,110,566.38 | 115,945,500.27 | 59.24% | 8,565,382.76 | 7.39% | 107,380,117.51 |
| 合并范围内关联方组合 | 103,005,168.07 | 52.39% | | | 103,005,168.07 | 67,257,442.48 | 34.37% | | | 67,257,442.48 |
| 合计 | 196,605,168.10 | 100.00% | 22,489,433.65 | 11.44% | 174,115,734.45 | 195,710,255.77 | 100.00% | 21,072,695.78 | 10.77% | 174,637,559.99 |

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 9,214,598.51 | 9,214,598.51 | 9,370,852.15 | 9,370,852.15 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 2 | 983,557.40 | 983,557.40 | 983,557.40 | 983,557.40 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 3 | 496,424.20 | 496,424.20 | 496,424.20 | 496,424.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 4 | 304,425.10 | 304,425.10 | 304,425.10 | 304,425.10 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 5 | 298,133.20 | 298,133.20 | 298,133.20 | 298,133.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 6 | 245,856.00 | 245,856.00 | 245,856.00 | 245,856.00 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 7 | 183,479.66 | 183,479.66 | 183,479.66 | 183,479.66 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 8 | 150,346.75 | 150,346.75 | 150,346.75 | 150,346.75 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 9 | 146,633.40 | 146,633.40 | 146,633.40 | 146,633.40 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 10 | 133,814.00 | 133,814.00 | 133,814.00 | 133,814.00 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 11 | 79,819.20 | 79,819.20 | 79,819.20 | 79,819.20 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 12 | 73,499.21 | 73,499.21 | 73,499.21 | 73,499.21 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 13 | 55,504.40 | 55,504.40 | 55,504.40 | 55,504.40 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 14 | 50,900.00 | 50,900.00 | 50,900.00 | 50,900.00 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 15 | 46,727.49 | 46,727.49 | | | | |
| 客户 16 | 43,594.50 | 43,594.50 | 43,594.50 | 43,594.50 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 客户 17 | | | 14,908.45 | 14,908.45 | 100.00% | 已逾期，预计无法收回 |
| 合计 | 12,507,313.02 | 12,507,313.02 | 12,631,747.62 | 12,631,747.62 | | |

按组合计提坏账准备：以账龄表为基础预期信用损失组合

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） | 64,940,273.20 | 941,633.96 | 1.45% |
| 1 至 2 年 | 5,960,507.44 | 1,276,144.64 | 21.41% |
| 2 至 3 年 | 2,518,843.94 | 910,058.32 | 36.13% |
| 3 至 4 年 | 1,858,326.64 | 1,039,547.92 | 55.94% |
| 4 至 5 年 | 4,290,850.91 | 4,290,850.91 | 100.00% |
| 5 年以上 | 1,399,450.28 | 1,399,450.28 | 100.00% |
| 合计 | 80,968,252.41 | 9,857,686.03 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------------------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： 以账龄表为基础预期信用损失组合 | 8,565,382.76 | 1,292,303.27 | | | | 9,857,686.03 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,507,313.02 | 124,434.60 | | | | 12,631,747.62 |
| 合计 | 21,072,695.78 | 1,416,737.87 | | | | 22,489,433.65 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 公司 1 | 56,346,562.65 | | 56,346,562.65 | 32.36% | |
| 公司 2 | 27,867,928.66 | | 27,867,928.66 | 16.01% | 404,084.97 |
| 公司 3 | 24,556,848.74 | | 24,556,848.74 | 14.10% | |
| 公司 4 | 12,028,608.98 | | 12,028,608.98 | 6.91% | |
| 公司 5 | 9,370,852.15 | | 9,370,852.15 | 5.38% | 9,370,852.15 |
| 合计 | 130,170,801.18 | | 130,170,801.18 | 74.76% | 9,774,937.12 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 37,549,286.03 | 20,363,514.67 |
| 合计 | 37,549,286.03 | 20,363,514.67 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收退税款 | 776,697.04 | 1,170,130.33 |
| 押金及保证金 | 1,272,999.00 | 1,273,201.60 |
| 员工备用金 | 84,691.29 | 105,319.95 |
| 代扣代缴款项 | 440,071.50 | 244,244.56 |
| 公司往来款 | 36,651,056.70 | 19,011,428.61 |
| 其他往来款 | | 558,390.24 |
| 合计 | 39,225,515.53 | 22,362,715.29 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 33,238,228.59 | 16,266,297.80 |
| 1至2年 | 600,771.00 | 1,024,268.00 |
| 2至3年 | 664,748.00 | 897,121.50 |
| 3年以上 | 4,721,767.94 | 4,175,027.99 |
| 3至4年 | 860,961.50 | 1,766,213.64 |
| 4至5年 | 1,610,713.64 | 598,836.50 |
| 5年以上 | 2,250,092.80 | 1,809,977.85 |
| 合计 | 39,225,515.53 | 22,362,715.29 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 753,077.00 | 1.92% | 753,077.00 | 100.00% | | 844,595.95 | 3.78% | 844,595.95 | 100.00% | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 预计全部无法收回 | 753,077.00 | 1.92% | 753,077.00 | 100.00% | | 844,595.95 | 3.78% | 844,595.95 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 38,472,438.53 | 98.08% | 923,152.50 | 2.40% | 37,549,286.03 | 21,518,119.34 | 96.22% | 1,154,604.67 | 5.37% | 20,363,514.67 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 以账龄表为基础预期信用损失组合 | 2,803,137.19 | 7.15% | 923,152.50 | 32.93% | 1,879,984.69 | 3,247,515.05 | 14.52% | 1,154,604.67 | 35.55% | 2,092,910.38 |
| 同一集团内关联方组合 | 34,679,301.34 | 88.41% | | | 34,679,301.34 | 16,980,604.29 | 75.93% | | | 16,980,604.29 |
| 信用风险极低金融资产组合 | 990,000.00 | 2.52% | | | 990,000.00 | 1,290,000.00 | 5.77% | | | 1,290,000.00 |
| 合计 | 39,225,515.53 | 100.00% | 1,676,229.50 | 4.27% | 37,549,286.03 | 22,362,715.29 | 100.00% | 1,999,200.62 | 8.94% | 20,363,514.67 |

