



深圳麦格米特电气股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人童永胜、主管会计工作负责人王涛及会计机构负责人（会计主管人员）骆颖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	46

备查文件目录

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

二、公司出具的财务报告；

三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、载有公司董事长签名的 2023 年半年度报告原件。

以上备查文件的备置地点：公司总部董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、麦格米特	指	深圳麦格米特电气股份有限公司
株洲电气	指	株洲麦格米特电气有限责任公司，系公司全资子公司
湖南微朗	指	湖南微朗科技有限公司，系公司全资子公司
株洲微朗	指	株洲市微朗科技有限公司，系公司全资子公司
莱特微能	指	北京莱特微能科技有限公司，系株洲微朗控股子公司
深圳驱动	指	深圳市麦格米特驱动技术有限公司，系公司全资子公司
株洲力慧	指	株洲力慧科技有限公司，系深圳驱动全资子公司
深圳驱动软件	指	深圳市麦格米特驱动软件技术有限公司，系深圳驱动全资子公司
深圳控制	指	深圳市麦格米特控制技术有限公司，系公司全资子公司
怡和卫浴	指	浙江怡和卫浴有限公司，系公司全资子公司
怡智芯	指	杭州怡智芯科技有限公司，系怡和卫浴全资子公司
西安电气	指	西安麦格米特电气有限公司，系公司全资子公司
湖南电气	指	湖南麦格米特电气技术有限公司，系公司全资子公司
麦格米特香港	指	MEGMEET HONGKONG LIMITED，系公司全资子公司
麦格米特泰国	指	Megmeet (Thailand) Co., Ltd.，系麦格米特香港全资子公司
麦格米特美国	指	MEGMEET USA, INC.，系麦格米特香港全资子公司
麦格米特瑞典	指	MEGMEET SWEDEN AB.，系麦格米特香港全资子公司
麦格米特德国	指	Megmeet Germany GmbH，系麦格米特香港全资子公司
麦格米特印度	指	Megmeet Electrical India Private Limited，系麦格米特香港全资子公司
广东河米	指	广东河米科技有限公司，系公司全资子公司
蓝色河谷	指	湖南蓝色河谷科技有限公司，系公司全资子公司
武汉电气	指	武汉麦格米特电气有限公司，系公司全资子公司
浙江电气	指	浙江麦格米特电气技术有限公司，系公司全资子公司
深圳焊接	指	深圳市麦格米特焊接技术有限公司，系公司控股子公司
深圳焊接软件	指	深圳市麦格米特焊接软件有限公司，系深圳焊接全资子公司
成都麦米	指	成都市麦米电气有限公司，系深圳焊接全资子公司
深圳能源	指	深圳市麦格米特能源技术有限公司，系公司全资子公司
杭州乾景	指	杭州乾景科技有限公司，系公司控股子公司
淄博恒沃	指	淄博恒沃机电科技有限公司，系杭州乾景控股子公司
沃尔吉	指	沃尔吉国际科技发展（深圳）有限公司，系公司全资子公司
湖南麦谷	指	湖南麦谷科技有限公司，系公司控股子公司
欧力德	指	浙江欧力德精密科技有限公司，系公司控股子公司
诺米视显	指	北京诺米视显电子科技有限责任公司，系公司控股子公司
力兹微	指	广东力兹微电气技术有限公司，系公司控股子公司
杭州辰控	指	杭州辰控智能控制技术有限公司，系公司控股子公司
苏州直为	指	苏州直为精驱控制技术有限公司，系公司控股子公司
广东麦米	指	广东麦米电工技术有限公司，系公司控股子公司
广东田津	指	广东田津电子技术有限公司，系公司控股子公司
东莞营特	指	东莞市营特电子科技有限公司，系广东田津全资子公司

东莞凯利仕	指	东莞市凯利仕精密组件有限公司，系广东田津全资子公司
广东群硕	指	广东群硕电子技术有限公司，系广东田津全资子公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	深圳麦格米特电气股份有限公司董事会
监事会	指	深圳麦格米特电气股份有限公司监事会
交易所	指	深圳证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《深圳麦格米特电气股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	麦格米特	股票代码	002851
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳麦格米特电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	麦格米特		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Megmeet Electrical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Megmeet		
公司的法定代表人	童永胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王涛	辛梦云
联系地址	深圳市南山区学府路 63 号高新区联合总部大厦 34 层	深圳市南山区学府路 63 号高新区联合总部大厦 34 层
电话	0755-86600637	0755-86600637
传真	0755-86600999	0755-86600999
电子信箱	irmeg@megmeet.com	xinmengyun@megmeet.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,286,550,588.63	2,704,826,874.30	21.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	389,684,908.28	224,349,183.44	73.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	237,430,751.36	174,850,261.65	35.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	267,173,413.28	-106,536,674.21	350.78%
基本每股收益（元/股）	0.7832	0.4537	72.63%
稀释每股收益（元/股）	0.7298	0.4537	60.86%
加权平均净资产收益率	9.92%	6.93%	2.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	9,035,708,664.96	8,453,550,867.91	6.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,132,918,293.67	3,703,950,033.63	11.58%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	254,683.05	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,099,059.14	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	152,216,909.73	持有交易性金融资产、其他非流动金融资产的公允价值变动损益和处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	405,890.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,849,287.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,689,177.77	个税手续费返还

减：所得税影响额	25,470,741.18	
少数股东权益影响额（税后）	2,790,109.77	
合计	152,254,156.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件企业增值税即征即退	5,077,471.99	属于税收优惠政策

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属于制造业中的电气机械和器材制造业（C38），根据公司所处的专业领域，公司归属于电气自动化行业，根据公司核心技术特点，属于电气自动化行业中的电力电子及相关控制行业。

根据应用领域，公司产品主要包括智能家电电控产品、电源产品、新能源及轨道交通部件、工业自动化、智能装备、精密连接六大类。产品下游客户所处行业分布较为广泛，不存在明显的周期性特点。各细分领域行业发展状况如下：

(1) 智能家电领域

全球家用电器消费规模庞大，中国、印度、东南亚已经成为全球家电的制造中心。家电产品进一步向高端化、智能化、绿色化升级，家电消费稳步迈向“数智化”时代。

根据《2022年中国家电市场报告》显示，可以为用户提供全新生活场景与生活价值的“新家电”近年来快速普及，其用户覆盖各年龄段消费者。“新家电”销售规模迅猛增长，部分品类销售出现井喷，整体增速远超行业平均水平。根据中商产业研究院数据，我国智能家电市场规模从2017年的2828亿元增长至2022年的6552亿元，是我国家电行业发展的重要支撑。智能家电电控产品融合了功率变换、逻辑控制以及变频控制技术，是家用电器实现智能化的核心部件。智能家居作为一种科技生活方式，市场前景广阔。随着消费群体的年轻化，智能家居渗透率有望继续增长；另一方面，中国智能家电产品的出海步伐正在加快，大量的优秀企业与产品，已经开始了海外市场的渗透。

(2) 电源产品领域

电源产品在工业设备和家用、商用设备中都有广泛使用，其型号众多，功率差异较大。在工业电源领域，由于工业设备具有工况复杂、作业环境恶劣且存在较大差异的特点，对主要部件工业电源的生产和设计要求较高。工业设备厂商的普遍做法是将电源的设计和生​​产外包，由专业的电源供应商供应，涉及的行业较为分散，各个电源厂家的市场定位不尽一致，因此行业竞争较为分散。近年我国工业企业产业升级、新兴行业需求增长以及国家政策扶持等因素对我国工业电源市场的发展产生积极的推动作用。在消费电源领域，产品竞争更加激烈，高性能、高功率密度、高效率是消费属性产品设计的​​关键，并且随着物联网、人工智能、移动互联网等技术的高速发展与逐步渗透，新型智能化电子设备的不断变革持续带动相关电源市场的需求。

近年来，全球的电源行业正逐步从欧美向中国台湾、再逐步向大陆转移，国内电源企业的生产工艺及技术水平与国际先进水平差距逐步缩小，国内技术水平较高的电源企业开始拓展海外市场，并与国外厂商展开竞争。“工程师红利”的积累也正推动中国产业的转型与升级，提升了中国电源的研发和制造能力。

(3) 新能源汽车及轨道交通领域

新能源汽车行业是国家重点支持的行业。在相关政策推动下，近年来，我国新能源汽车呈现爆发式增长。中国汽车工业协会数据显示，2023年1-4月，新能源汽车产销量分别达229.1万辆和222.2万辆，同比均增长42.8%，市场占有率达27%；新能源汽车出口34.8万辆，同比增长1.7倍。中汽协表明，2023年，我国将继续坚持稳中求进总基调，大力提振市场信心，实施扩大内需战略，积极推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长。此外，新的一年芯片供应短缺等问题有望得到较大缓解，预计2023年汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，呈现3%左右增长。新能源汽车的持续向好有利于公司相关业务稳步扩张。

数据显示，我国轨道交通装备行业市场规模由 2018 年的 6537 亿元增长到 2022 年的 9673 亿元，年均复合增长率达 10.3%。根据中国国家铁路集团有限公司数据，2022 年，全国铁路完成固定资产投资 7109 亿元，投产新线 4100 公里，其中高铁 2082 公里，圆满完成年度铁路建设任务。在城市轨道交通方面，《十四五规划和 2035 年远景目标纲要草案》提出，“十四五”期间我国将新增 3000 公里城市轨道交通运营里程。中商产业研究院预测，2023 年我国轨道交通装备行业市场规模将达 9928 亿元。近年来，由于城市轨道交通建设速度加快，我国城轨交通累计运营线路长度也不断增长。中国轨道交通产品具备技术和成本优势，近年来不断取得海外订单，公司产品已跟随客户的发展进入多个国家。

(4) 工业自动化领域

工业自动化行业属于国家加快培育和发展的七大战略性新兴产业，是实现“中国制造 2025”、确保国家技术安全，由制造大国向制造强国转变的关键环节。国家“十四五”规划中强调了制造业高端化的自主可控，重点布局分散式控制系统、可编程逻辑控制器、数据采集和视频监控系统等工业控制装备等，并强调加强工业软件研发应用，培育形成具有国际影响力的工业互联网平台，推进“工业互联网+智能制造”产业生态建设。在电力电子和相关控制技术不断发展以及工业制造业的需求推动下，工业自动化驱动控制系统将不断向着智能化、网络化发展，在此过程中，可编程逻辑控制器（PLC）、变频器等控制及驱动核心部件的技术升级具有决定性意义。

工业制造业伴随宏观经济波动总体投资出现一定周期性，根据《2021 年中国自动化市场白皮书》数据，我国工业自动化控制市场规模已经从 2016 年的 1428 亿元波动上升至 2020 年的 2063 亿元，年复合增长率达到 9.63%。相关数据显示，2022 年我国工业自动化市场规模约 2642 亿元，自动化核心产品市场同比下滑 1.5%，市场表现较为低迷。但预计 2023 年我国工业自动化市场规模将恢复增长至 2822 亿元，且预计 2023 年全球自动化设备市场规模将达到 3066.7 亿美元，保持稳定增长，国内市场后续也将随着全球行业稳步发展。

(5) 智能装备

① 数字化焊机：

当前我国已成为世界上最大的焊接设备生产国，据统计 2021 年我国电焊机行业 60 家制造企业的全年工业总产值为 173.68 亿元，同比增长 12.1%。然而，我国相关产品集中在中端和中低端焊接设备，高端焊接设备仍然主要依赖进口，行业整体仍处于非充分竞争状态。公司通过深厚的电力电子技术积累，结合传统焊机的焊接工艺、电弧控制等专业能力，开发了类别丰富的高端数字化焊机产品，能运用在交通、工程机械、船舶海工、钢结构、集装箱等下游领域，在电焊机行业高端化的发展趋势下将充分受益，未来也将向自动化、数字化、智能化、高端化、环保化的方向持续发展。

② 智能采油：

亚太地区是全球石油消费量最大的地区，近年来我国为增加能源安全性将增加对国内资源的开采和生产，提高原油产量。据国家统计局数据显示，2022 年我国生产原油达 2.05 亿吨，比上年增长 2.9%；2023 年上半年，我国生产原油 1.05 亿吨，同比增长 2.1%。公司的智能采油设备是替代传统抽油机的新型机电一体化采油装备，突破了伺服驱动器设计制造、潜油电机设计制造、联轴器设计等众多关键技术，有着整机效率提升，节能效果优异，采油能耗降低的特点，可实现自动化、智能化采油，并且可在众多传统油杆采油设备无法施工的特殊复杂井况下作业。

③ 工业微波：

工业微波设备的应用是近几十年间出现的一种新型加工方式，因其操作环境及模式的差异比较大，对工艺技术要求较高。其工艺应用涵盖陶瓷烧结、化学反应、杀菌、干燥、解冻、熟制、提取等方面，广泛使用于冶金、粉体材料、化工、陶瓷、多晶硅、气凝胶、石墨烯等工业领域，以及食品、制药、橡胶、废弃物处理等行业。对比传统工艺，使用工业微波设备加工大幅降低了生产能耗，在工业加工领域受到越来越多的应用，市场前景广阔。

(6) 精密连接

电连接组件产品为器件、组件、设备、子系统之间传输电流或光信号，是电子产品生产制造所必需的基础元件，广泛应用于通讯、汽车、3C 电子、工业、交通、军事等领域。随着新能源汽车的普及、5G 基础设施的建设、消费电子产品的更新换代以及电动轨道交通的发展，连接器市场总体规模稳定增长。根据 Bishop & Associate 的统计，2017-2022 年，全球连接器市场规模由 601 亿美元增长至 841 亿美元，复合年均增长率达 7.0%，预计 2023 年将增至 963 亿美元。其中，中国连接器行业市场规模达 265 亿美元，同比增长 6.0%，预计 2023 年将增至 293 亿美元，是全球第一大连接器销售国。

由于下游需求逐步多样化，精密连接组件产品也呈现专业化、差异化以及生产自动化的发展趋势。生产商与客户的关系逐步从产品供应向合作研发发展；同时使用自动化设备有效提升电连接组件的生产效率、降低生产成本、控制产品质量。麦格米特通过自主开发多功能的自动化生产设备、智能检测装备使电连接组件产品从传统的劳动密集型向技术密集型转变，在满足连续性生产需求的同时，大幅提升生产效率、产品质量与稳定性，降低生产成本，提高企业的核心竞争力。

（二）公司主要业务和产品情况

麦格米特是以电力电子及相关控制技术为基础的电气自动化公司，专注于电能的变换、自动化控制和应用。公司致力于成为全球一流的电气控制与节能领域的方案提供者，目前已成为智能家电电控产品、电源产品、新能源及轨道交通部件、工业自动化、智能装备、精密连接领域的国内知名供应商，产品广泛应用于家用及商业显示、变频家电、智能卫浴、医疗、通信、数据中心、可再生能源应用、新能源汽车、轨道交通、工业自动化、智能生产装备、精密连接组件等消费和工业的众多行业，并不断在电气自动化领域延伸，外延技术范围，布局产品品类，持续在新领域进行渗透和拓展。

经过多年的研发投入，公司成功构建了功率变换硬件技术平台、数字化电源控制技术平台、自动化控制与通讯软件等技术平台，并继续向机电一体化和热管理集成方向拓展，通过技术平台的不断交叉应用，完成了在各个领域的多样化产品布局，建立了跨领域的生产经营模式，也不断丰富了相关新产品快速拓展的技术平台基础。

根据应用领域划分，公司产品主要包括智能家电电控产品、电源产品、新能源及轨道交通部件、工业自动化、智能装备、精密连接六大类。其中，智能家电电控产品的主要细分产品包括各类变频家电功率控制器、空气源热泵控制器、智能卫浴整机及部件等；电源产品主要细分产品包括医疗设备电源、通信及服务器电源等网络能源产品、电力设备电源、工业导轨电源、光伏及储能 & 充电桩核心部件、LED 显示电源、显示设备相关电源及 OA 电源等；新能源及轨道交通部件主要细分产品包括新能源汽车电力电子集成模块（PEU）、电机驱动器（MCU）、车载充电机（OBC）、DCDC 模块、车载压缩机、轨道交通车辆空调电气部件、热管理系统核心部件等；工业自动化主要细分产品包括伺服及变频驱动器、可编程逻辑控制器（PLC）、液压伺服泵、直线电机、编码器等；智能装备主要细分产品包括数字化焊机、工业微波设备、智能采油设备等；精密连接主要细分产品包括异形电磁线、同轴线、超微细扁线、FFC、FPC 等。

报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及其用途未发生重大变化。

（三）报告期内公司总体业务概述

公司以电力电子及相关控制技术为基础，持续高强度研发投入，兼顾内生发展与外延拓展，不断完善平台建设，推进营销平台融合，稳步推进核心技术不断形成产品优势在多领域的应用。公司强调多极增长、平衡风险，着力均衡各业务板块的总体规模和发展趋势，规避任一产品线的周期波动或业务变化可能给公司带来的风险。2023 年上半年，公司实现营业收入 32.87 亿元，较上年同期上升 21.51%；实现营业利润 41,580.39 万元，较上年同期上升 75.15%；实现归属于上市公司股东的净利润 38,968.49 万元，较上年同期上升 73.70%；实现归属于上市公司股东的扣非后净利润 23,743.08 万元，较上年同期上升 35.79%；因公司 2022 年股票期权激励计划的实施与 2022 年可转换公司债券的发行，本期产生相关股票期权费用与可转债利息费用共 2,747.74 万元，剔除上述期权激励与可转债利息费用影响后，公司 2023 年上半年归属于上市公司股东的扣非后净利润为 26,078.66 万元，较上年同期上升 47.66%；公司基本每股收益为 0.7832 元，较上年同期上升 0.3295 元。

报告期内，公司面对各类复杂宏观形势，整体应对得当，风险管控到位，保持稳健经营，主营业务稳健发展。公司核心战略、经营策略、核心管理团队和技术团队继续保持稳健从容，资产结构和盈利模式也未发生重要变化，体现了公

司“多级增长平衡风险”战略的有效性。此外，公司近年来不断拓展外延扩张，在新业务领域的布局卓有成效，在公司平台与资源的协同下，已初步达到预期效果，步入新的发展阶段。

与此同时，公司通过强化研发投入，搭建研发平台，不断推出新产品，2023 年上半年公司研发费用 33,284.48 万元，同比增长 21.05%，占销售收入的 10.13%。以研发打磨技术，以技术布局业务，以业务搭建平台，以平台支持研发，如此正向循环，提升了公司各项业务的竞争优势，保证了公司收入的持续增长。公司着力加强内部运营管理，按计划稳步推进各项平台建设，重新评估产业发展变动方向，专注研究新技术、推出新产品、拓展新业务。2023 年上半年，以光伏 & 储能 & 充电桩核心部件、电动化工程机械产品、办公自动化设备电源、新能源汽车热管理部件为主的新型业务拓展顺利，并取得了预期成果；公司在数据中心服务器电源、智能卫浴、充电桩、新能源汽车等领域的核心客户开拓方面也取得较大突破，这些业务均为公司未来业绩的稳步增长奠定了坚实的基础。

报告期内，各板块业务总体经营情况如下：

(1) 智能家电电控产品

2023 年上半年，公司智能家电电控产品销售收入 13.98 亿元，同比增长 22.33%，占公司营业收入的 42.53%。公司智能家电电控业务主要包括智能家用空调变频驱控系统，商用暖通空调驱控系统，空气源热泵驱控系统，热泵型洗干一体机驱控系统，及各类家电控制器；智能卫浴整机及组件系统等消费类产品。公司智能家电驱控系统方案是公司品牌电器制造商提供完整的端到端的系统创新与研发服务，为传统家用电器制造商赋予绿色、低碳、环保等年轻化的消费元素，报告期内各消费类产品均保持较好增长趋势。

公司的优势在于将成熟的工业级技术积累，嫁接并应用于传统电器类产品，将数字化、智能化真正植入传统电器行业，使传统电器产品焕发出新的生命力。近 10 年以来，公司持续投入系统级的全场景研发平台建设，进一步为全球家用电器产业的智能化转型助力，也不断拓展在平台技术的应用，包括商用空调、空气源热泵等，并进一步布局热泵型洗干一体机驱控系统等新领域。在全球化逆行及产业链重构的大背景下，各个行业的竞争进一步加剧，都在呼唤变革与创新，团队多年持续投入的系统级创新平台进一步发挥力量，在 2023 年继续延续良好的发展态势，在海内外市场均实现快速扩张。本报告期内，受益于以印度为代表的海外市场对变频家电的需求加大，公司变频家电业务实现了较好增长；公司智能卫浴业务也在稳健发展中，作为国内智能卫浴主流解决方案服务厂商，公司在国内外品牌商和电商方面的客户覆盖越来越广泛，可支撑未来的持续发展。公司总体在智能家电电控方向上将持续投入，扩大产能，提升品质，优化产品性价比，进一步满足国内外客户的未来需求。

(2) 电源产品

2023 年上半年，公司电源产品销售收入 9.71 亿元，同比增长 9.20%，占公司营业收入的 29.53%。公司电源业务主要包括医疗电源、通信及服务器电源等网络能源产品、电力电源、工业导轨电源、光伏 & 储能 & 充电桩核心部件、LED 显示电源、显示设备相关电源及 OA 电源等产品。公司电源产品已逐步覆盖工业、商业、消费等多领域众多一线龙头客户，或将成为公司未来销售收入规模增长主力。

