



铭凯益

NEEQ : 870621

铭凯益电子（昆山）股份有限公司

MK ELECTRON (KUNSHAN) CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人车定勋、主管会计工作负责人彭连超及会计机构负责人（会计主管人员）周丽平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 88 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 88 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 董事会办公室                                       |

## 释义

| 释义项目            | 指 | 释义  |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、铭凯益 | 指 | 铭凯益电子（昆山）股份有限公司   |
| 香港 MKE          | 指 | MK ELECTRON (H. K.) CO., LIMITED  |
| 韩国 MKE          | 指 | MK Electron Co., Ltd.   |
| 铭凯益咨询           | 指 | 昆山铭凯益管理咨询有限公司   |
| 上海梦开            | 指 | 上海梦开贸易有限公司  |
| 三星              | 指 | 天津三星 LED 有限公司   |
| UTAC            | 指 | United Test and Assembly Center Ltd, 全球知名的半导体厂商                                 |
| JSCC            | 指 | 星科金朋半导体（江阴）有限公司   |
| 亿光电子            | 指 | 亿光电子工业股份有限公司 (Everlight Electronics., Ltd.) 于 1983 年创立于台湾台北, 在全球 LED 产业中具有关键性地位 |
| 日月光             | 指 | 日月光集团, 成立于 1984 年, 为全球第一大半导体制造服务公司之一  |
| SPIL            | 指 | Siliconware Precision Industries Co., Ltd, 台湾矽品精密工业股份有限公司                       |
| 长电科技            | 指 | 江苏长电科技股份有限公司, 中国集成电路封装生产基地, 国内著名的三极管制造商, 中国电子百强企业之一                             |
| 华天科技            | 指 | 天水华天科技股份有限公司, 主要从事半导体集成电路封装测试业务   |
| 舜宇光学            | 指 | 舜宇光学科技（集团）有限公司（香港上市），中国领先的光学产品制造企业  |
| 欧菲光             | 指 | 欧菲光集团股份有限公司, 国内领先的精密光电薄膜元器件制造商  |
| 键合丝             | 指 | 半导体封装用键合丝 (bonding wire in semiconductor devices)                               |
| 主办券商、国泰君安       | 指 | 国泰君安证券股份有限公司  |
| 证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 全国股份转让系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 全国股份转让系统公司      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 报告期             | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日   |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》          | 指 | 现行有效的《铭凯益电子（昆山）股份有限公司章程》  |
| 《股东大会议事规则》      | 指 | 现行有效的《公司股东大会议事规则》   |
| 《董事会议事规则》       | 指 | 现行有效的《公司董事会议事规则》  |
| 《监事会议事规则》       | 指 | 现行有效的《公司监事会议事规则》  |

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 三会   | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元   |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                                     |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------------|
| 公司中文全称          | 铭凯益电子（昆山）股份有限公司   |                |                                     |
| 英文名称及缩写         | MK ELECTRON (KUNSHAN) CO., LTD.<br>MKE                          |                |                                     |
| 法定代表人           | 车定勋   | 成立时间           | 2009年7月13日                          |
| 控股股东            | 控股股东为（MK ELECTRON (H.K.) CO., LIMITED）                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（MK ELECTRON CO., LTD），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造（C3969） |                |                                     |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事半导体封装专用材料键合丝的开发、制造和销售。                                    |                |                                     |
| 挂牌情况            |   |                |                                     |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                     |
| 证券简称            | 铭凯益   | 证券代码           | 870621                              |
| 挂牌时间            | 2017年2月3日   | 分层情况           | 基础层                                 |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 86,700,000                          |
| 主办券商（报告期内）      | 国泰君安  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区南京西路768号  |                |                                     |
| 联系方式            |   |                |                                     |
| 董事会秘书姓名         | 王恩彩   | 联系地址           | 江苏省昆山开发区澄湖路138号                     |
| 电话              | 0512-82612800   | 电子邮箱           | wang_qinew@mke.co.kr                |
| 传真              | 0512-82612880   |                |                                     |
| 公司办公地址          | 江苏省昆山开发区澄湖路138号5号房  | 邮政编码           | 215300                              |
| 公司网址            | www.ksmke.com   |                |                                     |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                     |
| 注册情况            |   |                |                                     |
| 统一社会信用代码        | 913205836913232975  |                |                                     |
| 注册地址            | 江苏省昆山市开发区澄湖路138号  |                |                                     |
| 注册资本（元）         | 86,700,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                   |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司专注于半导体封装专用材料（键合丝、锡球及蒸发金等）的开发、制造与销售，拥有完整的原材料及设备的采购、制造、产品的研究开发、生产、质量检测、产品销售和售后服务体系。公司在客户提供的采购预测以及自身对市场需求评估和安全库存的基础上，制定采购计划，从第三方采购黄金、白银、铜等原材料，经过提纯、铸造、拉丝、清洗、热处理、圈丝、检测、包装等流程，生产合格产品，并通过直销、代理和经销等不同的模式将产品销售给下游的半导体 IC 封装、LED 封装、相机模组以及其他光电行业厂商，实现销售收入。同时，公司凭借优质的产品和一定的品牌知名度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来的稳步增长。公司在自身核心技术的基础上，不断开发新产品或新材料，改善产品生产工艺以提高效率、节约成本，实现公司持续盈利能力。

公司客户主要是半导体 IC 封装、LED 封装、相机模组以及光电行业企业，主要客户包括三星、丘钛科技、UTAC、JSCC、SK 海力士、亿光电子、日月光、SPIL、长电科技、华天科技、舜宇光电、欧菲光等国际和国内知名的半导体及光电行业企业。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                           | 本期             | 上年同期           | 增减比例% |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------|
| 营业收入                           | 417,241,017.68 | 387,336,208.29 | 7.72% |
| 毛利率%                           | 8.58%          | 8.64%          | -     |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | 3,503,176.66   | -2,195,248.02  | -     |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | 5,131,260.82   | -996,368.04    | -     |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 2.13%          | -1.33%         | -     |
| 加权平均净资产收益                      | 3.12%          | -0.61%         | -     |

|                                 |                |                |              |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） |                |                |              |
| 基本每股收益                          | 0.0404         | -0.0253        | -            |
| <b>偿债能力</b>                     | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                            | 655,941,189.57 | 669,680,479.52 | -2.05%       |
| 负债总计                            | 489,924,085.38 | 507,166,551.99 | -3.40%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                   | 166,017,104.19 | 162,513,927.53 | 2.16%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                 | 1.91           | 1.87           | 2.16%        |
| 资产负债率%（母公司）                     | 73.97%         | 74.94%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                      | 74.69%         | 75.73%         | -            |
| 流动比率                            | 1.13           | 1.11           | -            |
| 利息保障倍数                          | 1.38           | 0.76           | -            |
| <b>营运情况</b>                     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 31,108,838.48  | 18,172,096.23  | 71.19%       |
| 应收账款周转率                         | 1.88           | 1.60           | -            |
| 存货周转率                           | 3.69           | 3.19           | -            |
| <b>成长情况</b>                     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                         | -2.05%         | 0.49%          | -            |
| 营业收入增长率%                        | 7.72%          | -23.72%        | -            |
| 净利润增长率%                         | -              | -              | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 159,816,970.49 | 24.36%   | 170,179,255.29 | 25.41%   | -6.09%  |
| 应收票据   | 7,666,018.84   | 1.17%    | 5,144,685.72   | 0.77%    | 49.01%  |
| 应收账款   | 224,043,725.94 | 34.16%   | 216,541,712.50 | 32.34%   | 3.46%   |
| 应收款项融资 | 17,169,487.78  | 2.62%    | 25,705,068.21  | 3.84%    | -33.21% |
| 预付款项   | 11,005,087.86  | 1.68%    | 12,873,939.90  | 1.92%    | -14.52% |
| 其他应收款  | 13,610,969.26  | 2.08%    | 10,682,035.39  | 1.60%    | 27.42%  |
| 存货     | 101,091,442.26 | 15.41%   | 105,187,648.75 | 15.71%   | -3.89%  |
| 其他流动资产 | 16,734,727.94  | 2.55%    | 14,077,557.72  | 2.10%    | 18.88%  |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 固定资产        | 97,025,025.33  | 14.79% | 100,897,673.60 | 15.07% | -3.84%  |
| 在建工程        | 93,451.33      | 0.01%  | 589,026.55     | 0.09%  | -84.13% |
| 无形资产        | 6,755,057.37   | 1.03%  | 6,904,969.77   | 1.03%  | -2.17%  |
| 短期借款        | 304,967,480.57 | 46.49% | 325,524,830.20 | 48.61% | -6.32%  |
| 交易性金融负债     | 130,056,300.00 | 19.83% | 110,832,300.00 | 16.55% | 17.35%  |
| 应付账款        | 12,877,538.76  | 1.96%  | 14,867,166.56  | 2.22%  | -13.38% |
| 预收款项        | 66,139.50      | 0.01%  | 66,139.50      | 0.01%  | 0.00%   |
| 应付职工薪酬      | 3,649,446.74   | 0.56%  | 3,677,351.40   | 0.55%  | -0.76%  |
| 应交税费        | 1,211,328.53   | 0.18%  | 1,284,206.94   | 0.19%  | -5.67%  |
| 其他应付款       | 4,612,648.21   | 0.70%  | 9,783,444.54   | 1.46%  | -52.85% |
| 其他流动负债      | 27,693,679.46  | 4.22%  | 24,158,918.98  | 3.61%  | 14.63%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,760,666.65   | 0.42%  | 15,000,000.00  | 2.24%  | -81.60% |