按单项计提坏账准备：年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司 1 | 521,075.00 | 521,075.00 | 521,075.00 | 521,075.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 2 | 232,002.00 | 232,002.00 | 232,002.00 | 232,002.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司 3 | 75,152.00 | 75,152.00 | | | | |
| 公司 4 | 7,977.00 | 7,977.00 | | | | |
| 公司 5 | 4,718.95 | 4,718.95 | | | | |
| 公司 6 | 3,671.00 | 3,671.00 | | | | |
| 合计 | 844,595.95 | 844,595.95 | 753,077.00 | 753,077.00 | | |

按组合计提坏账准备：以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

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） | 1,850,575.33 | 124,358.66 | 6.72% |
| 1 至 2 年 | 150,771.00 | 55,664.65 | 36.92% |

| | | | |
|------|--------------|------------|---------|
| 2至3年 | 124,748.00 | 70,170.75 | 56.25% |
| 3至4年 | 60,961.50 | 56,877.08 | 93.30% |
| 4至5年 | 244,678.36 | 244,678.36 | 100.00% |
| 5年以上 | 371,403.00 | 371,403.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,803,137.19 | 923,152.50 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | | 1,154,604.67 | 844,595.95 | 1,999,200.62 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | -231,452.17 | | -231,452.17 |
| 本期核销 | | | 91,518.95 | 91,518.95 |
| 2023年12月31日余额 | | 923,152.50 | 753,077.00 | 1,676,229.50 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 844,595.95 | | | 91,518.95 | | 753,077.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,154,604.67 | -231,452.17 | | | | 923,152.50 |
| 合计 | 1,999,200.62 | -231,452.17 | 0.00 | 91,518.95 | 0.00 | 1,676,229.50 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 91,518.95 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-----------------------------|------------------|----------|
| 公司 1 | 公司往来款 | 18,173,593.88 | 1 年以内 | 46.33% | |
| 公司 2 | 公司往来款 | 8,664,773.71 | 1 年以内 | 22.09% | |
| 公司 3 | 公司往来款 | 3,159,113.12 | 1 年以内、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上 | 8.05% | |
| 公司 4 | 公司往来款 | 2,934,940.80 | 1 年以内 | 7.48% | |
| 公司 5 | 公司往来款 | 1,603,052.79 | 1 年以内 | 4.09% | |
| 合计 | | 34,535,474.30 | | 88.04% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,165,995,701.73 | 679,972,398.07 | 1,486,023,303.66 | 1,881,240,622.61 | 679,972,398.07 | 1,201,268,224.54 |
| 合计 | 2,165,995,701.73 | 679,972,398.07 | 1,486,023,303.66 | 1,881,240,622.61 | 679,972,398.07 | 1,201,268,224.54 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|------|--------|------|------|
| | | | | | |

| 位 | (账面价值) | 期初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 期末余额 |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------|----|------------------|----------------|
| 清远市星徽精密制造有限公司 | 315,744,800.00 | | 239,400.00 | 95,760.00 | | | 315,888,440.00 | |
| Saca Precision Technology S.r.l. | 23,978,352.00 | | | | | | 23,978,352.00 | |
| 深圳市泽宝创新技术有限公司 | 856,545,072.54 | 679,972,398.07 | 272,221,152.85 | 2,358,047.07 | | | 1,126,408,178.32 | 679,972,398.07 |
| 广东华徽创新技术有限公司 | 1,000,000.00 | | 9,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | |
| 深圳市星徽创新投资有限公司 | 4,000,000.00 | | 5,500,000.00 | | | | 9,500,000.00 | |
| 深圳市艾斯龙科技有限公司 | | | 248,333.34 | | | | 248,333.34 | |
| 合计 | 1,201,268,224.54 | 679,972,398.07 | 287,208,886.19 | 2,453,807.07 | | | 1,486,023,303.66 | 679,972,398.07 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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 | 245,345,283.79 | 215,430,594.71 | 604,821,705.15 | 527,620,730.70 |
| 其他业务 | 53,812,163.10 | 52,872,338.92 | 20,319,609.71 | 15,608,004.25 |
| 合计 | 299,157,446.89 | 268,302,933.63 | 625,141,314.86 | 543,228,734.95 |

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| | | |

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------|----------|
| 其他 | 555.16 | 1,795.80 |
| 合计 | 555.16 | 1,795.80 |

6、其他

二十、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 3,070,572.58 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 | 5,150,408.67 | |

| | | |
|--|----------------|----|
| 的政府补助除外) | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,908,686.06 | |
| 债务重组损益 | 2,015,797.57 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -32,333,467.82 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -17,894,099.93 | |
| 减：所得税影响额 | -1,213,710.01 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -7,720.29 | |
| 合计 | -42,678,044.69 | -- |

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

其他符合非经常性损益的损益项目主要是计入本年报表的泽宝公司海外子公司收到的税收缴款通知书归属 2019 年-2021 年的应补缴税款 1,411.82 万元以及收到个税手续费返还等。

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 | -27.37% | -0.1888 | -0.1888 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.02% | -0.0829 | -0.0829 |

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

适用 不适用

4、其他

无。