报告期内，公司电源产品事业群下各产品线业务均呈良好发展态势。其中，在全球 5G 通讯、云计算、人工智能、物联网等新兴信息技术产业持续增长的背景下，配套数字硬件设施建设的需求也持续加大，带动公司网络电源业务快速增长。近年来，公司持续获得服务器国际客户的多项项目需求与订单，并且不断加大研发投入，批量交付进度加快；公司在为国际头部企业长期供应的同时，国内服务器厂商对配套零部件国产替代的趋势需求也逐步显现，为公司服务器电源迎来了重要发展机遇，公司已获得行业领先的国内服务器厂商的准入，后续将持续深耕服务器电源国产替代市场。同时，为实现全球各国“碳中和”目标，在政策引导和市场需求双轮驱动下，近年来国内光伏与储能产业一路高歌猛进，带动公司相关业务发展加速。2023 年上半年，公司光伏逆变器部件产品增速大幅上升，在手订单充足，并且陆续开始在便携储能、家储及工商储能领域实现核心部件产品的批量供应，公司未来将坚持以服务 B 端客户为定位，继续扩大客户覆盖。快速增长的新能源汽车需求与相关政策引导推动了充电桩产业的发展，公司在充电桩领域坚持被集成战略，从充电模块到系统整装、从技术研发到生产制造，公司致力于为整机厂客户提供高质量全套解决方案服务，不仅在国内市场实现乘用车 & 商用多领域应用，也正瞄准欧美等海外市场进行前期布局，进一步扩大了未来的增长空间。此外，公司显示

电源业务也实现了稳健增长，其中，日本 OA 市场开拓成果初显，OA 电源 2022 年增势较好，核心客户项目进展顺利，为将来的订单批量增长奠定了基础；商显电源业务发展持续稳步向前；公司还在 PC 电源领域有新的布局与发展，并已获得头部客户的供应商准入，助力核心客户的国产化需求，为公司低功率电源业务的后续增长打开新的增长极。

公司在电源产品领域经过多年积累，持续为爱立信、诺基亚、GE、飞利浦、魏德米勒、西门子、ABB、Cisco、Juniper、施耐德、EnerSys、特变电工、小米、长虹、创维等国内外知名企业提供产品和研发及生产服务。为满足客户未来需求，尤其是通信 5G、数据中心服务器、光伏、储能、充电桩等行业的高速发展需求，公司持续增大研发投入，预计未来将取得进一步发展空间。公司电源产品业务目前已逐步从投入期走向收获期，并在不断加速产品布局、不断巩固和发展与大客户的业务合作关系。报告期内，公司电源产品总订单量大幅增加，为公司未来发展持续注入新动力。

(3) 新能源及轨道交通部件

2023 年上半年，公司新能源及轨道交通部件销售收入 3.16 亿元，同比上升 43.76%，占公司营业收入的 9.61%。公司新能源及轨道交通业务主要包括新能源汽车电力电子集成模块（PEU）、电机驱动器（MCU）、车载充电器（OBC）、DCDC 电源及轨道交通车辆空调电气部件等产品，并在车载压缩机、热管理系统核心部件等方向不断探索和突破。本报告期内，国内新能源汽车行业平稳发展，受益于公司下游客户端的需求提升，以及公司在乘用车与商用多领域的新产品应用落地，公司新能源汽车营收实现较快增长，目前在手订单充裕。另外，随着国内新能源汽车市场的不断优化与整合，公司也正在逐步调整之前的新能源汽车单一大客户经营模式，持续开拓新能源汽车领域的新客户，现已与北汽新能源、宁波菲仕（应用于哪吒汽车）、零跑等整车厂客户建立合作，不断拓展商用车领域产品需求并实现批量交付，更多的新客户还在认证过程中，助力公司未来进一步扩大销售收入规模。

随着我国新能源汽车行业高速增长，市场由政策推动向市场驱动转型，公司新能源汽车业务也经历了萌芽期及初步探索期，进入发展期。并且，伴随科技力量的加持，与公司热管理、精密连接相关领域的产品与技术形成联动，在品牌、车型、区域等细分领域也在不断调整，行业格局初步形成，公司也在不断创新中实现跨越和变革。随着公司持续不断的研发投入和与各新能源汽车领域客户的长期稳定合作，预计公司未来新能源汽车业务也会继续增长，抗风险能力不断提高。

麦格米特为轨道交通的空调设备提供电气和电子部件，轨道交通包括高铁、动车、城轨和地铁，部件包括电动压缩机、空调控制器、电机驱动器及空调电控柜。在轨道交通领域，公司产品的市场需求主要来自两个方面：一是增量市场需求，即因轨道交通行业每年新增运营里程而带来的核心部件的市场需求；二是存量市场需求，即前期投入的设备为满足日益提高的安全运营标准产生的产品更新和升级换代而带来的市场需求。

(4) 工业自动化产品

2023 年上半年，公司工业自动化产品销售收入 2.83 亿元，同比增长 65.63%，占公司营业收入的 8.60%。公司工业自动化业务主要包括变频器、伺服、可编程逻辑控制器（PLC）、液压伺服泵、直线电机、编码器等产品。

公司在工业自动化领域始终深耕行业，产品策略上采用以通用产品与技术为平台，同时针对多个细分行业推出更精细专业的定制化专用产品，销售策略上采用直销和分销两种模式。公司多年来持续加强对产品的综合成本管控，注重产品的高性价比，并且充分利用自身优势，结合细分行业的特殊需求不断推出具有竞争力的解决方案，巩固了公司在行业内的定制化与差异化竞争优势。新一代的变频器、伺服、PLC 产品相继推出，大大加强了公司在市场上的竞争力。同时，公司发挥行业细分的积累和优势，在电液、工程机械、再生能源等行业都取得了新的突破。公司近年来聚焦机电液的系统整体解决方案，深耕行业和服务核心客户，在产品定制过程中不断深化战略合作关系，以实现业务持续稳定发展。电动化浪潮已经到来，工程机械电动化亦如火如荼地开展，公司结合新能源汽车行业的积累，利用整体平台的优势，在工程机械电动化的大客户应用上取得突破，为国内一线龙头企业提供系统解决方案。公司在风电和再生能源行业也早有布局，目前已在为行业核心客户批量供应风电变桨驱动器。

海内外工业自动化需求市场空间巨大，随着公司产品品类越来越丰富，产品力不断提升，预计公司工业自动化产品未来还将保持较高增速的增长。

(5) 智能装备产品

2023 年上半年，公司智能装备产品销售收入 1.69 亿元，同比增长 20.14%，占公司营业收入的 5.13%。公司智能装备业务主要包括数字化智能焊机、工业微波设备、智能采油电潜螺杆泵设备等产品。2023 年上半年，国内社会经济开始恢复常态化运行，日常商务接洽事项得以持续开展，在国内政策的带动下工业生产投资需求出现复苏迹象，公司智能焊机、微波装备和智能采油设备市场需求回暖，实现了较好的收入回升。

公司在智能装备领域的布局旨在通过行业精尖的电力电子创新技术，帮助产业客户解决日常经营生产环节中所存在的痛点难点，通过公司自主研发的高效节能智能化生产装备，在解决核心问题的同时进一步提升生产经营效率，帮助制造产业客户全面实现增效、降本、节能、减排的新目标，驱动传统产业智能化升级。公司在新兴装备领域已初步形成阶梯布局，未来随着国内生产企业数字化、智能化改造深入推进，公司相关业务的创新型解决方案将引领新的行业前瞻技术方向，逐步打开市场规模，成长性未来可期。

(6) 精密连接产品

2023 年上半年，公司精密连接产品销售收入 1.39 亿元，同比增长 3.56%，占公司营业收入的 4.24%。公司精密连接业务主要包括异形电磁线、同轴线、超微细扁线、FFC（柔性扁平软排线）、FPC（柔性电路板）等产品。精密连接组件产品是电子系统设备之间电流或信号传输、交换的桥梁，是构成整个完整系统连接所必需的基础元件。作为电力电子行业上游产业链中的重要一环，公司关于精密连接业务的新布局，既可优化公司对上下游产业资源的纵向整合能力，又能够增强自身的产品竞争力，向客户提供更完整的服务和一体化解决方案。电气时代下，各类电气设备和设备之间、设备内部各功能模块之间均需电连接组件来实现电力信号或数据信号的连接和分离。在全球推进碳中和背景下，交通运输、工业、储能等领域全面推动电气化，全球电气化程度明显提升，为电连接组件产品带来广阔的市场需求。

近些年公司不断拓展协同的业务外延，在这些新业务方面的拓展是公司电力电子技术不断延伸交叉形成的方向，也是对上下游产业资源的整合。去年起，公司完成了从精密线材到精密连接的业务整合，实现一体化布局，公司精密连接业务不仅能优化公司内部磁性器件供应，也可直接对外销售线材和相关连接部件产品。按应用领域划分，公司精密连接产品可广泛应用于通讯、3C 电子、工业、智能办公、安防设备等领域，并且由公司控股子公司广东田津开发的应用于新能源汽车动力及储能电池包中的安全信号连接组件，目前已与某知名新能源汽车动力电池厂商建立合作关系，市场空间广阔，预计未来将为公司带来新的收入增长点。

(7) 经营管理方面

持续不断地建设核心资源平台是公司贯彻始终的战略。持续推进营销体系整合和协同加强营销平台的建设，优化全球研发和制造资源的布局，促进和深化营销体系与各事业部之间、各技术部门之间的交流融合，贯彻营销体系与产品体系“横向穿边，纵向通底”的管理思路。

同时，公司进一步加大平台建设投入，深化国内外布局，在深圳南山联合建设留仙洞总部基地，在长沙进行麦格米特智能产业中心建设，在武汉、西安、北京、长沙、成都五地建设公司营销和服务平台中心，在株洲投资建设麦格米特株洲基地扩展项目、智能化仓储项目，杭州高端装备产业中心也在稳步建设中。为增强全球交付能力，公司在印度已实现全面本土交付，在泰国也建设了部分产能，目前也已逐步开始生产交付。

公司多年来持续围绕电力电子技术进行上下游产业链投资，通过“并购+孵化”不断拓展业务领域。2023 年上半年公司新增股权投资公司 3 家，对外股权投资（剔除投资后合并报表的控股子公司）总金额为 5,600 万元；本报告期内因投资公司估值提升而获得公允价值变动收益共 1.53 亿元。截至目前，公司对外股权投资（剔除投资后合并报表的控股子公司）的公司达到 33 家，累计对外股权投资金额为 4.47 亿元，累计获得公允价值重估收益、投资收益等合计 4.77 亿元，持续高效投资在获得业务协同的同时，投资收益也开始逐步显现。

公司采用“事业部+资源平台”相结合的矩阵化运营模式，通过平台化的管理模式达到管理效率最大化，助力公司实现“公司横向做大，事业部纵向做强”的目标。

报告期内，公司持续加大研发投入，持续优化平台建设。在公司整体层面，通过内生动力，多项业务产生了较好成长，同时公司继续不断投入交叉领域的研发，不断拓宽边界，将原有技术应用在更多的领域，部分新业务也取得了较好的进展。

公司继续贯彻“横向延伸做大，纵向深耕做强”的思路，以电力电子及相关控制技术为基础，各个事业部和子公司专注于细分领域。此外，公司继续在上下游布局前瞻产业，整合具有协同性的行业资源，奠定未来持续发展的良好基础。

二、核心竞争力分析

公司作为自主创新的科技型企业，经过多年的行业积淀，综合竞争力大大提升，已成为国内知名的智能家电电控产品、电源产品、新能源及轨道交通部件、工业自动化、智能装备、精密连接领域供应商。报告期内，公司经营稳健，得益于公司“多级增长平衡风险”的战略优势，公司在工业自动化、新能源汽车及轨道交通板块实现快速增长，其余各板块业务也持续稳步发展。公司核心战略、经营策略、核心管理团队和技术团队继续保持稳定，资产结构和盈利模式也未发生重要变化。

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

(1) 清晰有效的战略布局

公司聚焦电力电子及相关控制核心技术，不断向与核心技术相关的交叉领域和新兴领域延伸，从板件产品逐步升级到模块产品、系统产品及集成产品，多年来布局逐步取得效果，并产生了越来越强的协同效应。产品的拓展也带动公司从家用电视市场逐步拓展到各类商业显示、变频家电、智能卫浴、医疗、通信、数据中心、可再生能源应用、新能源汽车、轨道交通、工业自动化、智能生产装备、精密连接组件等消费和工业的众多行业。在产品和行业的拓展中，不断产生裂变效应，从而发现更多的市场需求，进入更多的细分领域。

公司的产品和技术拓展，是通过内生和外延两种方式产生的。已有的产品和技术，不断拓展新品类和开发其新行业的应用，是内生增长；而通过灵活的合作方式，融合外部资源，尤其是技术资源，不断补齐短板、融合协同，开拓新的领域，是外延扩张。公司过去超过 10 年的实践，形成了成型的模式、理念和方法，并在不断延伸的实践中，增强了技术水平、运营能力和服务客户的广度深度。

作为电力电子产品，每一个产品和领域的发展，都需要经历持续数年艰苦的研发和市场拓展，公司瞄准的不是单一行业或单一技术，因此，从电力电子领域来讲，公司依然处于布局期，在构建技术和产品体系的过程中，每一个技术方向，均需持续的研发投入和经营管理，稳健推进产品发展从质变到量变的过程。公司通过内生增长和外延扩张的拓展，始终瞄准业界高端方向和未来产业趋势，在对未来趋势的判断基础上，前瞻布局，耐心规划，有序投入，储备技术和积累竞争优势，逐步发掘潜力，以支撑未来业务增长。

(2) 持续创新的研发技术优势

公司聚焦核心技术，致力于为客户提供最佳部件和解决方案，因此高度重视研发投入。经过多年耕耘，公司依靠强大的研发实力和技术储备，搭建了交叉延伸的核心技术平台，满足下游客户多元化的产品和解决方案需求。公司持续多年保持销售收入 10% 左右的研发投入，2023 年上半年公司研发费用 33,284.48 万元，同比增长 21.05%，占销售收入的 10.13%，为产品战略和研发计划的实现提供了强大支撑。报告期内，公司已累计拥有有效使用的专利 1273 项。

(3) 多技术领域布局逐步形成关联

公司凭借十余年所积累的多行业下游应用经验，在消费领域及工业领域完成了多样化产品布局，从最初的多点布局，逐步形成网络，产品之间形成软硬件的互相协同、产品技术的交流融合、供应链和市场资源的共享等，使公司实现各类

资源共享、提升解决方案设计水平、增强抗风险能力。公司未来将持续推进技术融合从点到线到面的不断融合，进一步发挥技术和管理的协同优势。

(4) 持续强化平台建设

公司在各领域的产品开发和市场拓展由各事业部作为经营单位分工运营，运营团队端到端全流程负责本事业部的全面运营；公司根据不同事业部所处的阶段，确定相应的经营目标并不断调整经营方向和重点，同时，公司不断强化资源平台建设，向事业部提供营销资源平台、研发技术资源平台、检验测试平台、供应链平台、财务人力资源平台、IT、ERP 和管理平台的支持，并整合内部资源形成协同。多年持续不断的建设和动态调整，使得“事业部+资源平台”相结合的运营模式日趋成熟，并逐步成为公司的核心动力之一。平台建设是事业部发展和新业务孵化成长的土壤，是支撑“公司横向做大，事业部纵向做强”的基石。

公司聚焦核心技术，依靠强大的研发实力和技术储备，搭建了交叉延伸的核心技术平台，尤其在工业控制、工业自动化、工业电源、变频驱动、功率转换等领域形成了技术储备和竞争优势，并在这个坚实完整的核心技术平台上，不断支持和帮助新技术和新产品的成长和落地，融合出上下游新业务，内生增长加外延扩张结合、聚焦电力电子领域，拓展公司业务的边界。对于新进入的领域，在研发投入和产品推广的同时，着重加强流程管控和规范化建设，促进文化融合，加强管理规范的一致，推动财务、商务、人力资源体系向集团各公司、尤其是新投资公司的全覆盖工作的推进，协调研发测试、人力资源、采购、制造体系、IT 等各方面，加强横向交流，共享资源调动。

(5) 优秀稳定的经营团队

公司是技术密集型企业，需要敬业、务实的技术及管理专才。公司组建了一支高学历、高水平并具有国际化背景和视野的管理团队。公司的核心成员大多数具有博士、硕士或 MBA 等学历，并拥有在全球 500 强企业从事相关工作的经验。稳定、高素质的人才队伍是公司保持技术领先、实现高质量发展的重要力量。

近年来，随着综合实力的增长，公司不断拓宽人才招聘渠道，积极从国内外引进适合公司发展的专业化技术人才和管理人才，特别是具备国际化视野、规范化管理背景的人才，全面提升公司各方面的管理能力。各事业部管理层加强端到端的统筹能力和全局意识，助力集团规模化发展。围绕公司的发展目标，制定系统的培训体系和计划，增加培训软硬件设施，从而提升员工知识和技能，强化核心员工激励机制，增加人才储备。报告期内，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件达成，575 名激励对象开始自主行权，并且向 80 名激励对象追加授予了预留部分股票期权 185.80 万份，本次期权激励计划覆盖公司核心管理人员及核心技术（业务）人员共 600 余人。同时，公司加强人力资源梯队建设，给中生代年轻人更多机会，通过内部轮岗等机制，赋予更多职能与锻炼机会。

除了内生的技术和产品发展之外，公司对新技术、新领域保持敏锐，不断地基于电力电子的技术延伸，通过灵活的机制与外部具备独特技术优势的团队开展合作，陆续控股或参股了一些拥有核心技术的上下游产品团队，嫁接麦格米特的资源平台，也为公司提供更多的新生力量。

(6) 广泛优质的客户资源

公司凭借自主掌握的核心技术、可靠的产品质量、高效的服务以及良好的成本管理体系，不断在下游各个领域取得突破和发展，同时积累了一大批优质客户，无论消费类客户还是工业类客户，大多以业内前列的龙头客户为主。公司坚持国际化和全球化战略，致力于突破世界和国内制造业五百强等细分领域龙头客户，通过重点战略客户的突破，提升公司全方位竞争力。

众多优质的国内外客户资源保证了公司业务的稳健、持续增长，在与优质客户的合作过程中也提升了公司的研发、制造水平；同时，公司也凭借着在电力电子及相关控制领域的专业能力成为客户供应链的重要一环，从而越来越多地参与到客户早期的产品需求设计及方案开发工作当中，进一步加强了客户服务能力和粘性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,286,550,588.63	2,704,826,874.30	21.51%	
营业成本	2,463,794,481.69	2,071,185,900.73	18.96%	
销售费用	140,659,345.94	100,076,165.81	40.55%	主要系公司规模扩大、销售人员费用、参展费用及差旅费增加所致
管理费用	89,164,059.70	62,620,956.97	42.39%	主要系公司规模扩大、管理人员费用增加所致
财务费用	7,778.61	7,037,302.62	-99.89%	主要系本期大额存单、结构性存款等利息收入增加所致
所得税费用	29,719,414.88	9,915,161.67	199.74%	主要系子公司盈利增加所致
研发投入	332,844,760.76	274,955,014.29	21.05%	
经营活动产生的现金流量净额	267,173,413.28	-106,536,674.21	350.78%	主要系本期供应形势缓解，回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-170,486,523.64	-47,058,528.09	-262.29%	主要系本期购买理财增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-74,395,386.87	288,870,337.95	-125.75%	主要系上期银行借款较多所致
现金及现金等价物净增加额	33,178,442.08	144,562,958.05	-77.05%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,286,550,588.63	100%	2,704,826,874.30	100%	21.51%
分行业					
电力电子	3,146,940,078.35	95.75%	2,569,493,220.56	95.00%	22.47%
精密连接	139,610,510.28	4.25%	135,333,653.74	5.00%	3.16%
分产品					
智能家电电控产品	1,397,638,856.48	42.53%	1,142,561,618.00	42.24%	22.33%
电源产品	970,677,705.08	29.53%	888,906,141.52	32.86%	9.20%
新能源及轨道交通部件	315,719,305.44	9.61%	219,618,029.54	8.12%	43.76%
工业自动化	282,692,495.26	8.60%	170,676,270.87	6.31%	65.63%
智能装备	168,644,920.23	5.13%	140,369,787.46	5.19%	20.14%
精密连接	139,367,284.82	4.24%	134,574,692.06	4.98%	3.56%
其他业务	11,810,021.32	0.36%	8,120,334.85	0.30%	45.44%
分地区					
内销	2,248,335,642.39	68.41%	1,753,426,155.37	64.83%	28.23%
外销	1,038,214,946.24	31.59%	951,400,718.93	35.17%	9.12%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电力电子	3,146,940,078.35	2,338,029,950.19	25.70%	22.47%	19.24%	2.01%
精密连接	139,610,510.28	125,764,531.50	9.92%	3.16%	13.85%	-8.45%
分产品						
智能家电电控产品	1,397,638,856.48	1,039,080,242.22	25.65%	22.33%	19.28%	1.90%
电源产品	970,677,705.08	737,225,929.23	24.05%	9.20%	5.59%	2.60%
新能源及轨道交通部件	315,719,305.44	245,186,298.58	22.34%	43.76%	37.16%	3.74%
工业自动化	282,692,495.26	192,850,234.29	31.78%	65.63%	66.52%	-0.36%
智能装备	168,644,920.23	119,611,904.99	29.07%	20.14%	28.55%	-4.65%
精密连接	139,367,284.82	125,322,387.72	10.08%	3.56%	14.22%	-8.39%
其他业务	11,810,021.32	4,517,484.66	61.75%	45.44%	0.45%	17.13%
分地区						
内销	2,248,335,642.39	1,737,887,775.95	22.70%	28.23%	28.43%	-0.13%
外销	1,038,214,946.24	725,906,705.74	30.08%	9.12%	1.09%	5.55%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,958,058.70	-2.38%	主要是处置交易性金融资产产生的投资亏损	否
公允价值变动损益	160,684,522.57	38.38%	主要是投资公司公允价值变动引起	否
资产减值	-3,525,927.25	-0.84%	主要是存货跌价损失	是
营业外收入	4,201,592.64	1.00%	主要是罚没及违约金收入	否
营业外支出	1,352,305.25	0.32%	主要是资产报废、毁损损失	否
其他收益	29,865,708.90	7.13%	主要是软件退税与政府补助	是
信用减值损失	-4,763,929.11	-1.14%	主要是应收账款坏账计提	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	542,356,549.96	6.00%	519,633,325.49	6.15%	-0.15%	
应收账款	1,932,756,096.56	21.39%	1,694,754,221.55	20.05%	1.34%	主要系市场销售增长，收入增加所致
合同资产	16,075,382.27	0.18%	18,673,442.95	0.22%	-0.04%	