#### 项目重大变动原因:

交易性金融负债期末余额130,056,300.00元,较上年期末增加17.35%,主要原因是黄金租赁融资增加以取代长期借款融资以及期末所租赁黄金公允价值上升,该租赁按照公允价值计算形成的。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

| 项目                | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%     |
|-------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|
|                   | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入              | 417,241,017.68 | -         | 387,336,208.29 | -         | 7.72%     |
| 营业成本              | 381,423,943.33 | 91.42%    | 353,873,268.25 | 91.36%    | 7.79%     |
| 毛利率               | 8.58%          | -         | 8.64%          | -         | -         |
| 销售费用              | 8,268,872.54   | 1.98%     | 8,285,473.05   | 2.14%     | -0.20%    |
| 管理费用              | 9,338,161.99   | 2.24%     | 11,585,358.90  | 2.99%     | -19.40%   |
| 研发费用              | 2,152,021.10   | 0.52%     | 1,925,745.26   | 0.50%     | 11.75%    |
| 财务费用              | 8,955,542.42   | 2.15%     | 11,059,260.24  | 2.86%     | -19.02%   |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -37,698.56     | -0.01%    | 134,880.28     | 0.03%     | -         |
| 资产减值损失            | -261,844.54    | -0.06%    | -603,914.26    | -0.16%    | -         |
| 其他收益              | 137,786.45     | 0.03%     | 282,877.84     | 0.07%     | -51.29%   |
| 投资收益              | 832,461.98     | 0.20%     | 45,704.26      | 0.01%     | 1,721.41% |
| 公允价值变动收益          | -3,173,710.00  | -0.76%    | -1,723,010.00  | -0.44%    | -         |
| 资产处置收益            | -251.82        | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | -         |
| 营业利润              | 3,445,926.84   | 0.83%     | -2,126,371.19  | -0.55%    | -         |
| 净利润               | 3,503,176.66   | 0.84%     | -2,195,248.02  | -0.57%    | -         |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 31,108,838.48  | -         | 18,172,096.23  | -         | 71.19%    |
| 投资活动产生的现金流量净      | -322,050.00    | -         | -1,570,367.15  | -         | -         |

|               |                |   |               |   |   |
|---------------|----------------|---|---------------|---|---|
| 额             |                |   |               |   |   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -33,253,764.45 | - | 28,377,982.70 | - | - |

**项目重大变动原因：**

- 1) 营业收入本期金额 417,241,017.68 元，同比增加 7.72%；营业成本本期金额 381,423,943.33 元，同比增加 7.79%；毛利率由 8.64% 下降到 8.58%；主要原因是报告期内原材料黄金价格上涨导致的，公司键合金丝产品的定价模式是原材料价格加上固定加工费。
- 2) 管理费用本期金额 9,338,161.99 元，同比减少 19.40%，主要原因：减少了去年 4 月份配合政府疫情防控公司暂停生产而产生的停工损失。
- 3) 投资收益本期金额 832,461.98 元，公允价值变动收益本期金额-3,173,710.00 元，二项合计同比增加损失 663,942.88 元，主要原因：1>公司针对客户订单采用了上海黄金交易所 AU（T+D）进行套期保值，其价值变动计入当期损益；2>公司通过租赁黄金投入生产，对该部分黄金进行套期保值，其价值变动计入当期损益；
- 4) 净利润本期金额为 3,503,176.66 元，扭亏为盈，主要原因是去年 4 月份公司因疫情影响暂停生产。
- 5) 经营活动产生的现金流量净额增加 12,936,742.25 元，主要原因是新增了黄金融资租赁投入生产导致的购买商品、接受劳务支付的现金减少。
- 6) 投资活动产生的现金流量净额增加 1,248,317.15 元，主要原因是购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
- 7) 筹资活动产生的现金流量净额减少 61,631,747.15 元，主要原因是偿还债务支付的现金增加。

**四、 投资状况分析**

**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务         | 注册资本          | 总资产           | 净资产          | 营业收入          | 净利润        |
|-------------|------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 铭凯益国际贸易有限公司 | 子公司  | 贸易（尚未实际经营）   | 100,000.00 美金 |               |              |               |            |
| 上海梦开贸易有限公司  | 子公司  | 机器设备及零配件的进出口 | 9,569,710.00  | 42,698,950.65 | 1,163,156.11 | 32,415,637.32 | 298,818.90 |

|  |  |    |  |  |  |  |
|--|--|----|--|--|--|--|
|  |  | 业务 |  |  |  |  |
|--|--|----|--|--|--|--|

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述   |
|------------------|--|
| 1、公司治理和内部控制不足的风险 | 有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。虽然公司已逐步建立健全了法人治理结构，能有效执行公司的内部控制制度，但是外部监管环境和监管要求发生了比较大的变化，对公司治理提出了更高的要求，公司管理层虽然及时学习相关法律法规，但仍存在理解不到位的情况。因此，公司仍可能存在治理不规范和内部控制不足的风险。   |
| 2、原材料价格波动风险      | 公司主要生产销售键合丝产品，主要原材料是黄金、钯金、白银等贵金属。近年来，黄金、钯金、白银价格存在较大程度的波动，虽然公司通过以销定产及实时浮动定价的方式已在很大程度上减少了金价波动对公司经营的影响，但若在未来黄金、钯金、白银等价格出现大幅波动，仍会在一定程度上影响公司的经营生产安排，进而对公司经营业绩产生一定影响。针对销售价格固定的合金丝产品（不包括键合金丝），一方面调整销售价格由固定价格变更为贵金属价格实时定价；另一方面为减少贵金属特别是黄金、钯金价格变动风险，公司持续开发新产品，在产品性能稳定甚至提升的基础上，优化黄金、钯金的投入比重。 |
| 3、下游市场需求不足的风险    | 公司作为半导体封装材料的专业制造商，所处行业与半导体产业的发展具有较强的联动性，与其景气状况成正相关关系。若半导体产业的发展出现较大波动，将对公司主营业务和经营业绩带来一定影响。若未来半导体相关产业向东南亚等国家加速转移，会对公司国内市场形成较大压力。因此，公司将不断寻找、选择良好的市场机会，全面优化、扩大发展模式。  |
| 4、区域市场集中风险       | 报告期内，公司产品主要面向国内市场销售。如果未来中国大陆半导体行业市场规模下降，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司造成不利影响。因此，积极开拓企业及客户市场，加强和国内外战略合作方向。  |
| 5、宏观调控和政策风险      | 半导体作为我国电子工业重点发展领域，在国民经济建设中正发挥着越来越重要的作用，我国对加快发展半导体行业十分重   |

|                    |  |
|--------------------|--|
|                    | <p>视，制定并实施了一系列的优惠扶持政策。我国对半导体行业的优惠扶持政策为我国高科技设备制造企业提供了良好的政策环境，扶持了国内半导体企业。若国家产业政策发生变化，将对行业产生一定的影响。因此，公司未来将继续密切关注宏观政策及产业政策的导向，适时调整自身的经营策略，以适应市场不断变化的需求。</p>  |
| 6、税收优惠政策变化的风险      | <p>税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前公司享受的税收优惠政策主要为增值税：根据《财政部国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2002]142号）第一条：黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为au9999、au9995、au999、au995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；进口黄金（含标准黄金）和黄金矿砂免征进口环节增值税。报告期内，公司向银行租入标准黄金产品并销售给上海黄金交易所的产生的交易符合免征条件。《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2014〕150号）第一条第（一）项要求“提高部分高附加值产品、玉米加工产品、纺织品服装的出口退税率”，并自2015年1月1日起执行。未来若国家关于税收优惠政策发生改变，不能继续享受该税收优惠政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。因此，为规避相关税务风险，公司增加向银行租入标准黄金产品投入生产环节，持续减少向银行租赁标准黄金产品并销售给上海黄金交易所的业务。通过持续增加非出口退税产品的销售比例，降低出口退税率下降的产品出口产品比例，以减少出口退税率下降对公司带来的不利影响。</p> |
| 7、应收账款规模较大及发生坏账的风险 | <p>报告期末，公司的应收账款账面价值为224,043,725.94元，占公司总资产的比重为34.16%。应收账款规模较大系由行业特点和业务模式决定。公司的主要客户大多为海内外上市公司，其资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若公司未来有大量应收账款不能及时收回，将造成较大坏账损失，可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。因此，公司将继续重视对应收账款的管理，加强应收账款催收力度，并及时了解客户的还款能力。</p>   |
| 8、公司资产负债率较高的风险     | <p>报告期末，公司资产负债率为74.69%。公司采购原材料无账期，同时公司进行黄金租赁业务需要支付大额保证金，导致公司资产负债率较高。因此，公司将积极开拓融资渠道，以降低负债较高的风险。</p>   |
| 9、汇率风险             | <p>本公司的记账本位币为人民币，报告期末，公司存在外币资产和外币负债。若汇率波动幅度较大，对公司持续盈利能力构成不利影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 100,000,000.00 | 21,102,289.69  |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 100,000.00     |                |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |                |
| 其他                     | 800,000,000.00 | 279,922,976.12 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额           |
| 收购、出售资产或股权             | 0              |                |
| 与关联方共同对外投资             | 0              |                |
| 提供财务资助                 | 0              |                |
| 提供担保                   | 0              |                |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | 0           |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0           |             |
| 贷款                    | 0           |             |

上述其他类型包含特许权使用费 189,997.15 元, 贷款担保费 1,281,578.97 元, 关联担保金额 278,451,400.00 元。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

2023 年 2 月 13 日召开的第三届董事会第三次会议审议了《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易的议案》，并提交 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司与关联方的协议均依据市场公允价值公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。公司目前存在的关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的所需，是合理的、必要的。相关关联交易不影响公司的独立性。

**(四) 承诺事项的履行情况**

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型              | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺            | 2016年9月15日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺            | 2016年9月15日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 其他承诺（竞业禁止、知识产权承诺） | 2016年9月15日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 其他承诺（竞业禁止、知识产权承诺） | 2016年9月15日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 同业竞争承诺            | 2016年9月15日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（技术使用费）       | 2016年9月15日 |        | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因            |
|------|------|--------|---------------|----------|-----------------|
| 定期存款 | 货币资金 | 质押/保证金 | 62,517,387.09 | 9.53%    | 短期借款与黄金租赁质押、保证金 |

|           |       |    |                |        |                    |
|-----------|-------|----|----------------|--------|--------------------|
| 5#厂房      | 固定资产  | 抵押 | 54,880,187.42  | 8.37%  | 短期借款与黄金租赁抵押        |
| 配套设施      | 固定资产  | 抵押 | 1,185,696.35   | 0.18%  | 短期借款与黄金租赁抵押        |
| 3#厂房      | 固定资产  | 抵押 | 7,113,973.49   | 1.08%  | 短期借款与黄金租赁抵押        |
| 土地使用权     | 无形资产  | 抵押 | 5,394,435.79   | 0.82%  | 短期借款与黄金租赁抵押        |
| 其他应收款     | 其他应收款 | 抵押 | 12,795,165.60  | 1.95%  | 2023年6月30日T+D持仓保证金 |
| <b>总计</b> | -     | -  | 143,886,845.74 | 21.93% | -                  |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押及质押事项，为公司向金融机构融资所提供的担保，保障了公司的正常生产经营，未对本公司正常生产经营活动产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质           | 期初            |            | 本期变动    | 期末 |            |         |
|----------------|---------------|------------|---------|----|------------|---------|
|                | 数量            | 比例%        |         | 数量 | 比例%        |         |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 86,700,000 | 100.00% | -  | 86,700,000 | 100.00% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 83,660,000 | 96.49%  | -  | 83,660,000 | 96.49%  |
|                | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | -  | 0          | 0.00%   |
|                | 核心员工          | 0          | 0.00%   | -  | 0          | 0.00%   |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 0          | 0.00%   | -  | 0          | 0.00%   |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | -  | 0          | 0.00%   |
|                | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | -  | 0          | 0.00%   |
|                | 核心员工          | 0          | 0.00%   | -  | 0          | 0.00%   |
| <b>总股本</b>     |               | 86,700,000 | -       | 0  | 86,700,000 | -       |
| <b>普通股股东人数</b> |               |            |         |    |            | 2       |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                              | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON ( H.K. ) CO., LIMITED | 83,660,000 | 0    | 83,660,000 | 96.49%  | 0           | 83,660,000  | 0           | 0             |
| 2  | 昆山铭凯益管理咨询有限公司                     | 3,040,000  | 0    | 3,040,000  | 3.51%   | 0           | 3,040,000   | 0           | 0             |
| 合计 |                                   | 86,700,000 | -    | 86,700,000 | 100.00% | 0           | 86,700,000  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

铭凯益咨询的股东 CHOI YANG HEE（崔良姬）任香港 MKE 董事，香港 MKE 的董事长与铭凯益咨询的执行董事皆为 CHA JEONG HOON（车定勋），CHA JEONG HOON（车定勋）与 CHOI YANG HEE（崔良姬）为夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名                     | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|------------------------|-------|----|----------|------------|------------|
|                        |       |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| CHA JEONGHOON<br>(车定勋) | 董事长   | 男  | 1963年1月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| CHOI YANG HEE<br>(崔良姬) | 董事    | 女  | 1967年9月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| CHA JUN KWAN<br>(车俊宽)  | 董事    | 男  | 1957年9月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| CHOI YUN SEONG (崔允诚)   | 董事    | 男  | 1963年11月 | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| HEO SANG HEUI<br>(许常熙) | 董事    | 男  | 1964年2月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| JEONG BAE JONG (郑培钟)   | 董事    | 男  | 1964年7月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| HONG SUNG JAE (洪性在)    | 董事    | 男  | 1972年3月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| HAN SANG KYU<br>(韩湘圭)  | 监事会主席 | 男  | 1967年6月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| CHA HO MAN<br>(车镐万)    | 监事    | 男  | 1968年10月 | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| 羊洋                     | 监事    | 男  | 1981年3月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| HONG SUNG JAE (洪性在)    | 总经理   | 男  | 1972年3月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| SHIN MOON SUP<br>(申文燮) | 副总经理  | 男  | 1972年4月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| CHOI GOU NAM<br>(崔圭南)  | 技术总监  | 男  | 1973年9月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| 王恩彩                    | 董事会秘书 | 女  | 1979年1月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |
| 彭连超                    | 财务负责人 | 男  | 1981年1月  | 2022年8月16日 | 2025年8月15日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

CHA JEONGHOON (车定勋)、CHOI YANGHEE (崔良姬)、CHA JUNKWAN (车俊宽)、CHOI YUNSEONG (崔

允诚)、HEO SANGHEUI (许常熙)、JEONG BAEJONG (郑焙钟)担任公司控股股东香港 MKE 董事。CHA JEONGHOON (车定勋)担任公司实际控制人韩国 MKE 董事。

CHA JEONGHOON (车定勋)与 CHOI YANGHEE (崔良姬)为夫妻关系。CHA JUNKWAN (车俊宽)为 CHA JEONGHOON (车定勋)之兄, CHOI YUNSEONG (崔允诚)为 CHOI YANGHEE (崔良姬)之兄。

除上述关联交易外,公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 技术人员    | 8    | 8    |
| 营销服务人员  | 13   | 13   |
| 一线操作人员  | 83   | 89   |
| 生产管理人员  | 12   | 12   |
| 管理及行政人员 | 41   | 43   |
| 员工总计    | 157  | 165  |

### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 159,816,970.49        | 170,179,255.29        |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五（二） | 7,666,018.84          | 5,144,685.72          |
| 应收账款          | 五（三） | 224,043,725.94        | 216,541,712.50        |
| 应收款项融资        | 五（四） | 17,169,487.78         | 25,705,068.21         |
| 预付款项          | 五（五） | 11,005,087.86         | 12,873,939.90         |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（六） | 13,610,969.26         | 10,682,035.39         |
| 其中：应收利息       |      | 481,478.66            | 594,305.61            |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（七） | 101,091,442.26        | 105,187,648.75        |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五（八） | 16,734,727.94         | 14,077,557.72         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>551,138,430.37</b> | <b>560,391,903.48</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产           | 五（九）   | 97,025,025.33         | 100,897,673.60        |
| 在建工程           | 五（十）   | 93,451.33             | 589,026.55            |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           | 五（十一）  | 6,755,057.37          | 6,904,969.77          |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五（十二）  |                       | 20,893.67             |
| 递延所得税资产        | 五（十三）  | 929,225.17            | 876,012.45            |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>104,802,759.20</b> | <b>109,288,576.04</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>655,941,189.57</b> | <b>669,680,479.52</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五（十四）  | 304,967,480.57        | 325,524,830.20        |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        | 五（十五）  | 130,056,300.00        | 110,832,300.00        |
| 衍生金融负债         | 五（十六）  | 145,400.00            |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 五（十七）  | 12,877,538.76         | 14,867,166.56         |
| 预收款项           | 五（十八）  | 66,139.50             | 66,139.50             |
| 合同负债           | 五（十九）  | 236,305.16            | 238,349.87            |
| 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         | 五（二十）  | 3,649,446.74          | 3,677,351.40          |
| 应交税费           | 五（二十一） | 1,211,328.53          | 1,284,206.94          |
| 其他应付款          | 五（二十二） | 4,612,648.21          | 9,783,444.54          |
| 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    | 五（二十三） | 2,760,666.65          | 15,000,000.00         |
| 其他流动负债         | 五（二十四） | 27,693,679.46         | 24,158,918.98         |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>488,276,933.58</b> | <b>505,432,707.99</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 保险合同准备金           |        |                       |                       |
| 长期借款              |        |                       |                       |
| 应付债券              |        |                       |                       |
| 其中：优先股            |        |                       |                       |
| 永续债               |        |                       |                       |
| 租赁负债              |        |                       |                       |
| 长期应付款             |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |        |                       |                       |
| 预计负债              |        |                       |                       |
| 递延收益              | 五（二十五） | 1,647,151.80          | 1,733,844.00          |
| 递延所得税负债           |        |                       |                       |
| 其他非流动负债           |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | <b>1,647,151.80</b>   | <b>1,733,844.00</b>   |
| <b>负债合计</b>       |        | <b>489,924,085.38</b> | <b>507,166,551.99</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                | 五（二十六） | 86,700,000.00         | 86,700,000.00         |
| 其他权益工具            |        |                       |                       |
| 其中：优先股            |        |                       |                       |
| 永续债               |        |                       |                       |
| 资本公积              | 五（二十七） | 46,433,892.37         | 46,433,892.37         |
| 减：库存股             |        |                       |                       |
| 其他综合收益            |        |                       |                       |
| 专项储备              |        |                       |                       |
| 盈余公积              | 五（二十八） | 4,626,389.30          | 4,626,389.30          |
| 一般风险准备            |        |                       |                       |
| 未分配利润             | 五（二十九） | 28,256,822.52         | 24,753,645.86         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 166,017,104.19        | 162,513,927.53        |
| 少数股东权益            |        |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>166,017,104.19</b> | <b>162,513,927.53</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>655,941,189.57</b> | <b>669,680,479.52</b> |