存货	1,815,245,085.93	20.09%	1,910,988,907.20	22.61%	-2.52%	主要系销售增长，出货增加所致
投资性房地产	82,399,828.03	0.91%	83,513,653.91	0.99%	-0.08%	
长期股权投资	139,976,102.48	1.55%	125,466,548.34	1.48%	0.07%	
固定资产	864,826,276.59	9.57%	816,733,424.95	9.66%	-0.09%	
在建工程	488,664,564.79	5.41%	352,481,808.58	4.17%	1.24%	主要系本期可转债募投项目的持续投入所致
使用权资产	100,011,500.82	1.11%	105,178,337.95	1.24%	-0.13%	
短期借款	368,867,958.97	4.08%	397,369,225.48	4.70%	-0.62%	
合同负债	52,275,078.40	0.58%	49,947,343.99	0.59%	-0.01%	
长期借款				0.00%	0.00%	
租赁负债	69,763,824.00	0.77%	69,514,441.83	0.82%	-0.05%	
交易性金融资产	1,046,718,770.56	11.58%	1,187,075,342.14	14.04%	-2.46%	主要系本期理财赎回增加所致
其他非流动金融资产	711,896,530.33	7.88%	517,386,169.56	6.12%	1.76%	主要系本期投资公司公允价值变动增加所致
应付账款	1,638,233,120.56	18.13%	1,624,809,572.44	19.22%	-1.09%	
应付债券	1,057,352,168.51	11.70%	1,026,683,877.41	12.15%	-0.45%	
其他权益工具	200,243,861.01	2.22%	200,243,861.01	2.37%	-0.15%	
其他非流动资产	213,059,177.52	2.36%	72,348,142.52	0.86%	1.50%	主要系本期购买大额存单增加所致
应收款项融资	268,721,961.28	2.97%	226,199,620.93	2.68%	0.29%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模(元)	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	境外资产占公司总资产的比重	是否存在重大减值风险
MEGMEET HONGKONG LIMITED	子公司	200,601,916.22	香港	自主经营	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	正常	4.71%	2.22%	否
Megmeet Electrical India Private Limited	子公司	407,040,777.65	印度	自主经营	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	正常	9.56%	4.50%	否
其他情况说明	无								

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	1,187,075,342.14	4,238,277.14			2,530,779,729.00	2,675,374,577.72		1,046,718,770.56

(不含衍生金融资产)								
5.其他非流动金融资产	517,386,169.56	154,510,360.77			40,000,000.00			711,896,530.33
应收款项融资	226,199,620.93						42,522,340.35	268,721,961.28
上述合计	1,930,661,132.63	158,748,637.91			2,570,779,729.00	2,675,374,577.72	42,522,340.35	2,027,337,262.17
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无其他变动的内容。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,320,533.37	保证金、冻结资金
应收票据	9,999,000.00	质押借款
应收账款	7,349,522.40	质押借款
应收款项融资	59,919,421.56	开具银行承兑汇票质押
合计	97,588,477.33	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
317,782,287.43	288,000,875.93	10.34%

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	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
2019年	公开发行可转换公司债券募集资金	64,844.76	7,626.54	58,290.76				9,130.37	购买理财和存放于募集资金账户	
2022年	公开发行可转换公司债券募集资金	121,329.74	3,980.1	52,646.8				69,738.54	购买理财和存放于募集资金账户	
合计	--	186,174.5	11,606.64	110,937.56	0	0	0.00%	78,868.91	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 2019年公开发行可转换公司债券募集资金

2020年使用募集资金 35,284.97 万元，其中：补充流动资金 15,136.25 万元、总部基地建设项目 6,051.16 万元、收购浙江怡和卫浴有限公司 14%股权项目 10,545.59 万元、麦格米特智能产业中心建设项目 3,551.97 万元。

2021年使用募集资金 5,540.54 万元，其中：总部基地建设项目 1,219.05 万元、麦格米特智能产业中心建设项目 4,321.49 万元。

2022年使用募集资金 9,838.71 万元，其中：总部基地建设项目 2,067.71 万元、麦格米特智能产业中心建设项目 7,771.00 万元。

2023年上半年使用募集资金 7,626.54 万元，其中：总部基地建设项目 732.70 万元、麦格米特智能产业中心建设项目 6,893.84 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，累计使用募集资金 58,290.76 万元，其中：补充营运资金 15,136.25 万元，麦格米特总部基地建设项目 10,070.62 万元、收购浙江怡和卫浴有限公司 14%股权项目 10,545.59 万元，麦格米特智能产业中心建设项目 22,538.30 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，结余募集资金（含理财收益、利息收入、扣除银行手续费的净额）余额为 9,130.37 万元（其中购买理财产品未到期金额 9,079.00 万元）。

(二) 2022年公开发行可转换公司债券募集资金

2022年使用募集资金 48,666.70 万元（含置换自筹资金预先投入金额 11,286.66 万元），其中：麦格米特杭州高端装备产业中心项目 7,848.48 万元、麦格米特株洲基地扩展项目（二期）2,235.30 万元、智能化仓储项目 3,211.57 万元、补充流动资金项目 35,371.35 万元。

2023年上半年使用募集资金 3,980.10 万元，其中：麦格米特杭州高端装备产业中心项目 3,387.64 万元、智能化仓储项目 592.46 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，累计使用募集资金 52,646.80 万元，其中：麦格米特杭州高端装备产业中心项目 11,236.12 万元、麦格米特株洲基地扩展项目（二期）2,235.30 万元、智能化仓储项目 3,804.03 万元、补充流动资金项目 35,371.35 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，结余募集资金（含理财收益、利息收入、扣除银行手续费的净额）余额为 69,738.54 万元（其中购买理财产品未到期金额 68,411.00 万元）。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 补充流动资金	否	15,100.16	15,100.16	0	15,136.25	100.00%			不适用	否
2. 总部基地建设项目	否	18,028.82	18,028.82	732.7	10,070.62	55.86%	2026年09月30日		否	否
3. 收购浙江怡和卫浴有限公司 14% 股权项目	否	10,544.8	10,544.8	0	10,545.59	100.00%			不适用	否
4. 麦格米特智能产业中心建设项目	否	21,170.98	21,170.98	6,893.84	22,538.3	100.00%	2024年01月31日		否	否
5. 麦格米特杭州高端装备产业中心项目	否	30,000	30,000	3,387.64	11,236.12	37.45%	2025年10月31日		否	否
6. 麦格米特株洲基地扩展项目（二期）	否	31,000	31,000		2,235.3	7.21%	2025年10月31日		否	否
7. 智能化仓储项目	否	25,000	25,000	592.46	3,804.03	15.22%	2024年10月31日		否	否
8. 补充流动资金	否	35,329.74	35,329.74		35,371.35	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	186,174.5	186,174.5	11,606.64	110,937.56	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	186,174.5	186,174.5	11,606.64	110,937.56	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	<p>（一）2019 年公开发行可转换公司债券募集资金</p> <p>2022 年 5 月 13 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意公司将 2019 年公开发行可转债募投项目“总部基地建设项目”达到预定可使用状态日期延长至 2026 年 9 月。</p> <p>总部基地建设项目延期主要原因系：受特定日期（如中高考）政府都强制要求必须停工等各种客观因素的影响，建筑竣工时间调整为至 2026 年 9 月 3 日止。结合项目当前实际建设进度的情况，总部基地建设项目无法在 2023 年 1 月达到预定可使用状态，经谨慎研究和论证，公司决定将该项目竣工时间延期至 2026 年 9 月。</p>									

(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>2022年11月14日,公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》,同意公司将2019年公开发行可转债募投项目“麦格米特智能产业中心建设项目”达到预定可使用状态日期延长至2024年1月。</p> <p>麦格米特智能产业中心建设项目延期的主要原因系:由于受到本年度持续高温等不可抗力事件影响,工地进度受到严重影响。结合项目目前实施进展及客观因素的影响,“麦格米特智能产业中心项目”无法在2023年1月达到预定可使用状态,经谨慎研究和论证,公司决定将该项目竣工时间延期至2024年1月。</p> <p>(二)2022年公开发行可转换公司债券募集资金不适用。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内,项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>(一)2019年公开发行可转换公司债券募集资金 公司公开发行可转债募集资金到位前,公司已预先投入募集资金投资项目“麦格米特智能产业中心建设项目”的自筹资金为人民币35,519,740.00元和“收购浙江怡和卫浴有限公司14%股权项目”的自筹资金为人民币105,448,000.00元,合计金额140,967,740.00元,此事项业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年1月2日出具的《关于深圳麦格米特电气股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(中汇会鉴[2020]0007号)鉴证。2020年1月3日,公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金人民币140,967,740.00元置换公司已预先投入募集资金投资项目“麦格米特智能产业中心建设项目”的自筹资金为人民币35,519,740.00元和“收购浙江怡和卫浴有限公司14%股权项目”的自筹资金为人民币105,448,000.00元,合计金额140,967,740.00元。募集资金置换工作于2020年1月完成。</p> <p>(二)2022年公开发行可转换公司债券募集资金 公司公开发行可转债募集资金到位前,公司已预先投入募集资金投资项目“麦格米特杭州高端装备产业中心项目”的自筹资金为人民币61,344,620.00元、“麦格米特株洲基地扩展项目(二期)”的自筹资金为人民币22,353,030.00元、“智能化仓储项目”的自筹资金为人民币29,168,953元,并用自筹资金支付发行费用1,358,274.00元,合计金额114,224,877.00元,此事项业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年10月19日出具的《关于深圳麦格米特电气股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(中汇会鉴[2022]7137号)鉴证。2022年10月19日,公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目资金及已支付发行费用的议案》,同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金,金额共计为11,422.4877万元。募集资金置换工作于2022年10月完成。</p>
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	<p>适用</p> <p>(一)2019年公开发行可转换公司债券募集资金 收购浙江怡和卫浴有限公司14%股权项目的募集资金产生的利息收入结余7,926.94元,已用于补流。</p> <p>(二)2022年公开发行可转换公司债券募集资金 不适用。</p>

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	(一) 2019 年公开发行可转换公司债券募集资金 尚未到期的理财产品金额为 90,790,000.00 元, 其余资金存放在募集资金专户中。 (二) 2022 年公开发行可转换公司债券募集资金 尚未到期的理财产品金额为 684,110,000.00 元, 其余资金存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 宏观经济波动风险

公司是以电力电子及相关控制技术为基础的电气自动化公司, 专注于电能的变换、控制和应用。公司目前产品主要包括智能家电电控、电源产品、新能源及轨道交通部件、工业自动化、智能装备、精密连接等几大类, 并不断在电气自动化领域渗透和拓展。公司经营在一定程度上会受到宏观经济波动的影响。目前国际、国内宏观经济形势复杂多变, 宏观经济如发生不利变化或调整, 将可能对公司生产经营环境产生不利影响, 进而影响公司的业绩表现。公司产品种类多、应用领域范围广, 整体抗风险能力较强, 在一定程度上可以平衡掉宏观经济波动带来的部分不利影响, 未来公司也将持续对各业务、各经营环节进一步加强风险识别和管控, 及时调整策略, 使外部影响最小化。

(2) 国际地缘政治局势紧张的风险

去年以来，俄乌、台海等国际地缘政治局势愈发紧张，国际关系不断演化，未来形势难以预测，给公司上下游产业链的供给和需求都带来一定的不确定性，也会对商业信心和对外投资产生不利影响。为应对未来可能发生的全球地缘政治竞争影响，公司已开始着手进行相应准备与布局，一方面在泰国和印度等海外地区购买或租赁土地以建设部分产能，与当地外协厂形成稳定的合作关系；另一方面密切关注国际市场环境变化和汇率变动情况，加强对汇率走势的研究分析，综合开展外汇套期保值业务、择机将部分外币结汇为人民币等方式减少和对冲外汇风险。

（3）主要原材料结构性价格和供应风险

公司生产所需的主要原材料包括半导体、磁性件、被动件、结构件、线路板等。公司直接材料占营业成本的比例在 80% 以上，原材料价格变动和供应形势是公司生产成本变化的主要因素之一，从 2021 年底开始，包括半导体在内的各类原材料价格大幅上涨，并伴随供应紧张形势，对公司内部管理和订单交付进度带来较大困扰。虽然公司产品报价中已充分考虑材料成本的影响，但依然无法对冲全部原材料价格对毛利率的影响。本报告期内，各类原材料供应紧张形势开始缓解，原材料价格也相应下跌，但传导到公司财务报表，尚需物料消耗周期。公司将持续加强原材料的跟踪分析，提升库存的动态管理水平；另外公司会继续投入资金进行创新研发，从设计方案、器件国产化方面强化产品竞争力和附加值；同时，公司也将通过不断导入精益生产，提升自动化水平，提高生产效率和产品品质，以增强公司在下游客户处的综合议价能力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	46.15%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-033），于 2023 年 5 月 24 日刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、公司于 2022 年 5 月 23 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，以及公司于 2022 年 6 月 8 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书，财务顾问发表了独立财务顾问报告。本次激励计划拟向激励对象授予股票期权数量总计 2000 万份，涉及的股票种类为人民币 A 股普通股票，约占激励计划公告日公司股本总额 49756.93 万股的 4.02%，其中，首次授予股票期权 1814.20 万份，预留股票期权 185.80 万份。

2、根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定和公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 6 月 9 日召开了第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见书，财务顾问发表了独立财务顾问报告。公司 2022 年股票期权激励计划首次授予日为 2022 年 6 月 9 日，向 605 名激励对象授予股票期权 1814.20 万份，首次授予股票期权的行权价格为 17.87 元/份。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 10 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：2022-074）。

3、公司于 2022 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》，由于公司 2021 年年度权益分派方案实施的影响，同意本激励计划股票期权的行权价格由 17.87 元/股调整为 17.71 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 30 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的公告》（公告编号：2022-091）。

4、根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定和公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 5 月 18 日召开了第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见书，财务顾问发表了独立财务顾问报告。公司 2022 年股票期权激励计划预留授予日为 2023 年 5 月 18 日，向 80 名激励对象授予股票期权 185.80 万份，预留授予股票期权的行权价格为 17.71 元/份。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 19 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向激励对象预留授予股票期权的公告》（公告编号：2023-031）。

5、2023 年 6 月 9 日，公司召开了第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权行权价格的议案》以及《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见，律师出具了相应的法律意见书。公司于 2023 年 6 月 10 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权行权价格的公告》（公告编号：2023-040）及《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2023-041），公告内容如下：

（1）由于公司于 2023 年 6 月 6 日实施完成了 2022 年年度权益分派，根据《公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定，若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。根据公司《激励计划》的规定，行权价格的调整方法如下： $P = P_0 - V$ （其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。经派息调整后， P 仍须大于 1。）根据以上公式，董事会根据 2022 年第二次临时股东大会授权对本次激励计划的股票期权行权价格进行了相应调整，行权价格由 17.71 元/份调整为 17.66 元/份。

（2）根据《激励计划》的相关规定，在首次授予的第一个行权期中：因 28 名激励对象离职不再具备激励对象资格，公司对其已获授、尚未行权的股票期权共 557,000 份予以注销；因首次授予部分 3 名激励对象 2022 年度个人绩效考核结果为“合格”，其在首次授予部分第一个行权期按 80% 比例行权，公司对其已授予、但第一个行权期未获准行权的股票期权共 3,000 份予以注销；因首次授予部分 2 名激励对象 2022 年度个人绩效考核结果为“不合格”，其在首次授予部分第一个行权期按 0% 比例行权，公司对其已授予、但第一个行权期未获准行权的股票期权共 5,250 份予以注销。综上，上述 33 人已获授但尚未行权的 565,250 份股票期权不得行权，由公司统一进行了注销。

（3）本激励计划的首次授予日为 2022 年 6 月 9 日，公司本次激励计划首次授予的股票期权第一个等待期已于 2023 年 6 月 8 日届满。公司 2022 年股票期权激励计划首次授予的股票期权的第一个行权期行权条件已经成就，根据公司本次激励计划的行权安排，首次授予部分第一个行权期可行权数量占获授股票期权数量比例为 25%，结合激励对象的个人绩效考核结果，公司 575 名激励对象第一个行权期可行权的股票期权共计 438.80 万份。

6、2023 年 6 月 14 日，公司完成了首次授予期权第一个行权期不得行权部分股票期权的注销事宜，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 15 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2022 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-042）。

7、2023 年 6 月 26 日，公司在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-043），公司 2022

年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权采用自主行权模式，实际可行权期限为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 7 日，可行权的激励对象为 575 名，合计可行权期权数量为 438.80 万份，行权价格为 17.66 元/股。

8、2023 年 6 月 27 日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了预留授予期权的登记工作，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2023-044）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司积极践行企业的社会责任，将保护投资者、债权人、员工、客户利益以及建立环保的管理体系融入企业日常经营管理中，推动履行社会责任行为的常态化、规范化，实现自身的可持续发展与经济改善、环境提升、社会和谐统一。

1、股东和债权人权益保护公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善公司治理，股东大会、董事会、监事会规范运作，内部管理和控制体系健全。报告期内，公司召开了一次年度股东大会，实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司重视对股东的合理回报，一直积极实施现金分红政策，报告期内，公司实施了 2022 年度利润分配，保障股东的收益权；公司努力确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，充分保障债权人利益。

2、员工权益保护公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了完善的用工管理制度，规范公司与员工之间的权利义务，确保员工的福利待遇。公司重视职工权利的保护，通过职工代表大会推行职工监事选任制度。公司注重员工的劳动保护和身心健康，定期进行员工常规体检，为员工配备劳动防护用品及保护设施，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行了国家规定和标准。公司为员工提供多种学习、培训和提升渠道，如新员工入职培训、岗位技能培训等，使员工持续学习，实现能力增值。公司组织各种内部活动增强了员工的凝聚力和企业归属感。

3、供应商和客户的权益保护公司尊重供应商和客户的合法利益，与供应商、客户建立了良好的合作关系。公司与供应商一直保持平等的沟通与合作，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重供应商的合理报价，谋求合作共赢，共同发展。本着对客户负责的态度，公司不断健全和完善质量控制体系，竭力提供优质产品，并建立了完善的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话，及时了解客户的需求和意见反馈，提高客户对产品的满意度。

4、公司注重企业的社会价值，在努力发展自身的同时，承担应尽的责任和义务，依法纳税，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，积极参加社会公益活动，努力塑造良好的企业形象。报告期内，公司捐赠支出共计约 20 万元。主要覆盖浙江大学、桂林电子科技大学、湖南大学、中南大学、长沙理工大学、湖南信息学院、吉首大学等高校。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
应慧龙诉深圳麦格米特合同纠纷案	1,243.88	否	再审程序	应慧龙二审败诉后，向广东省高院申请再审	无		
深圳驱动申请仲裁北京市意耐特科技有限公司买卖合同纠纷	2,103.18	否	进入执行程序	生效裁决确定意耐特需向麦格米特支付货款、未提货损失、律师费、仲裁费用等合计 2016.80 万元。经执行麦格米特已回款到账 1653.76 万元，现意耐特又申请执行异议。	执行异议中		
北京市意耐特科技有限公司申请仲裁深圳驱动买卖合同纠纷	2,397.58	否	进入执行程序	生效裁决确定麦格米特需向意耐特售后费、管理费、律师费、仲裁费用等合计 388.95 万元，该笔费用已在上一条意耐特应付款项中直接抵销，即麦格米特无需再向意耐特支付任何款项。	执行完毕		
广州万城万充新能源科技有限公司诉深圳麦格米特	1,478.12	否	一审程序中，待第二次开庭	无	无		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
唐山惠米智能家居科技有限公司	联营企业	销售商品	销售原材料	市场价	117.69	1,479.46	0.45%	6,000	否	电汇	117.52	2023年04月29日	《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-017）于 2023 年 4 月 29 日刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	1,479.46	--	6,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况						不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进						报告期内实际履行未超过预计数							