法定代表人：车定勋

主管会计工作负责人：彭连超

会计机构负责人：周丽平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|------------|-------------|
| <b>流动资产：</b> |    |            |             |

|                |           |                       |                       |
|----------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金           |           | 150,121,928.38        | 147,534,694.83        |
| 交易性金融资产        |           |                       |                       |
| 衍生金融资产         |           |                       |                       |
| 应收票据           | 十三<br>(一) | 7,666,018.84          | 5,144,685.72          |
| 应收账款           | 十三<br>(二) | 200,562,673.47        | 197,820,671.86        |
| 应收款项融资         | 十三<br>(三) | 17,169,487.78         | 25,705,068.21         |
| 预付款项           |           | 3,145,325.09          | 1,269,296.99          |
| 其他应收款          | 十三<br>(四) | 53,836,674.06         | 60,908,046.74         |
| 其中：应收利息        |           |                       |                       |
| 应收股利           |           |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |           |                       |                       |
| 存货             |           | 100,448,223.72        | 104,544,430.21        |
| 合同资产           |           |                       |                       |
| 持有待售资产         |           |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |           |                       |                       |
| 其他流动资产         |           | 15,843,301.87         | 13,879,182.97         |
| <b>流动资产合计</b>  |           | <b>548,793,633.21</b> | <b>556,806,077.53</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |           |                       |                       |
| 债权投资           |           |                       |                       |
| 其他债权投资         |           |                       |                       |
| 长期应收款          |           |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三<br>(五) | 7,104,371.55          | 7,104,371.55          |
| 其他权益工具投资       |           |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |           |                       |                       |
| 投资性房地产         |           |                       |                       |
| 固定资产           |           | 97,121,846.93         | 100,978,184.13        |
| 在建工程           |           | 93,451.33             | 589,026.55            |
| 生产性生物资产        |           |                       |                       |
| 油气资产           |           |                       |                       |
| 使用权资产          |           |                       |                       |
| 无形资产           |           | 6,755,057.37          | 6,904,969.77          |
| 开发支出           |           |                       |                       |
| 商誉             |           |                       |                       |
| 长期待摊费用         |           |                       |                       |
| 递延所得税资产        |           | 950,277.41            | 915,785.22            |
| 其他非流动资产        |           |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |           | <b>112,025,004.59</b> | <b>116,492,337.22</b> |
| <b>资产总计</b>    |           | <b>660,818,637.80</b> | <b>673,298,414.75</b> |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 304,967,480.57        | 325,524,830.20        |
| 交易性金融负债        |      | 130,056,300.00        | 110,832,300.00        |
| 衍生金融负债         | 金融负债 | 145,400.00            |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 12,083,838.76         | 12,667,137.19         |
| 预收款项           |      | 66,139.50             | 66,139.50             |
| 合同负债           |      | 236,305.16            | 238,349.87            |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 3,446,385.79          | 3,433,065.34          |
| 应交税费           |      | 1,170,311.79          | 1,243,097.15          |
| 其他应付款          |      | 4,555,465.33          | 9,638,598.75          |
| 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    |      | 2,760,666.65          | 15,000,000.00         |
| 其他流动负债         |      | 27,693,679.46         | 24,158,918.98         |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>487,181,973.01</b> | <b>502,802,436.98</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           |      |                       |                       |
| 长期应付款          |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |      |                       |                       |
| 预计负债           |      |                       |                       |
| 递延收益           |      | 1,647,151.80          | 1,733,844.00          |
| 递延所得税负债        |      |                       |                       |
| 其他非流动负债        |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |      | <b>1,647,151.80</b>   | <b>1,733,844.00</b>   |
| <b>负债合计</b>    |      | <b>488,829,124.81</b> | <b>504,536,280.98</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |      |                       |                       |
| 股本             |      | 86,700,000.00         | 86,700,000.00         |
| 其他权益工具         |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 资本公积           |      | 43,968,553.92         | 43,968,553.92         |
| 减：库存股          |      |                       |                       |
| 其他综合收益         |      |                       |                       |
| 专项储备           |      |                       |                       |
| 盈余公积           |      | 4,626,389.30          | 4,626,389.30          |
| 一般风险准备         |      |                       |                       |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润      |  | 36,694,569.77  | 33,467,190.55  |
| 所有者权益合计    |  | 171,989,512.99 | 168,762,133.77 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 660,818,637.80 | 673,298,414.75 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注     | 2023年1-6月             | 2022年1-6月             |
|-----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>  |        | <b>417,241,017.68</b> | <b>387,336,208.29</b> |
| 其中：营业收入         | 五（三十）  | 417,241,017.68        | 387,336,208.29        |
| 利息收入            |        |                       |                       |
| 已赚保费            |        |                       |                       |
| 手续费及佣金收入        |        |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>  |        | <b>411,291,834.35</b> | <b>387,599,117.60</b> |
| 其中：营业成本         | 五（三十）  | 381,423,943.33        | 353,873,268.25        |
| 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           | 五（三十一） | 1,153,292.97          | 870,011.90            |
| 销售费用            | 五（三十二） | 8,268,872.54          | 8,285,473.05          |
| 管理费用            | 五（三十三） | 9,338,161.99          | 11,585,358.90         |
| 研发费用            | 五（三十四） | 2,152,021.10          | 1,925,745.26          |
| 财务费用            | 五（三十五） | 8,955,542.42          | 11,059,260.24         |
| 其中：利息费用         |        | 8,999,714.79          | 9,798,344.91          |
| 利息收入            |        | 456,582.40            | 806,792.09            |
| 加：其他收益          | 五（三十六） | 137,786.45            | 282,877.84            |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | 832,461.98            | 45,704.26             |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 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）           | 五（三十八） | -3,173,710.00 | -1,723,010.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十九） | -37,698.56    | 134,880.28    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | -261,844.54   | -603,914.26   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | -251.82       | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 3,445,926.84  | -2,126,371.19 |
| 加：营业外收入                       | 五（四十二） | 61,230.10     | 9,230.09      |
| 减：营业外支出                       | 五（四十三） | 57,193.00     | 213,167.23    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 3,449,963.94  | -2,330,308.33 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十四） | -53,212.72    | -135,060.31   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 3,503,176.66  | -2,195,248.02 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 3,503,176.66  | -2,195,248.02 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 3,503,176.66  | -2,195,248.02 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |
| 1. 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                         |        |               |               |
| 2. 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                  |  |              |               |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>        |  | 3,503,176.66 | -2,195,248.02 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 3,503,176.66 | -2,195,248.02 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |               |
| <b>八、每股收益：</b>         |  |              |               |
| (一)基本每股收益（元/股）         |  | 0.0404       | -0.0253       |
| (二)稀释每股收益（元/股）         |  | 0.0404       | -0.0253       |

法定代表人：车定勋

主管会计工作负责人：彭连超

会计机构负责人：周丽平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三<br>(六) | 384,862,352.16 | 380,779,564.21 |
| 减：营业成本                        | 十三<br>(六) | 351,868,301.17 | 347,686,298.67 |
| 税金及附加                         |           | 1,077,490.65   | 867,837.31     |
| 销售费用                          |           | 7,470,193.93   | 7,617,859.32   |
| 管理费用                          |           | 8,729,454.47   | 10,813,292.76  |
| 研发费用                          |           | 2,152,021.10   | 1,925,745.26   |
| 财务费用                          |           | 7,944,105.84   | 10,584,262.50  |
| 其中：利息费用                       |           | 8,999,714.79   | 9,798,344.91   |
| 利息收入                          |           | 1,471,032.34   | 1,377,458.01   |
| 加：其他收益                        |           | 137,786.45     | 278,785.23     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |           | 832,461.98     | 45,704.26      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |           |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           | -              |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           | -3,173,710.00  | -1,723,010.00  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |           | 37,183.57      | 67,485.38      |

|                            |  |                     |                    |
|----------------------------|--|---------------------|--------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -261,844.54         | -603,914.26        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -251.82             |                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>3,192,410.64</b> | <b>-650,681.00</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 61,230.10           | 9,230.09           |
| 减：营业外支出                    |  | 57,193.00           | 213,167.23         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>3,196,447.74</b> | <b>-854,618.14</b> |
| 减：所得税费用                    |  | -34,492.19          | -162,884.74        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>3,230,939.93</b> | <b>-691,733.40</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 3,230,939.93        | -691,733.40        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                     |                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                     |                    |
| （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                      |  |                     |                    |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>3,230,939.93</b> | <b>-691,733.40</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                     |                    |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                     |                    |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                     |                    |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 465,474,638.30 | 453,121,759.22 |
| 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            |        |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                       |                       |
| 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                   |        | 1,203,579.81          | 5,653,141.15          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十五） | 10,483,460.41         | 22,063,567.45         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>477,161,678.52</b> | <b>480,838,467.82</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 410,055,295.50        | 424,005,033.98        |
| 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            |        |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                       |                       |
| 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           |        | 18,991,848.23         | 19,196,554.54         |
| 支付的各项税费                   |        | 8,026,640.84          | 5,486,220.81          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十五） | 8,979,055.47          | 13,978,562.26         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>446,052,840.04</b> | <b>462,666,371.59</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>31,108,838.48</b>  | <b>18,172,096.23</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 200.00                | 320.00                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>200.00</b>         | <b>320.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 322,250.00            | 1,570,687.15          |
| 投资支付的现金                   |        |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |        |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>322,250.00</b>     | <b>1,570,687.15</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-322,050.00</b>    | <b>-1,570,367.15</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |

|                           |        |                       |                       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 吸收投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |        | 138,000,000.00        | 148,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |        |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十五） | 12,933,461.49         | 6,460,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>150,933,461.49</b> | <b>154,460,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 175,800,000.00        | 117,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 8,387,225.94          | 9,082,017.30          |
| 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            |        |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>184,187,225.94</b> | <b>126,082,017.30</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-33,253,764.45</b> | <b>28,377,982.70</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>1,113,324.59</b>   | <b>2,980,230.54</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-1,353,651.38</b>  | <b>47,959,942.32</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 98,653,234.78         | 69,241,478.24         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>97,299,583.40</b>  | <b>117,201,420.56</b> |

法定代表人：车定勋

主管会计工作负责人：彭连超

会计机构负责人：周丽平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年1-6月             | 2022年1-6月             |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 438,023,292.87        | 443,394,705.78        |
| 收到的税费返还                   |    | 757,921.22            | 5,648,140.44          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 21,533,572.15         | 22,486,633.77         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>460,314,786.24</b> | <b>471,529,479.99</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 384,303,951.53        | 417,536,246.80        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 18,147,209.67         | 18,537,563.99         |
| 支付的各项税费                   |    | 6,547,516.23          | 5,183,466.33          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,165,141.59          | 13,509,641.39         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>416,163,819.02</b> | <b>454,766,918.51</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>44,150,967.22</b>  | <b>16,762,561.48</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 200.00                | 320.00                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                | 10,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 200.00         | 10,000,320.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 322,250.00     | 1,570,687.15   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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            |  |                | 20,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 322,250.00     | 21,570,687.15  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -322,050.00    | -11,570,367.15 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 138,000,000.00 | 148,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 12,933,461.49  | 6,460,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 150,933,461.49 | 154,460,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 175,800,000.00 | 117,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 8,387,225.94   | 9,082,017.30   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 184,187,225.94 | 126,082,017.30 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -33,253,764.45 | 28,377,982.70  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,020,714.20   | 2,880,316.21   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 11,595,866.97  | 36,450,493.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 76,008,674.32  | 62,498,940.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 87,604,541.29  | 98,949,433.81  |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 2009年7月设立

2009年6月29日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会出具编号为“昆开资【2009】196号”《关于同意举办外资企业“铭凯益电子（昆山）有限公司”批复》，同意铭凯益电子（昆山）有限公司（以下简称铭凯益有限公司）设立。同日，取得江苏省人民政府颁发的编号为“商外资苏府资字【2009】82383号”《外商投资企业批准证书》。

2009年7月13日，苏州市昆山工商行政管理局颁发注册号为320583400041280的《企业法人营业执照》，同意设立，类型为有限责任公司（台港澳法人独资），由香港法人MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED 出资设立，设立时注册资本300万美元（首期认缴注册资本60万美元，其余注册资本在营业执照签发之日起2年内投入）。

2009年7月31日，上海至臻联合会计师事务所（普通合伙）出具编号为“至臻验（2009）118号”《验资报告》审验，截止2009年7月30日，铭凯益有限公司已收到股东缴纳的首期注册资本总计200万美元，均以美元现汇出资。铭凯益有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元) | 实缴金额<br>(万美元) | 持股比例<br>(%) |
|----|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 300.00        | 200.00        | 100.00      |
|    | 合计                              | 300.00        | 200.00        | 100.00      |

##### 2、 2009年10月变更实收资本

2009年10月，铭凯益有限公司股东第二期缴纳注册资本，金额为99万美元。2009年10月27日，上海至臻联合会计师事务所（普通合伙）出具编号为“至臻验（2009）155号”《验资报告》审验，截止2009年10月22日，铭凯益有限公司已收到股东第二期缴纳的注册资本总计99万美元，均以美元现汇出资。2009年11月18日，苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元) | 实缴金额<br>(万美元) | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 300.00        | 299.00        | 100.00        |
| 合计 |                                 | <b>300.00</b> | <b>299.00</b> | <b>100.00</b> |

### 3、 2009年11月变更实收资本

2009年11月，铭凯益有限公司股东第三期缴纳注册资本，金额为1万美元。2009年11月27日，上海至臻联合会计师事务所（普通合伙）出具编号为“至臻验（2009）173号”《验资报告》审验，截止2009年11月24日，铭凯益有限公司已收到股东第三期缴纳的注册资本总计1万美元，均以美元现汇出资。至此，铭凯益有限公司的注册资本已全部缴足。

2009年12月4日，苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元) | 实缴金额<br>(万美元) | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 300.00        | 300.00        | 100.00        |
| 合计 |                                 | <b>300.00</b> | <b>300.00</b> | <b>100.00</b> |

### 4、 2010年7月增资

2010年5月31日，铭凯益有限公司股东决定将公司注册资本增加至1,044万美元。

2010年7月1日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会出具编号为“昆开部委资审【2010】53号”《关于同意铭凯益电子（昆山）有限公司增资、变更经营范围及投资方法定代表人的批复》，同意上述变更。同日，江苏省人民政府颁发编号为“商外资苏府资字【2009】82383号”《外商投资企业批准证书》。

2010年7月26日，苏州信联会计师事务所有限公司出具编号为“苏信会外验字（2010）第123号”《验资报告》审验，截止2010年7月20日，铭凯益有限公司已收到股东缴纳的增资后的第一期注册资本总计170万美元，均为现汇出资。

2010年8月2日，苏州市昆山工商行政管理局出具编号为《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次增资完成后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元) | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,044.00        | 470.00        | 100.00        |
|    | 合计                              | <b>1,044.00</b> | <b>470.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 5、 2010年12月变更实收资本

2010年12月，铭凯益有限公司股东增资后第二期缴纳注册资本，金额为90万美元。

2010年12月29日，苏州信联会计师事务所有限公司出具编号为“苏信会外验字（2010）第213号”《验资报告》审验，截止2010年12月22日，铭凯益有限公司已收到股东认缴的增资后的第二期注册资本总计90万美元，均为现汇出资。

2011年1月6日，苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元) | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,044.00        | 560.00        | 100.00        |
|    | 合计                              | <b>1,044.00</b> | <b>560.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 6、 2011年6月变更实收资本

2011年6月，铭凯益有限公司股东增资后第三期缴纳注册资本，金额为464万美元。

2011年6月21日，苏州信联会计师事务所有限公司出具编号为“苏信会外验字（2011）第074号”《验资报告》审验，截止2011年6月20日，铭凯益有限公司已收到股东认缴的增资后的第三期注册资本总计464万美元，均为现汇出资。

2011年7月14日，苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元)   | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,044.00        | 1,024.00        | 100.00        |
|    | 合计                              | <b>1,044.00</b> | <b>1,024.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 7、 2012年12月变更实收资本

2010年12月，铭凯益有限公司股东增资后第四期缴纳注册资本，金额为20万美元。

2013年1月8日，苏州信联会计师事务所有限公司出具编号为“苏信会外验字（2013）第001号”《验资报告》审验，截止2012年12月27日，铭凯益有限公司已收到股东认缴的增资后的第四期注册资本总计20万美元，均为现汇出资。至此，铭凯益有限公司的注册资本已经全部缴足。

2013年1月24日，苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元)   | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,044.00        | 1,044.00        | 100.00        |
|    | 合计                              | <b>1,044.00</b> | <b>1,044.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 8、 2014年9月增资

2014年9月3日，铭凯益有限公司股东决定将注册资本增加至1,144万美元。通过公司章程修正案。

2014年9月23日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会出具编号为“昆开部资【2014】300号”《关于同意铭凯益电子（昆山）有限公司增资的批复》，同意上述变更。

2014年9月24日，江苏省人民政府颁发编号为“商外资苏府资字【2009】82383

号”《外商投资企业批准证书》。

2014年9月28日，苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，同意上述变更，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次增资完成后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元)   | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,144.00        | 1,044.00        | 100.00        |
|    | 合计                              | <b>1,144.00</b> | <b>1,044.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 9、 2014年10月变更实收资本

2014年10月，铭凯益有限公司股东增资后第一期缴纳注册资本，金额为50万美元。

2014年10月28日，苏州仁泰会计师事务所出具编号为“苏仁泰会外验报字[2014]第045号”《验资报告》审验，截止2014年10月15日，铭凯益有限公司已收到股东认缴的新增注册资本50万美元，为现汇出资。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元)   | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,144.00        | 1,094.00        | 100.00        |
|    | 合计                              | <b>1,144.00</b> | <b>1,094.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 10、 2015年11月变更实收资本