行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

除正常租赁房屋用于生产、仓库和办公场地外，无其他重大租赁事项。

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
株洲麦格米特电气有限公司		10,000	2023年 02月06 日	7,829.11	连带责 任担保			一年	否	否
株洲麦格米特电气有限公司		20,000	2022年 08月17 日	8,106.15	连带责 任担保			二年	否	否
株洲麦格米特电气有限公司		10,000	2022年 07月11 日	9,988.75	连带责 任担保			一年	否	否
株洲麦格米特电气有限公司		12,000	2023年 05月26 日	4,579.84	连带责 任担保			一年	否	否
浙江怡和卫浴有限公司		5,000	2022年 07月27 日	3,427.33	连带责 任担保			二年	否	否
杭州乾景科技有限公司		3,000	2023年 07月26 日	1,000	连带责 任担保			一年	否	否
浙江欧力德精密科技有限公司		5,000	2022年 11月09 日	3,900	连带责 任担保			二年	否	否
深圳市麦格米特焊接技术有限公司		1,000	2023年 07月22 日	1,000	连带责 任担保			一年	否	否
深圳市麦格米特控制技术有限公司		1,000	2023年 07月22 日	1,000	连带责 任担保			一年	否	否
报告期内审批对子公司担			67,000	报告期内对子公司担保实际发						40,831.18

保额度合计 (B1)				生额合计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		67,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		40,831.18				
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)		67,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		40,831.18				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		67,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		40,831.18				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.88%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金、自有资金	121,279.00	104,671.88	0	0
合计		121,279.00	104,671.88	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司 2022 年度利润分配事项

公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。公司 2022 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户中已回购的股份数为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至

下一年度。具体详见公司于 2023 年 4 月 29 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司 2022 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-012）。公司于 2023 年 5 月 23 日召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过了上述公司 2022 年年度权益分派方案。公司于 2023 年 5 月 29 日进行了 2022 年年度权益分派业务申请，公司 2022 年年度权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 5 日，除权除息日为：2023 年 6 月 6 日。具体详见公司于 2023 年 5 月 30 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-035）。

2、公司 2022 年公开发行可转换公司债券事项

公司 2022 年公开发行可转换公司债券（债券简称“麦米转 2”，债券代码“127074”）已于 2023 年 4 月 19 日开始转股，转股期限为自可转债发行结束之日（2022 年 10 月 19 日，即 T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2023 年 4 月 19 日）起至可转债到期日（2028 年 10 月 12 日）止。具体详见公司于 2023 年 4 月 15 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于“麦米转 2”开始转股的提示性公告》（公告编号：2023-008）。

由于年度权益分派事宜，“麦米转 2”于 2023 年 5 月 29 日至 2023 年 6 月 5 日期间暂停转股，于 2023 年 6 月 6 日恢复转股。具体详见公司在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上于 2023 年 5 月 26 日披露的《关于实施权益分派期间“麦米转 2”暂停转股的公告》（公告编号：2023-034）及 2023 年 6 月 1 日披露的《关于“麦米转 2”恢复转股的公告》（公告编号：2023-037）。

根据《深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中的相关规定，由于公司 2022 年年度权益分派方案的实施，“麦米转 2”的转股价格进行了调整，调整后的“麦米转 2”转股价格为 30.94 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 6 日（权益分派除权除息日）起生效。具体详见公司于 2023 年 5 月 30 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于“麦米转 2”调整转股价格的公告》（公告编号：2023-036）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,113,248	17.51%	0				0	87,113,248	17.43%
1、国家持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、其他内资持股	87,113,248	17.51%	0				0	87,113,248	17.43%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
境内自然人持股	87,113,248	17.51%	0				0	87,113,248	17.43%
4、外资持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
二、无限售条件股份	410,456,095	82.49%	2,127,214				2,127,214	412,583,309	82.57%
1、人民币普通股	410,456,095	82.49%	2,127,214				2,127,214	412,583,309	82.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0				0	0	0.00%
三、股份总数	497,569,343	100.00%	2,127,214				2,127,214	499,696,557	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1819号）核准，公司于2022年10月13日向社会公开发行面值总额122,000万元可转换公司债券，每张面值100元，共计1,220万张，期限6年。经深圳证券交易所“深证上〔2022〕1045号”文同意，公司122,000万元可转换公司债券已于2022年11月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“麦米转2”，债券代码“127074”。根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，公司本次发行的“麦米转2”自2023年4月19日起可转换为公司股份。截至2023年6月30日，公司可转债持有人共转股1,449股。

2、2022年5月23日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于〈公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，根据2022年第二次临时股东大会授权，公司于2022年6月9日召开第四届董事会第十八次会议与第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，确定本激励计划股票期权的首次授予日为2022年6月9日，向符合授予条件的605名激励对象授予1814.20万份股票期权。公司本次激励计划首次授予的股票期权第一个等待期已于2023年6月8日届满，第一个行权期行权条件已经成就，根据公司本次激励计划的行权安排，首次授予部分第一个行权期可行权数量占获授股票期权数量比例为25%，结合激励对象的个人绩效考核结果，公司575名激励对象第一个行权期可行权的股票期权共计438.80万份。2023年6月26日，公司在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)披露了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》(公告编号: 2023-043), 公司本次激励计划首次授予部分第一个行权期行权采用自主行权模式, 实际可行权期限为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 7 日, 可行权的激励对象为 575 名, 合计可行权期权数量为 438.80 万份, 行权价格为 17.66 元/股。截至 2023 年 6 月 30 日, 首次授予股票期权部分第一个行权期已行权数量为 2,125,765 股。

报告期内, 公司无限售条件股份的增加, 主要系上述“麦米转 2”开始转股以及公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期开始自主行权两个原因导致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可(2022)1819号)核准, 公司于 2022 年 10 月 13 日向社会公开发行面值总额 122,000 万元可转换公司债券, 每张面值 100 元, 共计 1,220 万张, 期限 6 年。经深圳证券交易所“深证上(2022)1045 号”文同意, 公司 122,000 万元可转换公司债券已于 2022 年 11 月 9 日起在深交所挂牌交易, 债券简称“麦米转 2”, 债券代码“127074”。

2、公司于 2022 年 5 月 23 日召开了第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议, 以及公司于 2022 年 6 月 8 日召开了 2022 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于〈公司 2022 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及相关议案, 公司独立董事发表了独立意见, 律师出具了相应的法律意见书, 财务顾问发表了独立财务顾问报告。公司于 2022 年 6 月 9 日召开了第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十六次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 律师出具了相应的法律意见书, 财务顾问发表了独立财务顾问报告。公司于 2023 年 6 月 9 日召开了第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议, 审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权行权价格的议案》以及《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》, 公司独立董事发表了同意的独立意见, 律师出具了相应的法律意见书。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

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, 详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”中“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,689		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
童永胜	境内自然人	18.97%	94,782,175	0	71,086,631	23,695,544	质押	3,100,000
香港中央结算有限公司	境外法人	11.22%	56,083,604	9,269,379	0	56,083,604		0
王萍	境内自然人	7.25%	36,240,117	-600	0	36,240,117		0
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	4.00%	20,000,000	0	0	20,000,000		0
张志	境内自然人	3.19%	15,949,050	0	11,961,787	3,987,263	质押	3,230,000
李升付	境内自然人	2.92%	14,584,982	-1,111,768	0	14,584,982		0
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	其他	2.91%	14,555,319	519,300	0	14,555,319		0
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	其他	2.24%	11,185,201	359,044	0	11,185,201		0
林普根	境内自然人	1.52%	7,596,995	0	0	7,596,995		0
王晓蓉	境内自然人	1.30%	6,487,902	0	0	6,487,902		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	童永胜先生与王萍女士系夫妻关系，为一致行动人，童永胜先生为公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长兼总经理。截至报告期末，两人共同持有公司 26.22% 的股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算有限公司	56,083,604	人民币普通股	56,083,604
王萍	36,240,117	人民币普通股	36,240,117
童永胜	23,695,544	人民币普通股	23,695,544
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
李升付	14,584,982	人民币普通股	14,584,982
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	14,555,319	人民币普通股	14,555,319
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	11,185,201	人民币普通股	11,185,201
林普根	7,596,995	人民币普通股	7,596,995
王晓蓉	6,487,902	人民币普通股	6,487,902
YUN GAO	5,515,325	人民币普通股	5,515,325
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、童永胜先生与王萍女士系夫妻关系，为一致行动人，童永胜先生为公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长兼总经理。 2、公司未知除上述股东外其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1819号）核准，公司于2022年10月13日向社会公开发行面值总额122,000万元可转换公司债券，每张面值100元，共计1,220万张，期限6年。经深圳证券交易所同意，公司2022年可转换公司债券于2022年11月9日在深圳证券交易所上市，债券简称为“麦米转2”，债券代码为127074，初始转股价格为30.99元/股。

公司2023年5月23日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，公司2022年度权益分派方案以实施权益分派股权登记日扣除公司回购专户中已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），本年度不送红股，不以公积金转增股本。董事会审议利润分配预案后至实施前，如果出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形，导致股本发生变动的，分配总额将按照分派比例不变的原则进行相应调整。公司已于2023年6月5日（股权登记日）实施公司2022年年度权益分派方案，具体内容详见公司于2023年5月30日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-035）。根据《深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中的相关规定，由于公司2022年年度权益分派方案的实施，“麦米转2”的转股价格需进行调整，调整后的“麦米转2”转股价格为30.94元/股，调整后的转股价格自2023年6月6日（权益分派除权除息日）起生效。具体详见公司于2023年5月30日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于“麦米转2”调整转股价格的公告》（公告编号：2023-036）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量占转 股开始日前公 司已发行股份 总额的比例	尚未转股 金额 (元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
麦米 转 2	2023 年 4 月 19 日至 2028 年 10 月 12 日	12,200,000	1,220,000,0 00	45,200.00	1,449	0.00%	1,219,954, 800	100.00%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	童永胜	境内自然人	2,338,466	233,846,600.00	19.17%
2	兴业银行股份有限公司—广发集裕债券型证券投资基金	其他	830,000	83,000,000.00	6.80%
3	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	744,693	74,469,300.00	6.10%
4	中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	其他	503,190	50,319,000.00	4.12%
5	中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金	其他	457,270	45,727,000.00	3.75%
6	中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	其他	424,218	42,421,800.00	3.48%
7	中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金	其他	360,058	36,005,800.00	2.95%
8	招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	其他	342,618	34,261,800.00	2.81%
9	中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	其他	308,813	30,881,300.00	2.53%
10	招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	其他	264,653	26,465,300.00	2.17%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

根据中证鹏元评估股份有限公司出具的《2022 年深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》(中鹏信评【2023】跟踪第【1005】号 01)，公司主体信用等级为 AA-，本次可转换公司债券信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.66	1.71	-2.92%

资产负债率	52.86%	54.67%	-1.81%
速动比率	1.15	1.15	0.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	23,743.08	17,485.03	35.79%
EBITDA 全部债务比	11.09%	6.99%	4.10%
利息保障倍数	12.32	15.78	-21.93%
现金利息保障倍数	17.33	-5.03	444.53%
EBITDA 利息保障倍数	14.84	20.06	-26.02%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	542,356,549.96	519,633,325.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,046,718,770.56	1,187,075,342.14
衍生金融资产		
应收票据	97,302,887.32	108,181,824.55
应收账款	1,932,756,096.56	1,694,754,221.55
应收款项融资	268,721,961.28	226,199,620.93
预付款项	69,313,578.72	84,999,852.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,652,794.33	21,278,073.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,815,245,085.93	1,910,988,907.20
合同资产	16,075,382.27	18,673,442.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,180,677.43	99,855,056.25
流动资产合计	5,902,323,784.36	5,871,639,666.60
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	139,976,102.48	125,466,548.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	711,896,530.33	517,386,169.56
投资性房地产	82,399,828.03	83,513,653.91
固定资产	864,826,276.59	816,733,424.95
在建工程	488,664,564.79	352,481,808.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	100,011,500.82	105,178,337.95
无形资产	291,232,378.61	292,736,068.44
开发支出		
商誉	98,503,965.98	98,503,965.98
长期待摊费用	41,742,437.99	42,024,418.28
递延所得税资产	101,072,117.46	75,538,662.80
其他非流动资产	213,059,177.52	72,348,142.52
非流动资产合计	3,133,384,880.60	2,581,911,201.31
资产总计	9,035,708,664.96	8,453,550,867.91
流动负债：		
短期借款	368,867,958.97	397,369,225.48
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	1,175,772,233.50	1,019,456,874.06
应付账款	1,638,233,120.56	1,624,809,572.44
预收款项		
合同负债	52,275,078.40	49,947,343.99
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	126,960,945.44	189,914,305.20
应交税费	83,424,643.31	45,864,310.11
其他应付款	29,044,325.54	35,437,888.18
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	30,907,480.57	30,003,465.78
其他流动负债	40,214,950.25	50,286,187.75
流动负债合计	3,545,700,736.54	3,443,089,172.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,057,352,168.51	1,026,683,877.41
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	69,763,824.00	69,514,441.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,343,476.09	12,777,062.49
递延收益	18,237,674.70	22,588,924.74
递延所得税负债	70,447,695.82	47,251,459.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,230,144,839.12	1,178,815,765.79
负债合计	4,775,845,575.66	4,621,904,938.78
所有者权益：		
股本	499,695,108.00	497,569,343.00
其他权益工具	200,243,861.01	200,243,861.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,097,252,826.96	1,039,233,627.85
减：库存股	69,994,546.36	69,994,546.36
其他综合收益	2,809,449.72	-1,052,996.78
专项储备		
盈余公积	122,465,628.67	122,465,628.67
一般风险准备		
未分配利润	2,280,445,965.67	1,915,485,116.24
归属于母公司所有者权益合计	4,132,918,293.67	3,703,950,033.63
少数股东权益	126,944,795.63	127,695,895.50
所有者权益合计	4,259,863,089.30	3,831,645,929.13
负债和所有者权益总计	9,035,708,664.96	8,453,550,867.91

法定代表人：童永胜

主管会计工作负责人：王涛

会计机构负责人：骆颖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	329,472,259.80	256,400,434.81
交易性金融资产	195,855,319.02	223,951,801.68
衍生金融资产		
应收票据	71,496,933.57	94,747,796.24

应收账款	778,366,433.49	768,121,407.88
应收款项融资	84,174,084.50	70,539,612.50
预付款项	22,694,018.71	290,339,954.69
其他应收款	1,215,860,589.41	1,234,511,577.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,643,206.44	106,677,963.48
合同资产	3,867,679.83	3,947,704.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,664,630.72	74,857,610.69
流动资产合计	2,785,095,155.49	3,124,095,864.63
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	2,891,347,286.75	2,252,785,803.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	711,696,530.33	517,186,169.56
投资性房地产	28,283,711.24	28,732,346.72
固定资产	60,549,928.06	55,846,244.67
在建工程	56,074,857.66	53,983,706.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,999,553.28	53,151,563.59
无形资产	86,530,482.98	85,679,963.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,668,833.60	9,085,906.45
递延所得税资产	46,888,736.62	28,835,415.15
其他非流动资产	124,798,679.73	6,621,504.87
非流动资产合计	4,064,838,600.25	3,091,908,623.61
资产总计	6,849,933,755.74	6,216,004,488.24
流动负债：		
短期借款	218,658,602.73	84,028,825.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	845,949,181.83	1,044,855,511.17
应付账款	240,399,977.61	252,228,477.06
预收款项		
合同负债	27,442,318.11	20,271,690.30
应付职工薪酬	41,779,539.80	69,075,092.86

应交税费	2,462,187.44	7,882,662.67
其他应付款	4,219,497.81	61,721,383.30
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	13,528,974.65	11,844,850.79
其他流动负债	32,776,162.20	44,834,451.72
流动负债合计	1,427,216,442.18	1,596,742,945.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,057,352,168.51	1,026,683,877.41
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,482,302.31	32,432,684.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,428,591.38	4,987,829.43
递延收益	2,783,949.61	5,304,108.29
递延所得税负债	65,699,485.48	42,517,000.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,162,746,497.29	1,111,925,500.02
负债合计	2,589,962,939.47	2,708,668,445.65
所有者权益：		
股本	499,695,108.00	497,569,343.00
其他权益工具	200,243,861.01	200,243,861.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,019,502,602.96	1,961,483,403.85
减：库存股	69,994,546.36	69,994,546.36
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,465,628.67	122,465,628.67
未分配利润	1,488,058,161.99	795,568,352.42
所有者权益合计	4,259,970,816.27	3,507,336,042.59
负债和所有者权益总计	6,849,933,755.74	6,216,004,488.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,286,550,588.63	2,704,826,874.30
其中：营业收入	3,286,550,588.63	2,704,826,874.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,043,303,652.19	2,524,075,248.99

其中：营业成本	2,463,794,481.69	2,071,185,900.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,833,225.49	8,199,908.57
销售费用	140,659,345.94	100,076,165.81
管理费用	89,164,059.70	62,620,956.97
研发费用	332,844,760.76	274,955,014.29
财务费用	7,778.61	7,037,302.62
其中：利息费用	21,147,926.28	16,100,442.33
利息收入	8,775,797.01	932,910.58
加：其他收益	29,865,708.90	25,337,673.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,958,058.70	3,856,327.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,490,445.86	391,334.40
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）	160,684,522.57	35,280,270.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,763,929.11	-1,732,629.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,525,927.25	-6,415,499.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	254,683.05	320,064.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	415,803,935.90	237,397,831.59
加：营业外收入	4,201,592.64	2,244,424.87
减：营业外支出	1,352,305.25	1,710,435.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	418,653,223.29	237,931,820.98
减：所得税费用	29,719,414.88	9,915,161.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	388,933,808.41	228,016,659.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	388,933,808.41	228,016,659.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	389,684,908.28	224,349,183.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-751,099.87	3,667,475.87
六、其他综合收益的税后净额	3,862,446.50	1,865,861.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,862,446.50	1,865,861.92
（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	3,862,446.50	1,865,861.92
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	3,862,446.50	1,865,861.92
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	392,796,254.91	229,882,521.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	393,547,354.78	226,215,045.36
归属于少数股东的综合收益总额	-751,099.87	3,667,475.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7832	0.4537
（二）稀释每股收益	0.7298	0.4537

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

法定代表人：童永胜

主管会计工作负责人：王涛

会计机构负责人：骆颖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,519,501,822.56	1,591,612,876.29
减：营业成本	1,256,254,507.82	1,373,571,545.17
税金及附加	6,066,079.37	1,123,139.22
销售费用	44,431,130.63	31,383,614.64
管理费用	25,349,196.86	16,364,218.78
研发费用	150,752,178.24	96,803,179.28
财务费用	5,551,878.38	3,498,593.66
其中：利息费用	17,419,802.99	13,809,770.82
利息收入	5,621,520.90	330,620.71
加：其他收益	8,090,613.08	4,764,096.13
投资收益（损失以“-”号填列）	529,463,072.54	2,368,746.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,490,445.86	391,334.40
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）	158,198,555.92	30,994,469.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-194,388.30	-3,071,394.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	478,365.04	-332,188.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,364.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	727,180,434.38	103,592,314.92
加：营业外收入	44,902.62	1,500.00
减：营业外支出	173,523.34	96,272.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	727,051,813.66	103,497,541.94
减：所得税费用	9,837,945.24	2,420,984.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	717,213,868.42	101,076,557.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	717,213,868.42	101,076,557.74
（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	717,213,868.42	101,076,557.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,006,417,894.53	2,415,145,167.21
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	44,801,050.38	150,135,017.91
收到其他与经营活动有关的现金	35,454,131.05	20,648,729.07
经营活动现金流入小计	3,086,673,075.96	2,585,928,914.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,863,620,545.04	1,912,763,554.11
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	576,246,611.15	460,526,471.29
支付的各项税费	150,679,584.12	74,657,802.76
支付其他与经营活动有关的现金	228,952,922.37	244,517,760.24
经营活动现金流出小计	2,819,499,662.68	2,692,465,588.40
经营活动产生的现金流量净额	267,173,413.28	-106,536,674.21
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	2,765,854,577.72	856,118,092.59
取得投资收益收到的现金	5,062,809.58	11,183,593.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,999.00	48,792.92
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	2,770,948,386.30	867,350,478.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,461,800.54	171,896,343.63
投资支付的现金	2,766,973,109.40	731,862,475.78
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		10,650,187.65
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,941,434,909.94	914,409,007.06
投资活动产生的现金流量净额	-170,486,523.64	-47,058,528.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,870,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,870,000.00
取得借款收到的现金	376,500,000.00	830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	376,500,000.00	831,870,000.00
偿还债务支付的现金	395,650,000.00	369,479,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,795,661.54	88,627,334.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,449,725.33	84,893,327.16
筹资活动现金流出小计	450,895,386.87	542,999,662.05
筹资活动产生的现金流量净额	-74,395,386.87	288,870,337.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,886,939.31	9,287,822.40
五、现金及现金等价物净增加额	33,178,442.08	144,562,958.05
加：期初现金及现金等价物余额	488,031,844.12	476,744,959.79
六、期末现金及现金等价物余额	521,210,286.20	621,307,917.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,532,263,192.27	2,166,558,056.77
收到的税费返还	31,960,616.65	69,285,120.27
收到其他与经营活动有关的现金	251,027,597.15	78,359,959.10
经营活动现金流入小计	1,815,251,406.07	2,314,203,136.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,114,503,597.28	1,720,735,542.75
支付给职工以及为职工支付的现金	189,740,298.53	124,174,635.14
支付的各项税费	6,643,640.04	12,426,763.57
支付其他与经营活动有关的现金	345,146,676.77	385,702,621.58
经营活动现金流出小计	1,656,034,212.62	2,243,039,563.04
经营活动产生的现金流量净额	159,217,193.45	71,163,573.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	925,272,264.77	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金	532,094,819.58	4,983,237.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,457,367,084.35	394,983,237.03

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,938,164.08	10,389,292.44
投资支付的现金	1,635,204,841.00	421,868,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,655,143,005.08	432,258,092.44
投资活动产生的现金流量净额	-197,775,920.73	-37,274,855.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	218,000,000.00	531,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	218,000,000.00	531,000,000.00
偿还债务支付的现金	74,000,000.00	330,319,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,338,781.34	86,931,374.85
支付其他与筹资活动有关的现金	9,321,453.10	74,868,200.56
筹资活动现金流出小计	114,660,234.44	492,118,575.41
筹资活动产生的现金流量净额	103,339,765.56	38,881,424.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,465,063.61	5,195,232.13
五、现金及现金等价物净增加额	72,246,101.89	77,965,374.41
加：期初现金及现金等价物余额	256,400,427.52	225,760,111.12
六、期末现金及现金等价物余额	328,646,529.41	303,725,485.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	497,569,343.00			200,243,861.01	1,039,233,627.85	69,994,546.36	-1,052,996.78		122,465,628.67		1,915,485,116.24		3,703,950,033.63	127,695,895.50	3,831,645,929.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	497,569,343.00			200,243,861.01	1,039,233,627.85	69,994,546.36	-1,052,996.78		122,465,628.67		1,915,485,116.24		3,703,950,033.63	127,695,895.50	3,831,645,929.13
三、本期增减变动金额	2,125,76				58,019,1		3,862,44				364,960,		428,968,	-751,	428,217,

(减少以“—”号填列)	5.00				99.1 1		6.50				849. 43		260. 04	099. 87	160. 17
(一) 综合收益总额							3,86 2,44 6.50				389, 684, 908. 28		393, 547, 354. 78	- 751, 099. 87	392, 796, 254. 91
(二) 所有者投入和减少资本	2,12 5,76 5.00				58,0 19,1 99.1 1								60,1 44,9 64.1 1		60,1 44,9 64.1 1
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,12 5,76 5.00				58,0 19,1 99.1 1								60,1 44,9 64.1 1		60,1 44,9 64.1 1
4. 其他															
(三) 利润分配											- 24,7 24,0 58.8 5		- 24,7 24,0 58.8 5		- 24,7 24,0 58.8 5
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 24,7 24,0 58.8 5		- 24,7 24,0 58.8 5		- 24,7 24,0 58.8 5
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	499, 695, 108. 00			200, 243, 861. 01	1,09 7,25 2,82 6.96	69,9 94,5 46.3 6	2,80 9,44 9.72		122, 465, 628. 67		2,28 0,44 5,96 5.67		4,13 2,91 8,29 3.67	126, 944, 795. 63	4,25 9,86 3,08 9.30

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												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	497, 569, 343. 00				1,01 9,10 9,25 4.99		- 4,08 8,12 1.68		91,4 65,4 03.2 9		1,55 2,90 6,65 9.65		3,15 6,96 2,53 9.25	34,7 12,2 51.8 6	3,19 1,67 4,79 1.11	
加：会 计政策变更																
前 期差错更正																
同 一控制下企 业合并																
其 他																
二、本年期 初余额	497, 569, 343. 00				1,01 9,10 9,25 4.99		- 4,08 8,12 1.68		91,4 65,4 03.2 9		1,55 2,90 6,65 9.65		3,15 6,96 2,53 9.25	34,7 12,2 51.8 6	3,19 1,67 4,79 1.11	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					2,06 6,89 7.92	69,9 94,5 46.3 6	1,86 5,86 1.92				146, 029, 743. 65		79,9 67,9 57.1 3	92,2 25,2 00.8 3	172, 193, 157. 96	
(一) 综合 收益总额							1,86 5,86 1.92				224, 349, 183. 44		226, 215, 045. 36	3,66 7,47 5.87	229, 882, 521. 23	
(二) 所有					2,06	69,9							-	88,5	20,6	

者投入和减少资本					6,897.92	94,546.36							67,927.64	57,724.96	30,076.52
1. 所有者投入的普通股														88,557.76	88,557.76
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					2,066.897.92								2,066.897.92		2,066.897.92
4. 其他						69,994.546.36							-69,994.546.36		-69,994.546.36
(三) 利润分配										-78,319.439.79			-78,319.439.79		-78,319.439.79
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-78,319.439.79			-78,319.439.79		-78,319.439.79
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、本期末余额	497,569,343.00				1,021,176,152.91	69,994,546.36	-2,225,225.97		91,465,403.29	1,698,936,403.30		3,236,930,496.38	126,937,452.69	3,363,867,949.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	497,569,343.00			200,243,861.01	1,961,483,403.85	69,994,546.36			122,465,628.67	795,568,352.42		3,507,336,042.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	497,569,343.00			200,243,861.01	1,961,483,403.85	69,994,546.36			122,465,628.67	795,568,352.42		3,507,336,042.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,125,765.00				58,019,199.11					692,489,809.57		752,634,773.68
(一) 综合收益总额										717,213,868.42		717,213,868.42
(二) 所有者投入和减少资本	2,125,765.00				58,019,199.11							60,144,964.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,125,765.00				58,019,199.11							60,144,964.11
4. 其他												
(三) 利润分配										-24,724,058.85		-24,724,058.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,724,058.85		-24,724,058.85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	499,695,108.00		200,243,861.01	2,019,502,602.96	69,994,546.36			122,465,628.67	1,488,058,161.99			4,259,970,816.27

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	497,569,343.00				1,943,449,769.46				91,465,403.29	595,683,178.86		3,128,167,694.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	497,569,343.00				1,943,449,769.46				91,465,403.29	595,683,178.86		3,128,167,694.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						69,994,546.36				22,757,117.95		-47,237,428.41
（一）综合收益总额									101,076,557.74			101,076,557.74
（二）所有者投入和减少资本						69,994,546.36						-69,994,546.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						69,994,546.36						-69,994,546.36
（三）利润分配										-78,319,439.79		-78,319,439.79
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,319,439.79		-78,319,439.79
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	497,569,343.00				1,943,449,769.46	69,994,546.36			91,465,403.29	618,440,296.81		3,080,930,266.20

三、公司基本情况

深圳麦格米特电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在深圳市麦格米特电气技术有限公司的基础上整体变更设立，于 2010 年 9 月 9 日在深圳市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914403007525239714 的营业执照。公司注册地：深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 5 层 A;B;C501-C503;D;E；法定代表人：童永胜。公司现有注册资本为人民币 49,969.5108 万元，总股本为 49,969.5108 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 8,711.3248 万股；无限售条件的流通股份 A 股 41,258.3309 万股。公司股票于 2017 年 3 月 6 日在深圳证券交易所（以下简称深交所）挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监许可[2017]197 号文核准，本公司于 2017 年 2 月向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）4,450 万股，发行后公司总股本变更为 17,772.5147 万股。2017 年 4 月 28 日，公司完成相关工商变更手续。

根据本公司 2017 年 6 月 16 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议，2017 年 9 月实施限制性股票激励计划增加股本 294.1 万股，总股本变更为 18,066.6147 万股，其中公司 2017 年限制性股票首次授予 110 名激励对象，共 280.1 万股限制性股票；预留部分授予 10 名激励对象，共 14 万股限制性股票。2017 年 9 月 14 日，新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成。2017 年 11 月 8 日，公司完成相关工商变更手续。

根据本公司 2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年年度股东大会决议，以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 18,066.6147 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本变更为 27,099.9220 万股。2018 年 8 月 16 日，公司完成相关工商变更手续。

经中国证监会证监许可[2018]1183号文核准，本公司于2018年9月向林普根等42位自然人发行人民币普通股（A股）4,197.2884万股，发行后总股本变更为31,297.2104万股。2018年9月18日，新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成。

2018年8月22日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购并注销不符合激励条件的限制性股票300股，回购注销后总股本变更为31,297.1804万股。2019年6月25日，公司完成相关工商变更手续。

根据本公司2019年5月8日召开的2018年年度股东大会决议，以公司2018年12月31日总股本31,297.1804万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后总股本变更为46,945.7706万股。2019年11月19日，公司完成相关工商变更手续。

经深交所深证上[2020]38号文同意，本公司可转换公司债券“麦米转债”于2020年1月21日起在深交所挂牌交易，自2020年7月2日起至2020年9月1日“麦米转债”累计转股3,244.9828万股，转股后总股本变更为50,190.7534万股。

2021年4月26日，本公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易标的公司业绩承诺实现情况的议案》，公司于2021年7月13日回购并注销了补偿义务人需补偿的股票433.8191万股，回购并注销后总股本变更为49,756.9343万股。2021年11月2日，公司完成相关工商变更手续。

2023年6月9日，公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于2022年股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权行权价格的议案》及《关于2022年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。公司本次激励计划首次授予的股票期权第一个等待期已于2023年6月8日届满。首次授予部分第一个行权期可行权数量占获授股票期权数量比例为25%，结合激励对象的个人绩效考核结果，公司575名激励对象第一个行权期可行权的股票期权共计438.80万份。截至2023年6月30日首次授予股票期权第一个行权期已行权数量为2,125,765股，部分股票期权行权后公司总股本变更为49,969.5108万股。

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，公司本次发行的“麦米转2”自2023年4月19日起可转换为公司股份。截止2023年6月30日，共有452张“麦米转2”完成转股（票面金额共计人民币45,200元），合计转成1,449股“麦格米特”股票，因转股数量较少，账务上暂不处理。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发部、中试部、制造中心、市场部、计划部、采购部、品质部、产品线管理部、售后服务部、财务部、人事行政部、审计部等主要职能部门。

本公司属电气机械和器材制造业。经营范围为：研究、开发、设计、生产和销售（生产由分支机构经营）电力电子产品、电气产品、机电一体化设备、家用电器及其零部件，包括家用电器电源、工业与通信电源、节能灯及高频镇流器、便携式设备电源、医疗设备电源、电机及变频驱动器和可编程逻辑控制器、触摸屏、工业自动化软件、智能型电力电子模块，并为经营上述产品及业务提供必要的工程服务、技术咨询服务、售后维修服务、电池采购并配套销售服务；经营上述各项产品及系统的采购、零售（不设店铺）、批发、进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。主要产品为电源产品、智能家电电控产品、工业自动化、新能源及轨道交通部件、智能装备、精密连接产品。

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月29日经公司第五届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共40家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具减值、固定资产折旧、预计负债等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五（39）“收入”、（10）“5“金融工具的减值”、（11）“应收票据”、（12）“应收账款”、（13）“应收款项融资”、（14）“其他应收款”、（19）“债权投资”、（20）“其他债权投资”及（21）“长期应收款”、（24）“固定资产”和（36）“预计负债”等相关说明。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、欧元、瑞典克朗、印度卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，首先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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益他、其所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（22）“长期股权投资”或本附注五（10）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（22）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的当月初汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（39）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本附注五（10）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五（10）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五（39）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上

不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五（43）9。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五（10）1（3）3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

本公司按照本附注五（10）5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

本公司按照本附注五（10）5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款

13、应收款项融资

本公司按照本附注五（10）5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（10）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金、借款和往来。
关联方组合	无显著收回风险的合并范围内关联方其他应收款

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 公司取得存货按实际成本计量。（1）外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。（2）债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。（3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 公司发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

（2）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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注五（10）5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

本公司按照本附注五（10）5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注五（10）5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五（10）5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五（10）5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资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形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

（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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
模 具	年限平均法	3	-	33.33

1.说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少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。

2. 其他说明

（1）因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（2）若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

（3）固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（4）本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款

额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能

力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五（43）9；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

在租赁期开始日后，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：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；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。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。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司综合考虑未来的售后保修风险，本着谨慎性原则，对在保修期（18 个月）内的产品按不含税销售收入的 0.15% 提取产品质量保证金。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各公司之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他公司之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在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的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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：（1）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；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入主要为商品销售收入，商品销售收入的具体确认原则：

境内销售（不需要安装调试的产品）：在客户确认收货后确认销售收入的实现。

境内销售（需要安装调试的产品）：对于需要安装调试，且安装调试工作属于销售合同重要组成部分的，在产品发出，安装调试验收合格后确认销售收入的实现。

境外销售：境内公司的境外销售在产品已发货运抵装运港、出口报关手续办理完毕并取得出口报关单，确认销售收入的实现；境外公司的境外销售在客户确认收货后确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、政府补助

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，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。

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照本附注五（10）“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

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，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、9%、6%、5% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25.17%、25%、21%、20.60%、20%、16.5%、15.825%、15%、12.5%、8.84%、8.25%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 或 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、深圳市麦格米特驱动技术有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司、浙江怡和卫浴有限公司、深圳市麦格米特焊接技术有限公司、杭州乾景科技有限公司、广东力兹微电气技术有限公司、浙江欧力德精密科技有限公司、湖南麦格米特电气技术有限公司、广东田津电子技术有限公司、东莞市营特电子科技有限公司、西安麦格米特电气有限公司	15%
杭州怡智芯科技有限公司	12.5%
武汉麦格米特电气有限公司	0%
湖南微朗科技有限公司、北京莱特微能科技有限公司、深圳市麦格米特能源技术有限公司、沃尔吉国际科技发展（深圳）有限公司、淄博恒沃机电科技有限公司、北京诺米视显电子科技有限公司、苏州直为精驱控制技术有限公司、杭州辰控智能控制技术有限公司、广东麦米电工技术有限公司、株洲力慧科技有限公司、东莞市凯利仕精密组件有限公司、成都市麦米电气有限公司	5%
MEGMEET HONGKONG LIMITED	8.25%、16.5%
MEGMEET USA, INC.	8.84%、21%
MEGMEET SWEDEN AB.	20.60%
Megmeet Germany GmbH	15.825%
Megmeet Electrical India Private Limited	25.17%
Megmeet (Thailand) Co., Ltd.	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，本公司及本公司的子公司西安麦格米特电气有限公司、深圳市麦格米特焊接软件有限公司、深圳市麦格米特驱动软件技术有限公司、杭州怡智芯科技有限公司、武汉麦格米特电气有限公司、杭州辰控智能控制技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 所得税

(1) 经重新评审，本公司于 2020 年 12 月 11 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，本期高新复审材料已提交，预计下半年能获得证书，故本公司本期暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

(2) 经重新评审，本公司之子公司深圳市麦格米特驱动技术有限公司（以下简称深圳驱动公司）于 2020 年 12 月 11 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，深圳驱动公司自 2020 年 1 月 1 日起享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，本期高新复审材料准备提交，预计下半年能获得证书，故深圳驱动公司本期暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

(3) 经重新评审，本公司之子公司深圳市麦格米特控制技术有限公司（以下简称深圳控制公司）于 2022 年 12 月 19 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，深圳控制公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故深圳控制公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(4) 经重新评审，本公司之子公司浙江怡和卫浴有限公司（以下简称怡和卫浴公司）于 2020 年 12 月 1 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，怡和卫浴公司自 2020 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，本期高新复审材料已提交，预计下半年能获得证书，故怡和卫浴公司本期暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

(5) 经重新评审, 本公司之子公司深圳市麦格米特焊接技术有限公司(以下简称深圳焊接公司)于 2022 年 12 月 19 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 深圳焊接公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故深圳焊接公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(6) 经重新评审, 本公司之子公司杭州乾景科技有限公司(以下简称杭州乾景公司)于 2022 年 12 月 24 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 杭州乾景公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故杭州乾景公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(7) 本公司之子公司广东力兹微电气技术有限公司(以下简称力兹微公司)于 2021 年 12 月 31 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 力兹微公司自 2021 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故力兹微公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(8) 本公司之子公司浙江欧力德精密科技有限公司(以下简称欧力德公司)于 2022 年 12 月 24 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 欧力德公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故欧力德公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(9) 本公司之子公司湖南麦格米特电气技术有限公司(以下简称湖南电气公司)于 2022 年 12 月 12 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 湖南电气公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故湖南电气公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(10) 经重新评审, 本公司之子公司广东田津电子有限公司(以下简称广东田津公司)于 2022 年 12 月 19 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 广东田津公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故广东田津公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(11) 本公司之子公司东莞市营特电子科技有限公司(以下简称东莞营特公司)于 2021 年 12 月 31 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 东莞营特公司自 2021 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 故东莞营特公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

(12) 本公司之子公司西安麦格米特电气有限公司(以下简称西安电气公司)于 2020 年 12 月 1 日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 西安电气公司自 2020 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策, 本期高新复审材料已提交, 预计下半年能获得证书, 故西安电气公司本期暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

(13) 本公司之子公司杭州怡智芯科技有限公司(以下简称怡智芯公司)于 2020 年被浙江省经济和信息化厅认定为软件和集成电路设计企业, 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的有关规定, 自第一个获利年度(2019 年)起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 故怡智芯公司本期实际适用企业所得税税率为 12.5%。

(14) 本公司之子公司武汉麦格米特电气有限公司(以下简称武汉电气公司)于 2022 年被湖北省软件行业协会认定为软件企业, 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的有关规定, 自第一个获利年度(2022 年)起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 故武汉电气公司本期免征企业所得税。

(15) 本公司之子公司湖南微朗科技有限公司、北京莱特微能科技有限公司、深圳市麦格米特能源技术有限公司、沃尔吉国际科技发展(深圳)有限公司、淄博恒沃机电科技有限公司、北京诺米视显电子科技有限公司、苏州直为精驱控制技术有限公司、杭州辰控智能控制技术有限公司、广东麦米电工技术有限公司、株洲力慧科技有限公司、东莞市凯利仕精密组件有限公司、成都市麦米电气有限公司本期属于小型微利企业,适用小型微利企业税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,394.12	18,934.12
银行存款	404,655,764.56	484,279,277.20
其他货币资金	137,682,391.28	35,335,114.17
合计	542,356,549.96	519,633,325.49
其中:存放在境外的款项总额	103,241,699.04	78,913,313.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,320,533.37	31,601,481.37

其他说明

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,046,718,770.56	1,187,075,342.14
其中:		
其他	1,046,718,770.56	1,187,075,342.14
其中:		
合计	1,046,718,770.56	1,187,075,342.14

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	12,690,866.49	6,756,747.03
商业承兑票据	84,612,020.83	101,425,077.52
合计	97,302,887.32	108,181,824.55

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,285,744.76	100.00%	982,857.44	1.00%	97,302,887.32	109,274,570.25	100.00%	1,092,745.70	1.00%	108,181,824.55
其中：										
合计	98,285,744.76	100.00%	982,857.44	1.00%	97,302,887.32	109,274,570.25	100.00%	1,092,745.70	1.00%	108,181,824.55

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	12,819,057.06	128,190.57	1.00%
商业承兑汇票	85,466,687.70	854,666.87	1.00%
合计	98,285,744.76	982,857.44	

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,092,745.70	-109,888.26				982,857.44

合计	1,092,745.70	-109,888.26				982,857.44
----	--------------	-------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	10,100,000.00
合计	10,100,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,037,129.06
商业承兑票据		27,366,455.29
合计		35,403,584.35

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	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的应收账款	22,127,879.98	1.12%	4,778,024.58	21.59%	17,349,855.40	23,173,435.77	1.34%	5,823,580.37	25.13%	17,349,855.40
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,947,756,505.36	98.88%	32,350,264.20	1.66%	1,915,406,241.16	1,706,823,627.70	98.66%	29,419,261.55	1.72%	1,677,404,366.15
其中:										
合计	1,969,884,385.34	100.00%	37,128,288.78	1.88%	1,932,756,096.56	1,729,997,063.47	100.00%	35,242,841.92	2.04%	1,694,754,221.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京汇流科技有限公司	4,778,024.58	4,778,024.58	100.00%	合同纠纷, 预期无法追回
北京市意耐特科技有限公司	17,349,855.40	0.00	0.00%	终裁胜诉, 保全冻结资金能够覆盖受偿债权
合计	22,127,879.98	4,778,024.58		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,947,756,505.36	32,350,264.20	1.66%
合计	1,947,756,505.36	32,350,264.20	

确定该组合依据的说明:

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,919,561,001.55	18,809,646.98	0.98
1-2 年	14,153,764.14	1,415,376.43	10.00
2-3 年	2,737,855.55	821,356.67	30.00
3-4 年	5,508,076.99	5,508,076.99	100.00
4-5 年	1,383,829.95	1,383,829.95	100.00
5 年以上	4,411,977.18	4,411,977.18	100.00
小计	1,947,756,505.36	32,350,264.20	1.66

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,919,561,001.55
1 至 2 年	14,153,764.14
2 至 3 年	5,274,464.36
3 年以上	30,895,155.29
3 至 4 年	20,515,323.58
4 至 5 年	5,967,854.53
5 年以上	4,411,977.18
合计	1,969,884,385.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,823,580.37		405,890.79	639,665.00		4,778,024.58
按组合计提坏账准备	29,419,261.55	5,028,243.73		2,194,225.37	96,984.29	32,350,264.20
合计	35,242,841.92	5,028,243.73	405,890.79	2,833,890.37	96,984.29	37,128,288.78

[注]其他系本期外币核算的坏账准备报表折算差额 96,984.29 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,833,890.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	108,256,458.26	5.50%	1,082,564.58
第二名	99,198,994.02	5.04%	991,989.94
第三名	84,430,924.70	4.29%	844,309.25
第四名	63,497,997.29	3.22%	634,979.97
第五名	46,358,536.60	2.35%	463,585.37
合计	401,742,910.87	20.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	268,721,961.28	226,199,620.93
合计	268,721,961.28	226,199,620.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	226,199,620.93	42,522,340.35	-	268,721,961.28