2015年11月，铭凯益有限公司增资后第二期缴纳注册资本，金额为50万美元。

2015年11月20日，苏州仁泰会计师事务所出具编号为“苏仁泰会外验报字[2015]第037号”《验资报告》审验，截止2015年11月11日，铭凯益有限公司已收到股东认缴的新增注册资本50万美元，为现汇出资。

该次变更后，铭凯益有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴金额<br>(万美元)   | 实缴金额<br>(万美元)   | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,144.00        | 1,144.00        | 100.00        |
| 合计 |                                 | <b>1,144.00</b> | <b>1,144.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 11、 2016年6月股权转让

2016年5月21日，铭凯益有限公司股东 MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED 决定将其持有的 44.56 万美元铭凯益有限公司股权（占公司注册资本的 4%）以 48 万美元的价格转让给新股东昆山铭凯益管理咨询有限公司，签订了《股权转让协议》，通过铭凯益有限公司新章程。

2016年6月3日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会核发《关于同意铭凯益电子（昆山）有限公司转股的批复》“昆开字【2016】136号”，同意上述股权转让事宜。

2016年6月8日，江苏省人民政府颁发编号为“商外资苏府资字【2009】82383号”《外商投资企业批准证书》。

2016年6月24日，昆山市市场监督管理局核发了《公司准予变更登记通知书》，同意上述变更事项，并为铭凯益有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

该次股权转让后，铭凯益有限公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 认缴出资额<br>(万美元)  | 实缴出资额<br>(万美元)  | 持股比例<br>(%)   |
|----|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 1,098.24        | 1,098.24        | 96.00         |
| 2  | 昆山铭凯益管理咨询有<br>限公司               | 45.76           | 45.76           | 4.00          |
| 合计 |                                 | <b>1,144.00</b> | <b>1,144.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 12、 2016年8月股改

2016年7月1日，昆山市市场监督管理局核发编号为（05831382）名称变更【2016】第 07010003 号《名称变更核准通知书》，核准公司名称为“铭凯益电子（昆山）股份有限公司”。

2016年8月15日，铭凯益电子（昆山）股份有限公司（以下简称公司、本公司或铭凯益股份公司）召开创立大会，决议由 MK ELECTRON

(H.K)CO.,LIMITED、昆山铭凯益管理咨询有限公司作为发起人设立公司。

2016年8月15日，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具了安永华明（2016）验字第61229733\_I01号《验资报告》，截止2016年8月15日，公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定以其拥有的铭凯益有限公司截止2016年5月31日之净资产计人民币80,533,686.51元折股，股份总额为7,600万股，每股面值1元，缴纳注册资本计7,600万元整，余额人民币4,533,686.51元作为“资本公积”。

2016年8月24日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会下发了《关于设立铭凯益电子（昆山）有限公司变更为外商投资股份有限公司及变更经营范围的批复》（昆开资【2016】195号），批准股份公司设立和经营范围变更。

2016年8月25日，江苏省人民政府核发编号为“商外资苏府资字【2009】82383号”的《外商投资企业批准证书》。

2016年9月12日，公司在苏州市工商行政管理局登记注册，领取统一社会信用代码为913205836913232975的《营业执照》。

公司股份结构如下：

| 序号 | 股东姓名                         | 持股数<br>(人民币万元) | 持股比例<br>(%) |
|----|------------------------------|----------------|-------------|
| 1  | MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED | 7,296.00       | 96.00       |
| 2  | 昆山铭凯益管理咨询有限公司                | 304.00         | 4.00        |
| 合计 |                              | 7,600.00       | 100.00      |

### 13、 2016年12月挂牌

2016年12月29日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌函（股转系统函（2016）9782号）。

2017年2月3日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：铭凯益，证券代码：870621。

### 14、 2018年11月增资

2018年11月15日，公司召开2018年第五次临时股东大会决议，公司实际发行新股950万股，增加注册资本（股本）人民币950万元，变更后的注册资本（股本）为人民币8,550万元。股票面值为人民币1元，溢价发行，发行价为每股人民币5元股，共募集资金人民币4,750万元。该次发行的对象为公司控股股东MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED。

2018年11月23日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会核发了《外商投资企业变更备案回执》，同意上述变更事项，并由苏州市工商管理局为公司换发

了新的营业执照。

2018年12月22日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“信会师报字[2018]第ZA15999号”《验资报告》审验，截止2018年12月20日，公司已收到股东认缴的新增注册资本人民币950万元，为货币资金出资。

该次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 股本（人民币万元） | 占比（%）  |
|----|---------------------------------|-----------|--------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 8,246.00  | 96.44  |
| 2  | 昆山铭凯益管理咨询有限公司                   | 304.00    | 3.56   |
|    | 合计                              | 8,550.00  | 100.00 |

#### 15、2019年7月发行股份收购资产

2019年7月30日，公司召开2019年第四次临时股东大会决议，公司实际发行新股120万股，增加注册资本（股本）人民币120万元，变更后的注册资本（股本）为人民币8,670万元。股票面值为人民币1元，溢价发行，发行价为每股人民币5元股，拟购买资产上海梦开贸易有限公司100%股权作价合计为人民币600万元。该次发行的对象为公司控股股东MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED。

2019年8月9日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会核发了《外商投资企业变更备案回执》，同意上述变更事项，并由苏州市市场监督管理局为公司换发了新的营业执照。

2019年9月9日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“信会师报字[2019]第ZA15590号”《验资报告》审验，截止2019年9月6日，公司向MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED发行1,200,000股股票购买其持有的上海梦开贸易有限公司100%股权，新增注册资本120万元，为股权出资。

该次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名                            | 股本（人民币万元） | 占比（%）  |
|----|---------------------------------|-----------|--------|
| 1  | MK ELECTRON<br>(H.K)CO.,LIMITED | 8,366.00  | 96.49  |
| 2  | 昆山铭凯益管理咨询有限公司                   | 304.00    | 3.51   |
|    | 合计                              | 8,670.00  | 100.00 |

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本和股本为人民币 8,670 万元。公司所属行业为制造业类。公司法定代表人：CHA JEONG HOON（车定勋）；注册资本：人民币 8,670 万元；住所：江苏省昆山开发区澄湖路 138 号 5 号房。

经营范围：电子专用材料（键合铜线，键合金丝，银线，镀钯线，铝线，蒸发金，锡球）开发和制造；并销售自产产品；从事与本企业生产同类产品的商业批发、佣金代理（拍卖除外）和进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力，不存在构成对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

**(六) 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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

原材料、库存商品（不包含机器设备）等发出时按加权平均法计价。  
库存商品-机器设备发出时按个别认定法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用分次摊销法；
- （2）包装物采用分次摊销法。

## （十一）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

### 3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 45      | 1      | 2.20       |
| 生产设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50—19.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 1      | 19.80      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 1      | 19.80      |
| 配套设备   | 年限平均法 | 3-10    | 1      | 9.90—33.00 |
| 工具器具   | 年限平均法 | 5       | 1      | 19.80      |
| 办公家具   | 年限平均法 | 5       | 1      | 19.80      |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

##### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十五) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十六) 借款费用**

### **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。

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 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 | 摊销方法  | 残值率 (%) | 依据     |
|-------|--------|-------|---------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线摊销法 | 0       | 预计受益年限 |
| 软件    | 5 年    | 直线摊销法 | 0       | 预计受益年限 |

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

#### (十八) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目    | 摊销方法      | 摊销年限 |
|-------|-----------|------|
| 房屋装修费 | 在受益期内平均摊销 | 5年   |

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体原则况

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入：公司按照合同约定将产品交付，经客户签收后确认销售收入的实现。

外销收入：公司在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 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。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将

相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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“三、(九)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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本财务报表期间本公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本财务报表期间本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 25%       |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 5%        |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴   | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 2%        |
| 房产税     | 拥有产权的房屋及出租房产按国家规定的比例计缴房产税                               | 12%、1.2%  |

| 税种      | 计税依据                      | 税率       |
|---------|---------------------------|----------|
| 城镇土地使用税 | 拥有使用权的土地按国家规定的比例计缴城镇土地使用税 | 1.2 元/平方 |

## (二) 税收优惠

根据 2002 年 9 月 12 日财政部和国家税务总局共同发布的财税[2002]142 号文的相关规定，黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为 au9999、au9995、au999、au995；规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；进口黄金（含标准黄金）和黄金矿砂免征进口环节增值税。黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 149,946.02     | 32,711.03      |
| 银行存款   | 97,149,637.38  | 98,620,523.75  |
| 其他货币资金 | 62,517,387.09  | 71,526,020.51  |
| 合计     | 159,816,970.49 | 170,179,255.29 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 信用证保证金         | 300,000.00    | 300,000.00    |
| 履约保证金          | 20,000.00     | 20,000.00     |
| 用于质押的定期存款或通知存款 | 62,197,387.09 | 71,206,020.51 |
| 合计             | 62,517,387.09 | 71,526,020.51 |

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司用于质押的定期存款 62,197,387.09 元列示如下：

| 质押银行                | 质押定期存单金额      | 质押取得借款金额/黄金租赁金额 | 借款期限/租赁期限             | 类型   |
|---------------------|---------------|-----------------|-----------------------|------|
| 中国银行昆山开发区支行         | 20,000,000.00 | 69,000,000.00   | 2022.07.18-2024.05.30 | 短期借款 |
|                     |               | 15,696,450.00   | 2023.05.17-2023.11.13 | 黄金租赁 |
| 渣打银行（中国）有限公司苏州分行    | 25,000,000.00 | 92,200,000.00   | 2022.12.27-2024.05.21 | 短期借款 |
|                     |               | 98,663,400.00   | 2023.01.10-2023.12.15 | 黄金租赁 |
| 中国建设银行股份有限公司昆山青阳路支行 | 15,000,000.00 | 29,000,000.00   | 2023.01.09-2024.03.08 | 短期借款 |
|                     |               | 15,696,450.00   | 2023.02.09-2024.02.07 | 黄金租赁 |
| 合计                  | 60,000,000.00 | 320,256,300.00  |                       |      |

注：差异系中国银行昆山分行银行定期存款结息 2,197,387.09 元。

详见附注“十、（一）重要承诺事项”。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,666,018.84 | 5,144,685.72 |
| 合计     | 7,666,018.84 | 5,144,685.72 |

2、 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

| 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 |          | 1,835,712.87 |
| 合计     |          | 1,835,712.87 |

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 225,169,573.81 | 217,629,861.81 |
| 5 年以上  | 255,600.31     | 255,600.31     |
| 小计     | 225,425,174.12 | 217,885,462.12 |
| 减：坏账准备 | 1,381,448.18   | 1,343,749.62   |
| 合计     | 224,043,725.94 | 216,541,712.50 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额           |           |              |                 |                | 上年年末余额         |           |              |                 |                |
|-----------------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|                       | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备             | 255,600.31     | 0.11      | 255,600.31   | 100             |                | 255,600.31     | 0.12      | 255,600.31   | 100             |                |
| 其中：                   |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 255,600.31     | 0.11      | 255,600.31   | 100             |                | 255,600.31     | 0.12      | 255,600.31   | 100             |                |
| 按组合计提坏账准备             | 225,169,573.81 | 99.89     | 1,125,847.87 | 0.5             | 224,043,725.94 | 217,629,861.81 | 99.88     | 1,088,149.31 | 0.5             | 216,541,712.50 |
| 其中：                   |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 225,169,573.81 | 99.89     | 1,125,847.87 | 0.5             | 224,043,725.94 | 217,629,861.81 | 99.88     | 1,088,149.31 | 0.5             | 216,541,712.50 |
| 合计                    | 225,425,174.12 | 100       | 1,381,448.18 |                 | 224,043,725.94 | 217,885,462.12 | 100       | 1,343,749.62 |                 | 216,541,712.50 |

按单项计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额       |            |         |        |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 江苏长电科技股份有限公司 | 255,600.31 | 255,600.31 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计           | 255,600.31 | 255,600.31 |         |        |

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 225,169,573.81 | 1,125,847.87 | 0.50    |
| 合计    | 225,169,573.81 | 1,125,847.87 |         |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额    |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 1,343,749.62 | 37,698.56 |       |       | 1,381,448.18 |
| 合计   | 1,343,749.62 | 37,698.56 |       |       | 1,381,448.18 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 期末余额          |                |            |
|-------------------|---------------|----------------|------------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 星科金朋半导体（江阴）有限公司   | 26,096,001.82 | 11.58          | 130,480.01 |
| 亿光电子（中国）有限公司      | 15,540,778.21 | 6.89           | 77,703.89  |
| 爱思开海力士半导体（重庆）有限公司 | 11,456,378.73 | 5.08           | 57,281.89  |

| 单位名称         | 期末余额          |                |            |
|--------------|---------------|----------------|------------|
|              | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 江西晶浩光学有限公司   | 11,135,108.22 | 4.94           | 55,675.54  |
| 南昌欧菲光电技术有限公司 | 11,066,321.23 | 4.91           | 55,331.61  |
| 合计           | 75,294,588.21 | 33.40          | 376,472.94 |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 17,169,487.78 | 25,705,068.21 |
| 合计   | 17,169,487.78 | 25,705,068.21 |

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额        | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额          | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 25,705,068.21 | 59,783,136.15 | 68,318,716.58 |      | 17,169,487.78 |                   |
| 合计     | 25,705,068.21 | 59,783,136.15 | 68,318,716.58 |      | 17,169,487.78 |                   |

3、 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

| 项目     | 2023.06.30    |           |
|--------|---------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 37,558,077.02 |           |
| 合计     | 37,558,077.02 |           |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |       | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|-------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 11,005,087.86 | 100   | 12,865,612.41 | 100.00 |
| 1至2年 |               |       | 8,327.49      |        |
| 合计   | 11,005,087.86 | 100   | 12,873,939.90 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 苏州斯尔特微电子有限公司   | 7,810,560.00  | 70.97              |
| 苏州恒生进出口有限公司    | 1,593,000.00  | 14.48              |
| 贵研金属（上海）有限公司   | 1,080,000.00  | 9.81               |
| 广州捷文信息科技有限公司   | 111,520.00    | 1.01               |
| 牛津仪器科技（上海）有限公司 | 90,450.00     | 0.82               |
| 合计             | 10,685,530.00 | 97.09              |

## (六) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 481,478.66    | 594,305.61    |
| 其他应收款 | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 |
| 合计    | 13,610,969.26 | 10,682,035.39 |

### 1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 定期存款   | 481,478.66 | 594,305.61 |
| 小计     | 481,478.66 | 594,305.61 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合计     | 481,478.66 | 594,305.61 |

(2) 本期无重要逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 12,826,665.60 | 9,784,904.78  |
| 1 至 2 年 |               | 18,000.00     |
| 2 至 3 年 | 18,000.00     | 26,400.00     |
| 3 至 4 年 | 26,400.00     | 800.00        |
| 4 至 5 年 | 3,425.00      | 2,625.00      |
| 5 年以上   | 255,000.00    | 255,000.00    |
| 小计      | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 |
| 减：坏账准备  |               |               |
| 合计      | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |      |          |               | 上年年末余额        |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,129,490.60 | 100    |      |          | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 | 100    |      |          | 10,087,729.78 |
| 其中：       |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 按账龄特征组合   |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 按其他特征组合   | 13,129,490.60 | 100    |      |          | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 | 100    |      |          | 10,087,729.78 |
| 合计        | 13,129,490.60 | 100    |      |          | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 | 100    |      |          | 10,087,729.78 |

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 12,795,165.60 | 9,574,811.40  |
| 押金   | 334,325.00    | 470,050.00    |
| 备用金  |               | 42,868.38     |
| 合计   | 13,129,490.60 | 10,087,729.78 |

(7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

| 单位名称                     | 款项性质    | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|---------|---------------|-------|----------------------|----------|
| 中国银行股份有限公司上海人民币交易业务总部（注） | T+D 保证金 | 12,795,165.60 | 1 年以内 | 97.45                |          |
| 昆山通汇天然气销售有限公司            | 押金      | 250,000.00    | 5 年以上 | 1.90                 |          |
| 合计                       |         | 13,045,165.60 |       | 99.35                |          |

注：中国银行股份有限公司上海人民币交易业务总部的余额为公司购买的黄金 T+D 合约持仓保证金。

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

## 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |            |                | 上年年末余额         |            |                |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备     | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备     | 账面价值           |
| 原材料  | 9,785,122.54   |            | 9,785,122.54   | 27,942,457.07  |            | 27,942,457.07  |
| 发出商品 | 12,436,245.09  |            | 12,436,245.09  | 13,906,259.53  |            | 13,906,259.53  |
| 周转材料 | 7,836,328.79   |            | 7,836,328.79   | 8,102,657.75   |            | 8,102,657.75   |
| 在产品  | 48,747,014.37  | 589,054.45 | 48,157,959.92  | 44,015,161.64  | 372,186.82 | 43,642,974.82  |
| 库存商品 | 22,975,032.19  | 99,246.27  | 22,875,785.92  | 11,647,568.94  | 54,269.36  | 11,593,299.58  |
| 合计   | 101,779,742.98 | 688,300.72 | 101,091,442.26 | 105,614,104.93 | 426,456.18 | 105,187,648.75 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额     | 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 |            |
| 在产品  | 372,186.82 | 660,221.22 |    | 443,353.59 |    | 589,054.45 |
| 库存商品 | 54,269.36  | 95,012.24  |    | 50,035.33  |    | 99,246.27  |
| 合计   | 426,456.18 | 755,233.46 |    | 493,388.92 |    | 688,300.72 |

## (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 15,853,655.27 | 12,948,993.33 |
| 预付保险费   | 217,115.35    | 100,103.28    |
| 预付房租    | 179,100.00    | 112,826.43    |
| 预缴企业所得税 |               | 521,147.84    |
| 其他      | 484,857.32    | 394,486.84    |
| 合计      | 16,734,727.94 | 14,077,557.72 |

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产

铭凯益电子（昆山）股份有限公司  
二〇二三年半年度  
财务报表附注

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------|---------------|----------------|
| 固定资产 | 97,025,025.33 | 100,897,673.60 |
| 合计   | 97,025,025.33 | 100,897,673.60 |