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	226,199,620.93	268,721,961.28	-	-

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	59,919,421.56

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,338,975,416.07	-

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,063,247.43	90.98%	81,631,264.48	96.04%
1 至 2 年	5,778,056.59	8.34%	2,811,538.90	3.30%
2 至 3 年	251,484.24	0.36%	480,765.73	0.57%
3 年以上	220,790.46	0.32%	76,283.31	0.09%
合计	69,313,578.72		84,999,852.42	

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

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 19,517,873.00 元，占预付款项余额的比例为 28.16%。

其他说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,652,794.33	21,278,073.12
合计	63,652,794.33	21,278,073.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

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
员工借款	6,519,781.85	7,170,735.45
代缴社保及公积金	5,263,426.47	4,653,871.71
押金保证金	15,690,758.13	10,476,209.32
员工期权行权资金	37,541,009.90	0.00
其他	12,122.49	97,157.65
合计	65,027,098.84	22,397,974.13

注：截至 2023 年 6 月 30 日，公司员工股票期权行权资金 37,541,009.90 元，由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司代收，7 月本公司收到该笔款项。

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,119,901.01			1,119,901.01

2023年1月1日余额在本期				
本期计提	251,464.43			251,464.43
其他变动	2,939.07			2,939.07
2023年6月30日余额	1,374,304.51			1,374,304.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	53,890,807.29
1至2年	3,397,152.76
2至3年	3,390,449.66
3年以上	4,348,689.13
3至4年	2,403,049.18
4至5年	1,507,450.40
5年以上	438,189.55
合计	65,027,098.84

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	1,119,901.01	251,464.43			2,939.07	1,374,304.51
合计	1,119,901.01	251,464.43			2,939.07	1,374,304.51

[注]其他系本期外币核算的坏账准备报表折算差额 2,939.07 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	期权行权资金及保证金	38,541,009.90	1 年内	59.27%	1,927,050.50
第二名	社会保险费	3,039,925.83	1 年内	4.67%	151,996.29
第三名	住房公积金	2,187,749.58	1 年内	3.36%	109,387.48
第四名	押金	1,500,000.00	1 年内	2.31%	75,000.00
第五名	押金	1,408,340.20	1 年内	2.17%	70,417.01
合计		46,677,025.51		71.78%	2,333,851.28

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	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	922,572,286.04	23,144,011.86	899,428,274.18	995,703,562.58	18,681,811.40	977,021,751.18
在产品	298,784,894.83	3,355,142.73	295,429,752.10	256,828,225.87	2,411,686.88	254,416,538.99

库存商品	531,217,906.99	14,812,005.57	516,405,901.42	394,092,421.64	16,658,938.38	377,433,483.26
合同履约成本				2,481,896.75		2,481,896.75
发出商品	67,813,398.45	502,757.27	67,310,641.18	235,399,580.91	1,266,830.61	234,132,750.30
委托加工物资	41,571,305.93	4,900,788.88	36,670,517.05	70,403,275.60	4,900,788.88	65,502,486.72
合计	1,861,959,792.24	46,714,706.31	1,815,245,085.93	1,954,908,963.35	43,920,056.15	1,910,988,907.20

(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	18,681,811.40	4,462,200.46				23,144,011.86
在产品	2,411,686.88	943,455.85				3,355,142.73
库存商品	16,658,938.38	-1,846,932.81				14,812,005.57
发出商品	1,266,830.61	-764,073.34				502,757.27
委托加工物资	4,900,788.88					4,900,788.88
合计	43,920,056.15	2,794,650.16				46,714,706.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
履约保证金	19,672,907.16	3,597,524.89	16,075,382.27	21,714,890.75	3,041,447.80	18,673,442.95
合计	19,672,907.16	3,597,524.89	16,075,382.27	21,714,890.75	3,041,447.80	18,673,442.95

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

履约保证金	731,277.09		175,200.00	无法收回
合计	731,277.09		175,200.00	

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵和预付税金	29,841,608.94	55,650,027.33
大额存单及其利息	20,339,068.49	44,205,028.92
合计	50,180,677.43	99,855,056.25

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
唐山惠米智能家居科技有限公司	9,047,736.65			225,162.50						9,272,899.15	
山东鲁特西泵业有限公司	11,101,255.94			276,715.79						11,377,971.73	
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	450,503.36			159,570.16						610,073.52	
广东国研新材料有限公司	23,675,355.08			1,589,179.29						25,264,534.37	
苏州西斯	14,537.67			516,384.						15,054,060.57	

派克检测 科技有限公司	6.16			41						
金华康扬 环境科技 有限公司	18,408,61 9.38			- 356,121. 10					18,052,498.28	
应雪汽车 科技（常 熟）有限 公司	26,720,33 3.65			- 1,464,15 5.24					25,256,178.41	
上海迈相 电源技术 有限公司	4,144,436. 91			- 544,823. 27					3,599,613.64	
杭州中麦 智能装备 有限公司	2,736,760. 79			- 420,327. 06					2,316,433.73	
北京华晖 恒泰能源 科技有限 公司	9,368,902. 35	5,000,000. 00		- 444,298. 00					13,924,604.35	
长沙市众 方机器人 科技有限 公司	5,274,968. 07			- 889,064. 29					4,385,903.78	
南京迅传 智能工业 技术有限 公司		11,000,00 0.00		- 138,669. 05					10,861,330.95	
小计	125,466,5 48.34	16,000,00 0.00		- 1,490,44 5.86					139,976,102.4 8	
合计	125,466,5 48.34	16,000,00 0.00		- 1,490,44 5.86					139,976,102.4 8	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	711,896,530.33	517,386,169.56
合计	711,896,530.33	517,386,169.56

其他说明：

被投资单位	期初余额		本期增减变动		期末余额	
	投资成本	账面价值	追加投资	公允价值变动	投资成本	账面价值
沈阳晶格自动化技术有限公司	200,000.00	200,000.00	-	-200,000.00	200,000.00	-
上海瞻芯电子科技有限公司	21,500,000.00	207,307,411.34	-	49,295,410.27	21,500,000.00	256,602,821.61
深圳市惠影科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-3,000,000.00	3,000,000.00	-
西安奇点能源股份有限公司	80,000,000.00	87,230,000.00	-	104,205,302.87	80,000,000.00	191,435,302.87
苏州领慧立芯科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00	-	26,000,000.00	26,000,000.00
杭州三相科技有限公司	7,500,000.00	14,500,020.85	-	4,209,647.63	7,500,000.00	18,709,668.48
苏州才炬智能科技有限公司	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00
上海先楫半导体科技有限公司	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00
其他	117,618,800.00	199,148,737.37	-	-	117,618,800.00	199,148,737.37
合计	235,818,800.00	517,386,169.56	40,000,000.00	154,510,360.77	275,818,800.00	711,896,530.33

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	93,795,862.70			93,795,862.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	93,795,862.70			93,795,862.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,282,208.79			10,282,208.79
2.本期增加金额	1,113,825.88			1,113,825.88
(1) 计提或摊销	1,113,825.88			1,113,825.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,396,034.67			11,396,034.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	82,399,828.03			82,399,828.03
2.期初账面价值	83,513,653.91			83,513,653.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	864,826,276.59	816,733,424.95
合计	864,826,276.59	816,733,424.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	模具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	423,365,036.83	371,650,566.47	16,932,733.17	188,440,249.25	95,569,021.82	59,008,731.56	1,154,966,339.10
2.本期增加金额	2,004,855.36	78,543,619.75	1,504,306.05	25,465,702.32	9,346,875.15	5,046,742.84	121,912,101.47
（1）购置	1,201,184.82	66,678,927.37	1,385,604.90	24,225,957.21	8,929,370.59	4,832,049.93	107,253,094.82
（2）在建工程转入	803,670.54	11,093,134.25		1,088,064.31	182,827.92	209,734.51	13,377,431.53
（3）企业合并增加							
（4）其他		771,558.13	118,701.15	151,680.80	234,676.64	4,958.40	1,281,575.12
3.本期减少金额		14,697,959.80	1,112,373.69	5,620,460.31	1,767,482.06	1,208,841.83	24,407,117.69
（1）处置或报废		14,697,959.80	1,112,373.69	5,620,460.31	1,767,482.06	1,208,841.83	24,407,117.69
4.期末余额	425,369,892.19	435,496,226.42	17,324,665.53	208,285,491.26	103,148,414.91	62,846,632.57	1,252,471,322.88
二、累计折旧							
1.期初余额	59,143,173.57	73,148,087.55	10,713,561.38	108,177,355.24	52,649,025.22	34,401,711.19	338,232,914.15
2.本期增加金额	6,751,215.41	19,601,644.69	1,160,748.09	17,645,987.64	9,166,527.68	5,719,782.41	60,045,905.92
（1）计提	6,751,215.41	19,601,644.69	1,160,748.09	17,645,987.64	9,166,527.68	5,719,782.41	60,045,905.92
3.本期减少金额		4,569,262.42	770,694.94	3,292,796.84	858,013.38	1,143,006.20	10,633,773.78
（1）处置或报废		4,569,262.42	770,694.94	3,292,796.84	858,013.38	1,143,006.20	10,633,773.78
4.期末余额	65,894,388.98	88,180,469.82	11,103,614.53	122,530,546.04	60,957,539.52	38,978,487.40	387,645,046.29
三、减值准备							
1.期初余额							

2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	359,475,503.21	347,315,756.60	6,221,051.00	85,754,945.22	42,190,875.39	23,868,145.17	864,826,276.59
2.期初账面价值	364,221,863.26	298,502,478.92	6,219,171.79	80,262,894.01	42,919,996.60	24,607,020.37	816,733,424.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	488,664,564.79	352,481,808.58
合计	488,664,564.79	352,481,808.58

(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
自制及待安装设备	18,536,133.51		18,536,133.51	28,260,627.48		28,260,627.48
房屋改造及装修	58,431,786.56		58,431,786.56	56,341,495.96		56,341,495.96
自建房屋建筑物	411,696,644.72		411,696,644.72	267,879,685.14		267,879,685.14
合计	488,664,564.79		488,664,564.79	352,481,808.58		352,481,808.58

(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
总部基地建设	128,800,000.00	53,983,706.28	2,091,151.38			56,074,857.66	43.54%					募股资金
湖南蓝色河谷二期工程	250,000,000.00	2,715,215.97	7,237,437.45			9,952,653.42	3.98%		7,155,056.47	4,661,732.51	6.50%	募股资金
广东河米在建厂房	130,000,000.00	12,671,573.87	7,625,040.93			20,296,614.80	79.63%					其他
长沙智能产业中心项目	268,660,000.00	115,649,445.75	58,549,857.89			174,199,303.64	64.84%					募股资金
杭州高端装备产业中心项目	330,000,000.00	85,399,202.03	45,511,983.46			130,911,185.49	39.67%		8,607,179.54	5,913,751.54	6.50%	募股资金
年产100000台工控伺服泵	28,500,000.00	12,128,858.15	8,558,079.49			20,686,937.64	72.59%					其他

生产基地建设项目												
智能化仓储项目	177,000,000.00	39,324,784.83	16,325,164.90			55,649,949.73	31.44%		6,065,716.57	3,983,653.76	6.50%	募股资金
合计	1,312,960,000.00	321,872,786.88	145,898,715.50			467,771,502.38			21,827,952.58	14,559,137.81		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	156,424,317.02	156,424,317.02
2.本期增加金额	16,050,539.72	16,050,539.72

(1) 租赁	16,050,539.72	16,050,539.72
3.本期减少金额	6,119,095.37	6,119,095.37
(1) 处置	6,119,095.37	6,119,095.37
4.期末余额	166,355,761.37	166,355,761.37
二、累计折旧		
1.期初余额	51,245,979.07	51,245,979.07
2.本期增加金额	16,341,307.81	16,341,307.81
(1) 计提	16,341,307.81	16,341,307.81
3.本期减少金额	1,243,026.33	1,243,026.33
(1) 处置	1,243,026.33	1,243,026.33
4.期末余额	66,344,260.55	66,344,260.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	100,011,500.82	100,011,500.82
2.期初账面价值	105,178,337.95	105,178,337.95

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	298,821,260.01	3,047,100.19	767,666.58	32,801,543.14	335,437,569.92
2.本期增加金额	644,036.04			3,948,673.82	4,592,709.86
(1) 购置				3,824,763.84	3,824,763.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	644,036.04			123,909.98	767,946.02
3.本期减少金额				726,405.46	726,405.46
(1) 处置				726,405.46	726,405.46

4.期末余额	299,465,296.05	3,047,100.19	767,666.58	36,023,811.50	339,303,874.32
二、累计摊销					
1.期初余额	28,065,533.68	1,370,108.86	40,833.35	13,225,025.59	42,701,501.48
2.本期增加金额	3,627,534.81	147,673.90	49,000.02	2,009,894.22	5,834,102.95
(1) 计提	3,627,534.81	147,673.90	49,000.02	2,009,894.22	5,834,102.95
3.本期减少金额				464,108.72	464,108.72
(1) 处置				464,108.72	464,108.72
4.期末余额	31,693,068.49	1,517,782.76	89,833.37	14,770,811.09	48,071,495.71
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	267,772,227.56	1,529,317.43	677,833.21	21,253,000.41	291,232,378.61
2.期初账面价值	270,755,726.33	1,676,991.33	726,833.23	19,576,517.55	292,736,068.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江怡和卫浴有限公司	15,711,269.81					15,711,269.81
深圳市麦格米特能源技术有限公司	7,632,238.35					7,632,238.35
杭州乾景科技有限公司	14,833,198.20					14,833,198.20
沃尔吉国际科技发展（深圳）有限公司	16,989,858.20					16,989,858.20
北京莱特微能科技有限公司	1,428,349.01					1,428,349.01
广东力兹微电气技术有限公司	1,000,162.11					1,000,162.11
苏州直为精驱控制技术有限公司	6,571,855.53					6,571,855.53
杭州辰控智能控制技术有限公司	9,041,817.65					9,041,817.65
广东麦米电工技术有限公司	9,594,077.05					9,594,077.05
广东田津电子技术有限公司	61,028,155.95					61,028,155.95
合计	143,830,981.86					143,830,981.86

(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		
深圳市麦格米特能源技术有限公司	7,632,238.35					7,632,238.35
杭州乾景科技有限公司	14,833,198.20					14,833,198.20
沃尔吉国际科技发展（深圳）有限公司	16,989,858.20					16,989,858.20
北京莱特微能科技有限公司	1,428,349.01					1,428,349.01
广东力兹微电气技术有限公司	1,000,162.11					1,000,162.11
广东麦米电工技术有限公司	2,287,006.86					2,287,006.86
苏州直为精驱控制技术有限公司	1,156,203.15					1,156,203.15
合计	45,327,015.88					45,327,015.88

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁固定资	38,886,406.84	6,155,880.11	6,881,001.32		38,161,285.63

产改良支出				
配电工程	598,478.72		214,465.00	384,013.72
其他	2,539,532.72	1,301,868.76	644,262.84	3,197,138.64
合计	42,024,418.28	7,457,748.87	7,739,729.16	41,742,437.99

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	15,816,632.83	2,372,494.90	14,289,483.57	2,143,422.53
可抵扣亏损	482,012,504.41	73,476,183.07	373,531,032.89	56,272,114.54
坏账准备	32,742,876.28	5,384,058.17	32,261,760.88	4,841,058.20
合同资产减值准备	3,509,525.88	630,874.55	2,923,890.43	540,444.41
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	45,574,222.91	10,638,060.53	38,776,255.88	5,804,951.63
预计负债	13,490,418.26	2,263,893.38	9,798,027.39	1,469,690.75
政府补助	9,095,311.00	1,595,982.82	11,965,597.56	1,794,839.63
新租赁准则	3,552,068.13	622,229.22	2,851,857.02	425,495.44
尚未解锁股权激励摊销	24,005,035.19	4,088,340.82	15,052,174.28	2,246,645.67
合计	629,798,594.89	101,072,117.46	501,450,079.90	75,538,662.80

(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
计入当期损益的公允价值变动（增加）	440,677,250.77	66,217,097.07	287,478,356.09	43,239,303.05
固定资产加速折旧	17,230,077.46	4,230,598.75	26,747,708.46	4,012,156.27
合计	457,907,328.23	70,447,695.82	314,226,064.55	47,251,459.32

(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		101,072,117.46		75,538,662.80
递延所得税负债		70,447,695.82		47,251,459.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,986,693.04	14,110,947.20
可抵扣亏损	472,996,890.54	312,207,970.70
合计	487,983,583.58	326,318,917.90

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

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	81,314,273.43		81,314,273.43	52,155,320.60		52,155,320.60
大额存单及其利息	131,744,904.09		131,744,904.09	20,192,821.92		20,192,821.92
合计	213,059,177.52		213,059,177.52	72,348,142.52		72,348,142.52

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	11,150,000.00	8,800,000.00
保证借款	69,000,000.00	25,500,000.00
信用借款	218,000,000.00	74,000,000.00
未到期应付利息	717,958.97	547,742.19
商业承兑汇票贴现	70,000,000.00	288,521,483.29
合计	368,867,958.97	397,369,225.48

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 0.00 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	1,175,772,233.50	1,019,456,874.06
合计	1,175,772,233.50	1,019,456,874.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,625,667,033.08	1,607,586,373.94
1-2 年	10,236,048.84	6,446,481.32
2-3 年	520,547.41	2,114,963.59
3 年以上	1,809,491.23	8,661,753.59
合计	1,638,233,120.56	1,624,809,572.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	52,275,078.40	49,947,343.99
合计	52,275,078.40	49,947,343.99

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	189,688,255.36	486,142,838.97	549,132,934.56	126,698,159.77
二、离职后福利-设定提存计划	226,049.84	25,632,947.13	25,596,211.30	262,785.67
合计	189,914,305.20	511,775,786.10	574,729,145.86	126,960,945.44

(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	179,141,559.69	395,122,083.82	459,232,847.56	115,030,795.95
2、职工福利费		15,114,757.96	15,114,757.96	
3、社会保险费	156,401.53	13,572,243.60	13,556,380.79	172,264.34
其中：医疗保险费	120,215.33	11,923,717.60	11,909,210.63	134,722.30
工伤保险费	17,817.03	1,094,481.48	1,074,756.47	37,542.04
生育保险费	18,369.17	554,044.52	572,413.69	

4、住房公积金		11,118,955.43	11,118,955.43	
5、工会经费和职工教育经费	3,227,066.08	2,556,856.06	668,641.32	5,115,280.82
6、劳务费	7,163,228.06	48,657,942.10	49,441,351.50	6,379,818.66
合计	189,688,255.36	486,142,838.97	549,132,934.56	126,698,159.77

(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	218,018.39	24,859,278.06	24,823,808.92	253,487.53
2、失业保险费	8,031.45	773,669.07	772,402.38	9,298.14
合计	226,049.84	25,632,947.13	25,596,211.30	262,785.67

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,249,671.84	23,844,463.35
企业所得税	25,093,183.72	5,711,944.85
个人所得税	2,901,143.06	9,326,111.95
城市维护建设税	659,584.37	900,315.13
房产税	539,204.21	837,985.48
土地使用税	530,750.94	283,069.97
教育费附加	287,800.86	402,389.99
地方教育附加	191,867.25	268,260.04
印花税	1,391,291.85	971,516.52
地方水利建设基金	4,566,668.25	3,302,155.33
其他	13,476.96	16,097.50
合计	83,424,643.31	45,864,310.11

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	29,044,325.54	35,437,888.18
合计	29,044,325.54	35,437,888.18

(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
预提费用	12,394,348.63	17,901,300.18
押金保证金	8,137,967.73	9,494,095.68
股权收购款	4,199,996.25	6,072,260.63
其他	4,312,012.93	1,970,231.69
合计	29,044,325.54	35,437,888.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

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
一年内到期的租赁负债	28,300,357.29	29,201,274.00

一年内到期的应付债券利息	2,607,123.28	802,191.78
合计	30,907,480.57	30,003,465.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	35,500,729.79	46,053,739.08
合同负债税金部分	4,714,220.46	4,232,448.67
合计	40,214,950.25	50,286,187.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	1,220,000,000.00	1,220,000,000.00
利息调整	-162,647,831.49	-193,316,122.59
合计	1,057,352,168.51	1,026,683,877.41

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
麦米转2	1,220,000,000.00	2022年10月13日	6年	1,220,000,000.00	1,026,683,877.41		2,607,123.28	46,905,765.99		45,200.00	1,057,352,168.51
合计				1,220,000,000.00	1,026,683,877.41		2,607,123.28	46,905,765.99		45,200.00	1,057,352,168.51

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司本期发行的“麦米转2”可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2022年10月19日）起满六个月后的第一个交易日（2023年4月19日）起至可转换公司债券到期日（2028年10月12日）止。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1819号）核准，公司于2022年10月13日向社会公开发行面值总额122,000万元可转换公司债券，每张面值100元，共计1,220万张，期限6年。经深圳证券交易所同意，公司2022年可转换公司债券于2022年11月9日在深圳证券交易所上市，债券简称为麦米转2，债券代码为127074，初始转股价格为30.99元/股。

公司于2023年5月30日披露了《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-035），根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《募集说明书》的规定，“麦米转2”的转股价格由30.99元/股调整为30.94元/股，调整后的转股价格自2023年6月6日起生效。

截至2023年6月30日，共有452张“麦米转2”完成转股（票面金额共计人民币45,200元），合计转成1,449股“麦格米特”股票，因转股数量少，账务上暂不处理。

(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

租赁付款额	76,514,042.83	74,746,512.61
未确认融资费用	-6,750,218.83	-5,232,070.78
合计	69,763,824.00	69,514,441.83

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,101,986.00	2,101,986.00	诉讼二审判决预计赔偿
产品质量保证	12,241,490.09	10,675,076.49	见其他说明
合计	14,343,476.09	12,777,062.49	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司综合考虑未来的售后保修风险，本着谨慎性原则，对在保修期（18 个月）内的产品按不含税销售收入的 0.15% 提取产品质量保证金。

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	22,588,924.74	1,776,700.00	6,127,950.04	18,237,674.70	
合计	22,588,924.74	1,776,700.00	6,127,950.04	18,237,674.70	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年制造强省重点产业项目资金	121,500.22			54,351.36			67,148.86	与资产相关
比亚迪联合申报汽车电子系统专用功率器件驱动芯片研发及产业化	711,152.81			27,055.40			684,097.41	与收益相关
产业引导资金	9,086,410.36			146,554.98			8,939,855.38	与资产相关
高性能 TIG 焊接关键技术研发项目	5,808,776.20			3,547,253.84			2,261,522.36	与资产相关
工控伺服泵生产基地项目	940,548.35	1,776,700.00		118,282.48			2,598,965.87	与资产相关
基于冲击脉冲技术的高速列车轴承安全智能监测系统研发	1,404,944.36			418,631.38			986,312.98	与资产相关
基于长距离无编码器矢量控制技术电潜螺杆泵	2,118,307.42			1,668,248.44			450,058.98	与资产相关

智能控制系统的研发								
新动能培育专项补助	2,397,285.02			147,572.16			2,249,712.86	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	497,569,343.00	2,125,765.00				2,125,765.00	499,695,108.00

其他说明：

[注]本期股本增减变动系员工股票期权行权新增股本 2,125,765.00 股。截止 2023 年 6 月 30 日，共有 452 张“麦米转 2”完成转股（票面金额共计人民币 45,200 元），合计转成 1,449 股“麦格米特”股票，因转股数量少，账务上暂不处理。

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
可转换公司债券权益成份	12,200,000.00	200,243,861.01					12,200,000.00	200,243,861.01
合计	12,200,000.00	200,243,861.01					12,200,000.00	200,243,861.01

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：

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 8 月 17 日出具的《关于核准深圳麦格米特电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]1819 号）核准，公司于 2022 年 10 月 13 日公开发行 1,220 万张可转换公司债券（债券简称“麦米转 2”，债券代码“127074”），每张面值 100 元，发行总额人民币 122,000 万元，期限 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一期利息，债券票面利率第一年为 0.30%，第二年为 0.50%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 2.00%，第六年为 2.50%。“麦米转 2”可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2022 年 10 月 19 日）起满六个月

后的第一个交易日（2023 年 4 月 19 日）起至可转换公司债券到期日（2028 年 10 月 12 日）止，初始转股价格为 30.99 元/股。

公司于 2023 年 5 月 30 日披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-035），根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《募集说明书》的规定，“麦米转 2”的转股价格由 30.99 元/股调整为 30.94 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 6 日起生效。截止 2023 年 6 月 30 日，共有 452 张“麦米转 2”完成转股（票面金额共计人民币 45,200 元），合计转成 1,449 股“麦格米特”股票，因转股数量少，账务上暂不处理。

本公司在对“麦米转 2”进行初始计量时，将负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额 1,013,053,525.99 元，计入应付债券；将权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额 200,243,861.01 元，计入其他权益。

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）	1,013,161,026.85	41,686,251.65		1,054,847,278.50
其他资本公积	26,072,601.00	22,603,954.21	6,271,006.75	42,405,548.46
合计	1,039,233,627.85	64,290,205.86	6,271,006.75	1,097,252,826.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加、减少主要系实施员工股权激励计划形成，本期实施的股权激励计划情况详见本附注十三（1）“股份支付总体情况”之说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股份	69,994,546.36			69,994,546.36
合计	69,994,546.36			69,994,546.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 3 月 15 日，本公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意本公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份用于员工持股计划或股权激励，预计回购股份的数量区间为 250 万股-430 万股（均含本数），回购股份总金额不超过 1.38 亿元，回购价格不超过人民币 32.00 元/股，回购期限为自本公司董事会审议通过回购方案之日起 4 个月内。

本公司在规定的回购期限内累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 3,089,000 股，最高成交价为 24.5745 元/股，最低成交价为 16.6300 元/股，成交总金额为 69,994,546.36 元。本公司本次股份回购方案已实施完成。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-1,052,996.78	3,862,446.5 0				3,862,446.5 0		2,809,449.72
外币 财务报表 折算差额	-1,052,996.78	3,862,446.5 0				3,862,446.5 0		2,809,449.72
其他综合 收益合计	-1,052,996.78	3,862,446.5 0				3,862,446.5 0		2,809,449.72

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	122,465,628.67			122,465,628.67
合计	122,465,628.67			122,465,628.67

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	1,915,485,116.24	1,552,906,659.65
调整后期初未分配利润	1,915,485,116.24	1,552,906,659.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,684,908.28	472,695,536.85
减：提取法定盈余公积		31,000,225.38
应付普通股股利	24,724,058.85	79,116,854.88
期末未分配利润	2,280,445,965.67	1,915,485,116.24

调整期初未分配利润明细：

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

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

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,274,740,567.31	2,459,276,997.03	2,696,706,539.45	2,066,688,597.46
其他业务	11,810,021.32	4,517,484.66	8,120,334.85	4,497,303.27
合计	3,286,550,588.63	2,463,794,481.69	2,704,826,874.30	2,071,185,900.73

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
智能家电电控产品	1,397,638,856.48			
电源产品	970,677,705.08			
新能源及轨道交通部件	315,719,305.44			
工业自动化	282,692,495.26			
智能装备	168,644,920.23			
精密连接	139,367,284.82			
其他业务	11,810,021.32			
按经营地区分类				
其中:				
内销	2,248,335,642.39			
外销	1,038,214,946.24			
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,256,578.80	1,467,427.97
教育费附加	2,304,751.68	637,734.36
房产税	2,196,390.06	1,537,670.90
土地使用税	1,210,754.41	1,081,149.51
车船使用税	5,017.04	47,210.68
印花税	2,873,772.56	2,392,113.81
地方教育费附加	1,537,589.68	428,822.99
其他	1,448,371.26	607,778.35
合计	16,833,225.49	8,199,908.57

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,402,743.75	54,562,375.38
快递费	2,530,999.70	1,752,024.39
股份支付	3,608,847.19	620,069.38
产品质量保证金	5,426,389.28	1,633,895.58
佣金	1,101,298.42	2,888,882.33
差旅费	10,264,139.83	4,988,463.66
业务招待费	8,351,901.39	4,448,548.41
销售服务费	12,286,955.91	10,284,602.83
业务推广费	4,505,477.98	1,882,803.65
租赁费	2,025,671.57	2,182,061.19
材料物料费	7,709,074.15	5,803,470.61
修理费	7,977,377.32	2,386,275.64
折旧摊销费	1,239,069.29	1,218,861.15
其他	7,229,400.16	5,423,831.61
合计	140,659,345.94	100,076,165.81

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,775,301.39	31,455,728.50
股份支付	2,346,632.11	413,379.58
专业服务费	5,986,358.54	8,955,634.26
办公费	4,853,862.19	3,068,024.51
水电费	1,474,843.22	1,070,477.43
通讯费	344,016.27	336,405.67
业务招待费	1,005,158.66	467,819.99
差旅费	2,091,476.61	741,334.10
折旧摊销费	8,112,390.67	7,582,667.61
低值易耗品	4,650,478.64	3,187,955.16
租赁费	1,885,847.84	1,490,860.01
房屋管理费	919,665.16	375,928.88
测试认证费	474,162.45	248,434.49
其他	4,243,865.95	3,226,306.78
合计	89,164,059.70	62,620,956.97

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	224,780,315.76	184,260,490.74
办公费	3,728,142.25	4,260,109.41
业务招待费	490,550.16	388,318.62
差旅费	6,889,833.26	3,938,509.53
租赁费	9,294,426.18	7,592,556.67
材料物料费	40,674,651.08	40,424,298.55
折旧及摊销	22,127,579.18	16,065,893.94
股份支付	10,635,395.04	1,033,448.96
认证费	5,204,605.91	5,100,165.15
专业服务费	1,192,696.94	5,149,818.23
测试费	2,645,059.86	1,990,306.66
水电费	2,922,062.62	2,172,837.13
其他	2,259,442.52	2,578,260.70
合计	332,844,760.76	274,955,014.29

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,707,064.09	16,100,442.33
其中：租赁负债利息费用	2,132,634.09	902,635.22
减：利息资本化	14,559,137.81	
减：利息收入	8,775,797.01	932,910.58

减：汇兑收益	13,652,018.66	11,248,149.53
手续费支出	1,287,668.00	3,117,920.40
合计	7,778.61	7,037,302.62

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
政府补助	27,176,531.13	24,635,741.30
个税手续费	2,689,177.77	701,931.93

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,490,445.86	391,334.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,467,612.84	3,464,993.32
合计	-9,958,058.70	3,856,327.72

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,174,161.80	4,626,188.68
其他非流动金融资产	154,510,360.77	30,654,081.77
合计	160,684,522.57	35,280,270.45

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-251,464.43	-336,990.73
应收账款坏账损失	-4,622,352.94	-1,296,723.72
应收票据坏账损失	109,888.26	-98,915.09
合计	-4,763,929.11	-1,732,629.54

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,794,650.16	-5,403,395.59
十二、合同资产减值损失	-731,277.09	-1,012,104.04
合计	-3,525,927.25	-6,415,499.63

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	254,683.05	320,064.05
其中：固定资产	258,242.95	320,064.05
无形资产	-3,559.90	

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
罚没及违约金收入	595,873.19	25,476.89	595,873.19
无法支付的应付款	3,318,122.99	2,218,947.98	3,318,122.99
其他	287,596.46		287,596.46
合计	4,201,592.64	2,244,424.87	4,201,592.64

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	65,888.00	106,000.00	65,888.00
资产报废、毁损损失	752,320.50	568,488.58	752,320.50
赔偿金	8,740.00	151,599.61	8,740.00
税收滞纳金	366,942.45	881,941.83	366,942.45
其他	158,414.30	2,405.46	158,414.30
合计	1,352,305.25	1,710,435.48	1,352,305.25

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	26,688,601.24	13,451,798.17
递延所得税费用	3,030,813.64	-3,536,636.50
合计	29,719,414.88	9,915,161.67

(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	418,653,223.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,797,983.49
子公司适用不同税率的影响	2,331,630.28
调整以前期间所得税的影响	-5,217,363.02
非应税收入的影响	50,993.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,602,829.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,030,370.55
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	13,921,181.39
研发费用加计扣除的影响	-41,408,890.46
其他	-122,920.27
所得税费用	29,719,414.88

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七（57）。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,516,407.34	15,471,087.45
利息收入	10,677,775.46	1,161,047.60
往来款及其他	1,795,695.64	4,016,594.02
收回保证金	2,464,252.61	
合计	35,454,131.05	20,648,729.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	219,708,946.78	176,889,377.81
往来款及其他	4,914,642.82	13,294,798.38
存出保证金	4,129,332.77	54,333,584.05
支付保函保证金	200,000.00	
合计	228,952,922.37	244,517,760.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	20,387,682.83	14,898,780.80
股权回购	2,062,042.50	69,994,546.36
合计	22,449,725.33	84,893,327.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	388,933,808.41	228,016,659.31
加：资产减值准备	8,289,856.36	8,148,129.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,045,905.92	43,578,086.48
使用权资产折旧	16,341,307.81	13,967,687.97
无形资产摊销	5,834,102.95	5,195,486.20
长期待摊费用摊销	7,739,729.16	6,260,287.79
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）	-254,683.05	-320,064.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	752,320.50	568,488.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-160,684,522.57	-35,280,270.45
财务费用（收益以“-”号填列）	10,260,986.97	3,566,861.93
投资损失（收益以“-”号填列）	9,958,058.70	-3,856,327.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,533,454.66	-6,585,419.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,196,236.50	3,009,531.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	92,949,171.11	-309,786,791.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-246,647,325.33	-210,031,870.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,991,914.50	147,012,850.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	267,173,413.28	-106,536,674.21
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	521,210,286.20	621,307,917.84
减：现金的期初余额	488,031,844.12	476,744,959.79
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	33,178,442.08	144,562,958.05

(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	521,210,286.20	488,031,844.12
其中：库存现金	18,394.12	18,934.12
可随时用于支付的银行存款	387,442,334.08	469,278,136.00
可随时用于支付的其他货币资金	133,749,558.00	18,734,774.00
三、期末现金及现金等价物余额	521,210,286.20	488,031,844.12

其他说明：

2023 年半年度现金流量表中现金期末数为 521,210,286.20 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 542,356,549.96 元，差额 21,146,263.76 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 3,108,102.89 元、计提的银行定期存款利息 825,730.39 元以及被冻结的银行存款 17,212,430.48 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,320,533.37	保证金、冻结资金
应收票据	9,999,000.00	质押借款
应收账款	7,349,522.40	质押借款
应收款项融资	59,919,421.56	开具银行承兑汇票质押
合计	97,588,477.33	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,941,616.26	7.2258	245,254,973.68
欧元	178,068.36	7.8771	1,402,662.27
港币	4,093.91	0.9220	3,774.59
印度卢比	506,465,588.97	0.0880	44,568,971.83
瑞典克朗	1,789,297.03	0.6675	1,194,355.77
里拉	1,058.78	0.2785	294.87
泰铢	917,862.97	0.2034	186,693.33
应收账款			
其中：美元	15,237,370.23	7.2258	110,102,189.81
欧元	653,871.47	7.8771	5,150,610.96
港币	1,730,984.96	0.9220	1,595,968.13
印度卢比	1,735,682,863.12	0.0880	152,740,091.95
泰铢	92,805.47	0.2034	18,876.63
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	128,417.51	7.2258	927,919.24
欧元	15,722.16	7.8771	123,845.03
印度卢比	2,562,510.00	0.0880	225,500.88
瑞典克朗	220,000.00	0.6675	146,850.00
泰铢	4,299,408.41	0.2034	874,499.67
应付账款			
其中：美元	22,905,565.09	7.2258	165,511,032.23
欧元	210.00	7.8771	1,654.19
印度卢比	602,996,797.94	0.0880	53,063,718.22

泰铢	1,921,260.20	0.2034	390,784.32
其他应付款			
其中：美元	859,945.70	7.2258	6,213,795.64
欧元	8,187.42	7.8771	64,493.13
印度卢比	1,016,526.00	0.0880	89,454.29
泰铢	3,339,907.52	0.2034	679,337.19

其他说明：

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

适用 不适用

本公司有如下境外经营实体：

- (1) MEGMEET USA,INC.，主要经营地为美国，记账本位币为美元。
- (2) MEGMEET HONGKONG LIMITED，主要经营地为香港，记账本位币为美元。
- (3) MEGMEET SWEDEN AB.，主要经营地为瑞典，记账本位币为瑞典克朗。
- (4) Megmeet Germany GmbH，主要经营地为德国，记账本位币为欧元。
- (5) Megmeet Electrical India Private Limited，主要经营地为印度，记账本位币为印度卢比。
- (6) Megmeet (Thailand) Co.,Ltd.，主要经营地为泰国，记账本位币为美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业增值税即征即退	5,077,471.99	其他收益	5,077,471.99
2021 年制造强省重点产业项目资金	1,700,000.00	递延收益	54,351.36
2022 年工业企业扩产增效奖励项目	1,990,000.00	其他收益	1,990,000.00
2022 年下半年工业稳增长项目	751,400.00	其他收益	751,400.00
2022 年技改税收增量奖补	508,100.00	其他收益	508,100.00
比亚迪联合申报汽车电子系统专用功率器件驱动芯片研发及产业化	1,200,000.00	递延收益	27,055.40
产业引导资金	11,724,400.00	递延收益	146,554.98
高新技术企业培育项目补贴	1,370,000.00	其他收益	1,370,000.00
高性能 TIG 焊接关键技术研发项目	10,000,000.00	递延收益	3,547,253.84
个税手续费返还	2,689,177.77	其他收益	2,689,177.77
工控伺服泵生产基地项目	3,148,700.00	递延收益	118,282.48
基于冲击脉冲技术的高速列车轴承安全智能监测系统研发	4,800,000.00	递延收益	418,631.38
基于长距离无编码器矢量控制技术电潜螺杆	3,000,000.00	递延收益	1,668,248.44

泵智能控制系统的研发			
深圳市南山区工业和信息化局专精特新企业奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
收 015 科技创新创业补贴	300,700.00	其他收益	300,700.00
收工控伺服泵生产基地项目 2021.10.1-2022.9.30 租金补助	1,706,200.00	其他收益	1,706,200.00
收杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局开竣投奖励	4,219,676.00	其他收益	4,219,676.00
稳岗补贴	143,434.19	其他收益	143,434.19
新动能培育专项补助	3,090,000.00	递延收益	147,572.16
怡和卫浴 2022 年市级首台套市级资金奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
长沙经济技术开发区管理委员会湖南电气研发补助	1,181,700.00	其他收益	1,181,700.00
株洲市天元区科技和工业信息化局补助	542,700.00	其他收益	542,700.00
其他	2,357,198.91	其他收益	2,357,198.91

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2023年4月，本公司控股的深圳市麦格米特焊接技术有限公司出资设立成都市麦米电气有限公司（以下简称成都麦米公司）。该公司于2023年4月20日完成工商设立登记，注册资本为人民币2000万元，全部由深圳市麦格米特焊接技术有限公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入本公司合并财务报表范围。截至2023年6月30日，成都麦米公司的净资产为323,667.92元，成立日至期末的净利润为-176,332.08元。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市麦格米特驱动技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
株洲力慧科技有限公司	株洲市	株洲市	制造业		100.00%	设立
深圳市麦格米特驱动软件技术有限公司	深圳市	深圳市	软件业		100.00%	设立
株洲麦格米特电气有限责任公司	株洲市	株洲市	制造业	100.00%		设立
株洲市微朗科技有限公司	株洲市	株洲市	制造业	100.00%		设立
湖南微朗科技有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		设立
北京莱特微能科技有限公司	北京市	北京市	制造业		60.00%	企业合并
深圳市麦格米特控制技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
MEGMEET HONGKONG LIMITED	香港	香港	贸易	100.00%		设立
MEGMEET USA, INC.	California	California	贸易		100.00%	企业合并
MEGMEET SWEDEN AB.	瑞典	瑞典	研发		100.00%	设立
Megmeet Germany GmbH	德国	德国	研发		100.00%	设立
Megmeet Electrical India Private Limited	印度	印度	制造业		100.00%	设立
Megmeet (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	制造业		99.99%	设立
浙江怡和卫浴有限公司	台州市	台州市	制造业	100.00%		企业合并
杭州怡智芯科技有限公司	杭州市	杭州市	软件业		100.00%	设立
杭州乾景科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	58.79%		企业合并
淄博恒沃机电科技有限公司	淄博市	淄博市	制造业	48.99%	29.99%	企业合并
沃尔吉国际科技发展(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		企业合并
深圳市麦格米特能源技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		企业合并
深圳市麦格米特焊接技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	53.70%		设立
深圳市麦格米特焊接软件有限公司	深圳市	深圳市	软件业		53.70%	设立
成都市麦米电气有限公司	成都市	成都市	软件业		53.70%	设立
西安麦格米特电气有限公司	西安市	西安市	软件业	100.00%		设立
广东河米科技有限公司	河源市	河源市	制造业	100.00%		设立
湖南麦格米特电气技术有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		设立
湖南蓝色河谷科技有限公司	株洲市	株洲市	制造业	100.00%		设立
湖南麦谷科技有限公司	株洲市	株洲市	制造业	52.00%		设立
浙江欧力德精密科技有限公司	义乌市	义乌市	制造业	51.00%		设立
北京诺米视显电子科技有限责任公司	北京市	北京市	制造业	60.00%		设立
武汉麦格米特电气有限公司	武汉市	武汉市	软件业	100.00%		设立
浙江麦格米特电气技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00%		设立
广东力兹微电气技术有限公司	河源市	河源市	制造业	50.88%		企业合并
苏州直为精驱控制技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业	51.55%		企业合并
广东麦米电工技术有限公司	河源市	河源市	制造业	51.00%		企业合并
杭州辰控智能控制技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业	60.00%		企业合并
广东田津电子技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	51.00%		企业合并
东莞市凯利仕精密组件有限公司	东莞市	东莞市	制造业		51.00%	企业合并
广东群硕电子技术有限公司	梅州市	梅州市	制造业		51.00%	企业合并
东莞市营特电子科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		51.00%	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	139,976,102.48	125,466,548.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,490,445.86	391,334.40

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

(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

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、印度卢比）依然存在外汇风险。相关外币资产及

外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注七（82）“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、印度卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（82）“外币货币性项目”。

2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无浮动利率的借款，因此本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3.其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- （1）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- （2）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- （3）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- （4）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- （5）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.81%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,046,718,770.56		1,046,718,770.56
（八）应收款项融资		268,721,961.28		268,721,961.28
（九）其他非流动金融资产			711,896,530.33	711,896,530.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

1. 交易性金融资产

交易性金融资产为公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

2. 应收款项融资

应收款项融资系应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

其他非流动金融资产：

对于除上海瞻芯电子科技有限公司、深圳惠牛科技有限公司、西安奇点能源股份有限公司、厦门融技精密科技有限公司、郑州峰泰纳米材料有限公司、杭州三相科技有限公司、北京中科昊芯科技有限公司、沈阳晶格自动化技术有限公司、深圳市惠影科技有限公司以外的投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自公司投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人为童永胜，童永胜直接持有本公司 18.97% 的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节-九-1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节-九-3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东莞市国研电热材料有限公司	联营企业之子公司
广东国研新材料有限公司	联营企业
广东巴特西精密技术有限公司	联营企业
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	联营企业
苏州西斯派克检测科技有限公司	联营企业
金华康扬环境科技有限公司	联营企业
长沙市众方机器人科技有限公司	联营企业
应雪汽车科技（常熟）有限公司	联营企业
唐山惠米智能家居科技有限公司	联营企业
上海迈相电源技术有限公司	联营企业
北京华晖恒泰能源科技有限公司	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
浙江岩谷科技有限公司	公司的参股企业
山东鲁特西泵业有限公司	公司的参股企业
厦门融技精密科技有限公司	公司的参股企业
深圳市惠影科技有限公司	公司的参股企业
深圳惠牛科技有限公司	公司的参股企业
深圳智能海洋工程创新中心有限公司	公司的参股企业
上海瞻芯电子科技有限公司	公司的参股企业
西安奇点能源股份有限公司	公司的参股企业
郑州峰泰纳米材料有限公司	公司的参股企业
浙江圣禾环境科技有限公司	公司的参股企业

苏州直为精密机械有限公司	公司的参股企业
深圳力能时代技术有限公司	公司的参股企业
湖州麦格米特电气科技有限公司	公司的参股企业
佛山市麦格米特电气科技有限公司	公司的参股企业
沈阳晶格自动化技术有限公司	公司的参股企业

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
广东国研新材料有限公司	采购材料	5,369,578.36	12,000,000.00	否	4,159,466.39
厦门融技精密科技有限公司	采购材料	1,003,538.95	10,000,000.00	否	2,461,605.53
上海瞻芯电子科技有限公司	采购材料	1,560,352.40	10,000,000.00	否	619,204.45
苏州西斯派克检测科技有限公司	采购材料		1,000,000.00	否	133,962.26
深圳市惠影科技有限公司	采购材料				23,995.57
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	采购材料	23,230,526.46	30,000,000.00	否	4,891,877.90
苏州安驰控制系统有限公司	采购材料				2,057,841.41
广东巴特西精密技术有限公司	采购材料	3,929,821.42	5,000,000.00	否	
应雪汽车科技（常熟）有限公司	采购材料	1,415.93	5,000,000.00	否	
郑州峰泰纳米材料有限公司	采购材料	9,806.38			

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
唐山惠米智能家居科技有限公司	销售原材料	14,794,588.63	27,155,344.70
湖州麦格米特电气科技有限公司	销售产品	413,752.21	874,575.22
厦门融技精密科技有限公司	销售产品	2,806,014.58	1,446,082.43
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	销售产品	15,915,423.30	5,948,141.59
郑州峰泰纳米材料有限公司	销售产品		84,070.80
浙江圣禾环境科技有限公司	销售产品	73,628.32	44,637.17
深圳力能时代技术有限公司	销售产品	4,434,172.85	321,581.03
西安奇点能源股份有限公司	销售产品	20,220,127.18	3,013,914.00
苏州直为精密机械有限公司	销售产品	1,260,035.45	1,438,653.56
苏州西斯派克检测科技有限公司	销售产品		21,017.70
广东巴特西精密技术有限公司	销售产品	88,878.25	349,111.02
苏州安驰控制系统有限公司	销售产品		5,250,570.39
长沙市众方机器人科技有限公司	销售产品	2,792,744.27	
上海迈相电源技术有限公司	销售产品	98,472.38	
应雪汽车科技（常熟）有限公司	销售产品	103,821.42	
金华康扬环境科技有限公司	销售产品	10,084.95	
沈阳晶格自动化技术有限公司	销售产品	-306,681.52	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东国研新材料有限公司	房屋建筑物	1,661,697.23	649,541.28
深圳力能时代技术有限公司	房屋建筑物	133,320.00	66,660.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江岩谷科技有限公司	房屋建筑物	1,701,989.53	1,334,479.07			1,537,614.80	1,472,587.65				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	4,600,000.00	4,148,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳晶格自动化技术有限公司	1,990,568.06	1,990,568.06	2,449,258.00	2,449,258.00
应收账款	唐山惠米智能家居科技有限公司	13,619,493.50	136,194.94	14,561,535.66	145,615.36
应收账款	湖州麦格米特电气科技有限公司	1,268,728.97	12,687.29	1,527,698.97	15,276.99
应收账款	厦门融技精密科技有限公司	1,894,755.49	18,947.55	2,220,151.65	22,201.52
应收账款	安徽麦格米特电驱动技术有限公司	6,981,925.72	69,819.26	3,213,857.70	32,138.58
应收账款	郑州峰泰纳米材料有限公司			190,000.00	1,900.00
应收账款	广东巴特西精密技术有限公司	79,519.63	795.20		
应收账款	浙江圣禾环境科技有限公司	955,961.00	9,559.61	955,961.00	9,559.61
应收账款	深圳力能时代技术有限公司	6,346,823.21	63,468.23	2,780,334.95	27,803.35
应收账款	西安奇点能源股份有限公司	21,417,259.75	214,172.60	9,279,080.00	92,790.80
应收账款	苏州直为精密机械有限公司	1,442,388.59	14,423.89	2,223,388.57	22,233.89
应收账款	北京华晖恒泰能源科技有限公司	4,577,843.05	45,778.43	3,340,785.55	33,407.86

应收账款	上海迈相电源技术有限公司	616,727.22	6,167.27	650,180.43	6,501.80
应收账款	长沙市众方机器人科技有限公司	10,619,988.32	106,199.88	7,464,187.30	74,641.87
应收账款	广东国研新材料有限公司	610,000.00	6,100.00	305,000.00	3,050.00
应收账款	应雪汽车科技（常熟）有限公司	11,940.00	119.40		
应收账款	金华康扬环境科技有限公司	3,582.00	35.82		
合同资产	郑州峰泰纳米材料有限公司	600,000.00	180,000.00	600,000.00	180,000.00
其他非流动资产	广东巴特西精密技术有限公司	5,611,624.13		3,938,666.27	
其他应收账款	浙江岩谷科技有限公司	162,800.00	8,140.00	162,800.00	8,140.00

(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	东莞市国研电热材料有限公司	1,578,261.00	1,606,392.88
应付账款	厦门融技精密科技有限公司	650,687.42	1,673,024.93
应付账款	上海瞻芯电子科技有限公司	511,652.40	216,051.68
应付账款	广东国研新材料有限公司	1,887,674.55	1,215,964.91
应付账款	金华康扬环境科技有限公司	330,000.00	330,000.00
应付账款	浙江岩谷科技有限公司	443,067.10	102,924.90
应付账款	郑州峰泰纳米材料有限公司		5,217.14
应付账款	安徽麦格米特电驱动技术有限公司	14,038,160.91	2,171,023.29
应付账款	广东巴特西精密技术有限公司	164,405.00	
应付账款	应雪汽车科技（常熟）有限公司	1,600.00	
合同负债	佛山市麦格米特电气科技有限公司	371.68	371.68
合同负债	浙江岩谷科技有限公司	462,743.36	462,743.36

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	27,385,062.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,271,006.75
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明；

其他说明

2022年6月8日，本公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2022年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年股票期权激励计划有关事项的议案》。2022年6月9日，本公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，同意以

2022年6月9日为授予日，本激励计划拟向激励对象授予的股票期权数量总计为2000万份，涉及的股票种类为人民币A股普通股票，约占本激励计划草案公告日公司股本总额49,756.93万股的4.02%，其中，首次授予股票期权1,814.20万份，约占本激励计划拟授出股票期权总数的90.71%，约占本激励计划草案公告日公司股本总额的3.65%；预留股票期权185.80万份，约占本激励计划拟授出股票期权总数的9.29%，约占本激励计划草案公告日公司股本总额的0.37%，授予价格17.87元/股。

2022年8月29日，本公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2022年股票期权激励计划行权价格的议案》，同意本激励计划股票期权的行权价格由17.87元/股调整为17.71元/股。

2023年5月18日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权的议案》。

2023年5月30日，公司披露了《2022年年度权益分派实施公告》，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税）。根据《激励计划》的规定，股票期权的行权价格由17.71元/份调整为17.66元/份。

2023年6月9日，公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于2022年股票期权激励计划注销部分股票期权及调整股票期权行权价格的议案》及《关于2022年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。

本激励计划首次授予部分第一个行权的可行权安排：公司2022年股票期权激励计划首次授予的股票期权的第一个行权期行权条件已经成就，根据公司本次激励计划的行权安排，首次授予部分第一个行权期可行权数量占获授股票期权数量比例为25%，结合激励对象的个人绩效考核结果，公司575名激励对象第一个行权期可行权的股票期权共计438.80万份，约占公司2023年6月8日总股本497,570,331股的0.88%。

(1) 本激励计划（首次）授予的股票期权的行权安排：

①第一个行权期为自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，行权比例25%。

②第二个行权期为自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止，行权比例25%。

③第三个行权期为自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止，行权比例25%。

④第四个行权期为自首次授予之日起48个月后的首个交易日起至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日当日止，行权比例25%。

(2) 本激励计划（预留部分）的股票期权的行权安排：

①第一个行权期为自预留授予之日起12个月后的首个交易日起至预留授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，行权比例30%。

②第二个行权期为自预留授予之日起24个月后的首个交易日起至预留授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止，行权比例30%。

③第三个行权期为自预留授予之日起36个月后的首个交易日起至预留授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止，行权比例40%。

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	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
------------------	----------------

可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较小并且预计能达到可行权条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,928,807.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,895,172.70

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 募集资金使用承诺情况

①2019 年公开发行可转换公司债券募集资金

经中国证监会证监许可[2019]2280 号文核准，本公司于 2019 年 12 月向社会公开发行了 655 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 65,500 万元。本次公开发行的可转债向原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）网下向机构投资者配售和网上通过深交所交易系统向社会公众投资者发行，募集资金总额 65,500.00 万元，减除发行费用 655.24 万元后，募集资金净额 64,844.76 万元。募集资金投向使用情况如下：（单位：万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
补充流动资金	15,100.16	15,136.25
总部基地建设项目	18,028.82	10,070.62
收购浙江怡和卫浴有限公司 14% 股权项目	10,544.80	10,545.59
麦格米特智能产业中心建设项目	21,170.98	22,538.30
合计	64,844.76	58,290.76

②2022 年公开发行可转换公司债券募集资金

经中国证监会证监许可[2022]1819 号文核准，本公司于 2022 年 10 月向社会公开发行了面值总额 122,000 万元可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 1,220 万张，期限 6 年。本次募集资金总额 122,000 万元，扣除发行费用 670.26 万元后，实际到账募集资金净额为 121,329.74 万元。募集资金投向使用情况如下：（单位：万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
麦格米特杭州高端装备产业中心项目	30,000.00	11,236.12
麦格米特株洲基地扩展项目（二期）	31,000.00	2,235.30
智能化仓储项目	25,000.00	3,804.03

补充流动资金	35,329.74	35,371.35
合计	121,329.74	52,646.80

(2) 其他重大财务承诺事项

①合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十四-2（1）③“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

②合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物		应付票据/借款余额	应付票据/借款到期日
			账面原值	账面价值		
浙江怡和卫浴有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	银行承兑汇票	6,366.80	6,366.80	6,632.45	2023/8/22-2023/12/29
	宁波银行股份有限公司台州分行	货币资金	289.91	289.91		
杭州乾景科技有限公司	昆仑银行股份有限公司	商业承兑汇票	1,010.00	999.90	1,115.00	2023/10/11-2024/2/22
	昆仑银行股份有限公司	应收账款	742.38	734.95		
小计			8,409.09	8,391.56	7,747.45	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：（1）根据江苏省宜兴市人民法院出具的（2022）苏 0282 民初 8921 号、8922 号一审民事判决书，分别判决本公司之子公司广东力兹微电气技术有限公司支付江苏江润铜业有限公司违约金 450,000.00 元、1,500,000.00 元及其他诉讼费用。本公司已相应计提预计负债。截止财务报告批准报出日，两案败诉，二审维持一审判决。（2）2022 年底广州万城万充新能源科技有限公司向广州市海珠区人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿损失 3,562,183.00 元、返还货款 11,219,082.00 元。截至财务报告批准报出日，一审已开庭尚未判决。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：（1）本公司不存在为合并范围以外关联方提供担保的情况。（2）本公司不存在为非关联方提供的担保事项。

③本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保应付票据/借款余额	应付票据/借款到期日
本公司	株洲麦格米特电气有限公司	招商银行股份有限公司株洲分行	9,988.75	2023/08/08-2023/9/20
		中国建设银行股份有限公司株洲城西支行	8,106.15	2023/8/14-2023/10/27
		宁波银行股份有限公司深圳南山支行	7,829.11	2023/8/23-2023/11/26
		中国银行股份有限公司株洲分行	4,579.84	2023/12/29
本公司	浙江怡和卫浴有限公司	中国建设银行台州经济开发区支行	3,427.33	2023/8/20-2023/10/11
本公司	杭州乾景科技有限公司	中国民生银行股份有限公司深圳分行	1,000.00	2023/12/05-2023/12/10
本公司	浙江欧力德精密科技有限公司	中国建设银行股份有限公司义乌分行	3,900.00	2024/2/11-2024/5/14
本公司	深圳市麦格米特焊接技术有限公司	中国银行股份有限公司前海蛇口分行营业部	1,000.00	2024/7/22
本公司	深圳市麦格米特控制技术有限公司	中国银行股份有限公司前海蛇口分行营业部	1,000.00	2024/7/22
小计			40,831.17	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	787,951,632.82	100.00%	9,585,199.33	1.22%	778,366,433.49	777,605,863.98	100.00%	9,484,456.10	1.22%	768,121,407.88
其中：										
合计	787,951,632.82	100.00%	9,585,199.33	1.22%	778,366,433.49	777,605,863.98	100.00%	9,484,456.10	1.22%	768,121,407.88

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	123,853,261.22		
账龄组合	664,098,371.60	9,585,199.33	1.44%
合计	787,951,632.82	9,585,199.33	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	771,144,255.94
1 至 2 年	12,825,770.19
2 至 3 年	1,384,554.08
3 年以上	2,597,052.61
3 至 4 年	77,265.45

4至5年	624,719.26
5年以上	1,895,067.90
合计	787,951,632.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,484,456.10	142,501.70		41,758.47		9,585,199.33
合计	9,484,456.10	142,501.70		41,758.47		9,585,199.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,758.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	108,095,212.91	13.72%	1,080,952.13
第二名	95,879,690.52	12.17%	
第三名	87,201,515.67	11.07%	872,015.16
第四名	39,310,834.08	4.99%	393,108.34
第五名	37,301,942.54	4.73%	373,019.43
合计	367,789,195.72	46.68%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,215,860,589.41	1,234,511,577.70
合计	1,215,860,589.41	1,234,511,577.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
内部往来	1,169,940,477.38	1,229,093,526.99
押金、保证金	6,381,102.37	3,746,901.15
代员工支付社会保险费及住房公积金	2,103,606.59	1,562,738.12
员工备用金和借款	335,398.55	393,572.00
员工期权行权资金	37,541,009.90	
合计	1,216,301,594.79	1,234,796,738.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	285,160.56			285,160.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	155,844.82			155,844.82
2023 年 6 月 30 日余额	441,005.38			441,005.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	947,138,435.20
1 至 2 年	163,124,184.59
2 至 3 年	58,025,564.25
3 年以上	48,013,410.75
3 至 4 年	38,243,122.08
4 至 5 年	9,682,020.57

5 年以上	88,268.10
合计	1,216,301,594.79

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	285,160.56	155,844.82				441,005.38
合计	285,160.56	155,844.82				441,005.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	363,757,911.71	1 年内	29.91%	
第二名	往来款	159,915,292.90	1 年内	13.15%	
第三名	往来款	149,472,536.02	1 年内	12.29%	
第四名	往来款	127,943,018.18	1 年内	10.52%	
第五名	往来款	101,483,114.41	1 年内	8.34%	
合计		902,571,873.22		74.21%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,783,359,673.96	31,988,489.69	2,751,371,184.27	2,159,307,744.66	31,988,489.69	2,127,319,254.97
对联营、合营企业投资	139,976,102.48		139,976,102.48	125,466,548.34		125,466,548.34
合计	2,923,335,776.44	31,988,489.69	2,891,347,286.75	2,284,774,293.00	31,988,489.69	2,252,785,803.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
MEGMEET HONGKONG LIMITED	56,215,864.51	457,605.34				56,673,469.85	
深圳市麦格米特驱动技术有限公司	471,231,465.68	155,771.21				471,387,236.89	
深圳市麦格米特控制技术有限公司	105,682,233.32	26,732.19				105,708,965.51	
株洲麦格米特电气有限责任公司	414,786,284.02	602,007,474.22				1,016,793,758.24	
株洲市微朗科技有限公司	17,760,000.00					17,760,000.00	
浙江怡和卫浴有限公司	478,885,504.66	824,005.76				479,709,510.42	
西安麦格米特电气有限公司	3,545,901.16	618,734.71				4,164,635.87	
深圳市麦格米特焊接技术有限公司	16,120,498.10	8,910.73				16,129,408.83	
深圳市麦格米特能源技术有限公司							16,671,119.00
杭州乾景科技有限公司	53,044,064.26					53,044,064.26	3,895,935.74
沃尔吉国际科技发展（深	38,898,565.05					38,898,565.05	11,421.4

圳) 有限公司											34.95
广东河米科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
湖南麦格米特电气技术有限公司	11,463,435.00	1,341,586.58								12,805,021.58	
湖南蓝色河谷科技有限公司	30,127,027.00	152,373.47								30,279,400.47	
湖南麦谷科技有限公司	26,000,000.00									26,000,000.00	
浙江欧力德精密科技有限公司	12,750,000.00									12,750,000.00	
淄博恒沃机电科技有限公司	22,954,400.00									22,954,400.00	
广东力兹微电气技术有限公司	13,910,249.32									13,910,249.32	
北京诺米视显电子科技有限公司	2,752,490.49	44,553.65								2,797,044.14	
武汉麦格米特电气有限公司	3,425,173.01	363,549.06								3,788,722.07	
浙江麦格米特电气技术有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
苏州直为精驱控制技术有限公司	7,549,320.01	44,553.65								7,593,873.66	
广东麦米电工技术有限公司	10,728,617.77									10,728,617.77	
杭州辰控智能控制技术有限公司	15,000,000.00									15,000,000.00	
湖南微朗科技有限公司	24,488,161.61	3,006,078.73								27,494,240.34	
广东田津电子技术有限公司	80,000,000.00	15,000,000.00								95,000,000.00	
合计	2,127,319,254.97	624,051,929.30								2,751,371,184.27	31,988,489.69

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
唐山惠米智能家居科技有限公司	9,047,736.65			225,162.50							9,272,899.15	
山东鲁特西泵业有限公司	11,101,255.94			276,715.79							11,377,971.73	
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	450,503.36			159,570.16							610,073.52	
广东国研新材料有限公司	23,675,355.08			1,589,179.29							25,264,534.37	
苏州西	14,537,			516,384							15,054,	

斯派克检测科技有限公司	676.16			.41						060.57	
金华康扬环境科技有限公司	18,408,619.38			- 356,121.10						18,052,498.28	
应雪汽车科技(常熟)有限公司	26,720,333.65			- 1,464,155.24						25,256,178.41	
上海迈相电源技术有限公司	4,144,436.91			- 544,823.27						3,599,613.64	
杭州中麦智能装备有限公司	2,736,760.79			- 420,327.06						2,316,433.73	
北京华晖恒泰能源科技有限公司	9,368,902.35	5,000,000.00		- 444,298.00						13,924,604.35	
长沙市众方机器人科技有限公司	5,274,968.07			- 889,064.29						4,385,903.78	
南京迅传智能工业技术有限公司		11,000,000.00		- 138,669.05						10,861,330.95	
小计	125,466,548.34	16,000,000.00		- 1,490,445.86						139,976,102.48	
合计	125,466,548.34	16,000,000.00		- 1,490,445.86						139,976,102.48	

(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	1,513,005,254.90	1,254,071,436.14	1,587,554,337.19	1,372,377,043.87
其他业务	6,496,567.66	2,183,071.68	4,058,539.10	1,194,501.30

合计	1,519,501,822.56	1,256,254,507.82	1,591,612,876.29	1,373,571,545.17
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	540,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,490,445.86	391,334.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,046,481.60	1,977,412.37
合计	529,463,072.54	2,368,746.77

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	254,683.05	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,099,059.14	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	152,216,909.73	持有交易性金融资产、其他非流动金融资产的公允价值变动损益和处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	405,890.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,849,287.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,689,177.77	个税手续费返还
减：所得税影响额	25,470,741.18	
少数股东权益影响额	2,790,109.77	
合计	152,254,156.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件企业增值税即征即退	5,077,471.99	属于税收优惠政策

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	9.92%	0.7832	0.7298
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04%	0.4772	0.4505

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他