## 2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物        | 生产设备           | 运输设备         | 电子设备         | 配套设备         | 工具器具         | 办公家具       | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |                |              |              |              |              |            |                |
| (1) 上年年末余额     | 75,410,881.90 | 103,269,026.07 | 1,187,015.47 | 8,492,214.09 | 9,548,352.55 | 1,287,352.31 | 619,773.81 | 199,814,616.20 |
| (2) 本期增加金额     |               | 653,093.58     |              | 261,370.78   | 210,960.44   |              | 17,522.12  | 1,142,946.92   |
| —购置            |               | 33,624.52      |              | 261,370.78   | 210,960.44   |              | 17,522.12  | 523,477.86     |
| —在建工程转入        |               | 619,469.06     |              |              |              |              |            | 619,469.06     |
| —投资性房地产转入      |               |                |              |              |              |              |            |                |
| (3) 本期减少金额     |               | 675,972.00     |              | 128,776.44   |              |              |            | 804,748.44     |
| —处置或报废         |               | 675,972.00     |              | 128,776.44   |              |              |            | 804,748.44     |
| (4) 期末余额       | 75,410,881.90 | 103,246,147.65 | 1,187,015.47 | 8,624,808.43 | 9,759,312.99 | 1,287,352.31 | 637,295.93 | 200,152,814.68 |
| <b>2. 累计折旧</b> |               |                |              |              |              |              |            |                |
| (1) 上年年末余额     | 12,596,844.81 | 72,836,099.10  | 637,122.42   | 6,975,884.69 | 4,123,241.09 | 1,161,326.32 | 586,424.17 | 98,916,942.60  |
| (2) 本期增加金额     | 819,876.18    | 3,034,903.26   | 95,366.21    | 536,781.98   | 441,775.72   | 28,978.20    | 22,827.27  | 4,980,508.82   |
| —计提            | 819,876.18    | 3,034,903.26   | 95,366.21    | 536,781.98   | 441,775.72   | 28,978.20    | 22,827.27  | 4,980,508.82   |
| —投资性房地产转入      |               |                |              |              |              |              |            |                |
| (3) 本期减少金额     |               | 642,173.40     |              | 127,488.67   |              |              |            | 769,662.07     |
| —处置或报废         |               | 642,173.40     |              | 127,488.67   |              |              |            | 769,662.07     |
| (4) 期末余额       | 13,416,720.99 | 75,228,828.96  | 732,488.63   | 7,385,178.00 | 4,565,016.81 | 1,190,304.52 | 609,251.44 | 103,127,789.35 |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 生产设备          | 运输设备       | 电子设备         | 配套设备         | 工具器具       | 办公家具      | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|------------|-----------|----------------|
| 3. 减值准备      |               |               |            |              |              |            |           |                |
| (1) 上年年末余额   |               |               |            |              |              |            |           |                |
| (2) 本期增加金额   |               |               |            |              |              |            |           |                |
| (3) 本期减少金额   |               |               |            |              |              |            |           |                |
| (4) 期末余额     |               |               |            |              |              |            |           |                |
| 4. 账面价值      |               |               |            |              |              |            |           |                |
| (1) 期末账面价值   | 61,994,160.91 | 28,017,318.69 | 454,526.84 | 1,239,630.43 | 5,194,296.18 | 97,047.79  | 28,044.49 | 97,025,025.33  |
| (2) 上年年末账面价值 | 62,814,037.09 | 30,432,926.97 | 549,893.05 | 1,516,329.40 | 5,425,111.46 | 126,025.99 | 33,349.64 | 100,897,673.60 |

注：截止 2023 年 6 月 30 日，固定资产中房屋及建筑物和配套设备存在抵押受限情况，已抵押房屋及建筑物原值 75,410,881.90 元，账面价值 61,994,160.91 元；配套设备原值 2,249,000.00 元，账面价值 1,185,696.35 元，受限情况详见附注“五、（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”、“十（一）重要承诺事项”。

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额     |
|------|-----------|------------|
| 在建工程 | 93,451.33 | 589,026.55 |
| 合计   | 93,451.33 | 589,026.55 |

2、 在建工程情况

| 项目         | 期末余额      |      |           | 上年年末余额     |      |            |
|------------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
|            | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 键合丝拉丝机     | 93,451.33 |      | 93,451.33 | 93,451.33  |      | 93,451.33  |
| spool 自动设备 |           |      |           | 495,575.22 |      | 495,575.22 |
| 合计         | 93,451.33 |      | 93,451.33 | 589,026.55 |      | 589,026.55 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称       | 预算数        | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期转入固定资产<br>金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额      | 工程累计投入占预<br>算比例(%) | 工程进度 | 资金来<br>源 |
|------------|------------|------------|------------|----------------|--------------|-----------|--------------------|------|----------|
| 键合丝拉丝机     | 116,814.16 | 93,451.33  |            |                |              | 93,451.33 | 80                 | 不适用  | 自有       |
| spool 自动设备 | 619,469.06 | 495,575.22 | 123,893.84 | 619,469.06     |              |           | 100                | 不适用  | 自有       |
| 合计         | 736,283.22 | 589,026.55 | 123,893.84 | 619,469.06     |              | 93,451.33 |                    |      |          |

### 4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

### 5、 本期无利息资本化情况。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权        | 软件           | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |              |              |
| (1) 上年年末余额   | 7,145,118.28 | 2,085,929.35 | 9,231,047.63 |
| (2) 本期增加金额   |              |              |              |
| —购置          |              |              |              |
| —投资性房地产转入    |              |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |              |
| (4) 期末余额     | 7,145,118.28 | 2,085,929.35 | 9,231,047.63 |
| 2. 累计摊销      |              |              |              |
| (1) 上年年末余额   | 1,679,232.99 | 646,844.87   | 2,326,077.86 |
| (2) 本期增加金额   | 71,449.50    | 78,462.90    | 149,912.40   |
| —计提          | 71,449.50    | 78,462.90    | 149,912.40   |
| —投资性房地产转入    |              |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |              |
| (4) 期末余额     | 1,750,682.49 | 725,307.77   | 2,475,990.26 |
| 3. 减值准备      |              |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 5,394,435.79 | 1,360,621.58 | 6,755,057.37 |
| (2) 上年年末账面价值 | 5,465,885.29 | 1,439,084.48 | 6,904,969.77 |

注：截止 2023 年 6 月 30 日，无形资产土地使用权已全部用于抵押，抵押情况详见附注“五、（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”、“十（一）重要承诺事项”。

### 2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十二) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额    | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|------|
| 装修费 | 20,893.67 |        | 20,893.67 |        |      |
| 合计  | 20,893.67 |        | 20,893.67 |        |      |

### (十三) 递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,069,748.90 | 517,437.22 | 1,770,205.80 | 442,551.45 |
| 递延收益   | 1,647,151.80 | 411,787.95 | 1,733,844.00 | 433,461.00 |
| 合计     | 3,716,900.70 | 929,225.17 | 3,504,049.80 | 876,012.45 |

### (十四) 短期借款

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 质押及保证借款（注1）    | 92,200,000.00  | 129,000,000.00 |
| 质押及抵押借款（注2）    | 69,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 保证借款（注3）       | 61,677,400.00  | 60,893,800.00  |
| 信用借款           | 50,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 质押及信用借款（注4）    | 29,000,000.00  | 29,000,000.00  |
| 未终止确认已贴现未到期的票据 | 1,254,367.70   | 150,000.00     |
| 借款利息           | 1,835,712.87   | 1,481,030.20   |
| 合计             | 304,967,480.57 | 325,524,830.20 |

#### 注1：质押及保证借款明细如下：

| 银行名称 | 借款金额          | 质押物                | 担保人                  | 担保金额           |
|------|---------------|--------------------|----------------------|----------------|
| 渣打银行 | 92,200,000.00 | 25,000,000.00元定期存单 | MK ELECTRON CO.,LTD. | 216,774,000.00 |
| 合计   | 92,200,000.00 |                    |                      | 216,774,000.00 |

#### 注2：质押及抵押借款明细如下：

| 银行名称 | 借款金额          | 质押物                | 抵押物                                   |
|------|---------------|--------------------|---------------------------------------|
| 中国银行 | 69,000,000.00 | 20,000,000.00元定期存单 | 苏（2019）昆山市不动产权第3024574号土地及其上建筑物和其他附着物 |
| 合计   | 69,000,000.00 |                    |                                       |

注3：该借款金额担保人均均为 MK ELECTRON CO.,LTD.，总担保金额为 61,677,400.00 元，对应担保金额详见“九、（四）2、关联担保情况”。

注4：质押及信用借款明细如下：

| 银行名称 | 借款金额          | 质押物                | 信用金额              |
|------|---------------|--------------------|-------------------|
| 建设银行 | 14,000,000.00 | 4,800,000.00 元定期存单 | 9,200,000.00 元信用  |
| 建设银行 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 元定期存单 | 10,000,000.00 元信用 |
| 合计   | 29,000,000.00 |                    |                   |

#### (十五) 交易性金融负债

| 项目          | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债     | 110,832,300.00 | 119,464,800.00 | 100,240,800.00 | 130,056,300.00 |
| 其中：发行的交易性债券 |                |                |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |                |                |
| 其他          | 110,832,300.00 | 119,464,800.00 | 100,240,800.00 | 130,056,300.00 |
| 合计          | 110,832,300.00 | 119,464,800.00 | 100,240,800.00 | 130,056,300.00 |

注：交易性金融负债为本公司从银行租入黄金形成的负债，明细如下：

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，向中国银行租借的黄金为质押及抵押租借，详见“十、（一）重要承诺事项”。

| 银行名称 | 租赁金额          | 质押物                 | 抵押物  |
|------|---------------|---------------------|--|
| 中国银行 | 15,696,450.00 | 20,000,000.00 元定期存单 | 苏（2019）昆山市不动产权第 3024574 号土地使用权及其上建筑物和其他附着物 |

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，向建设银行租借的黄金为质押租借，详见“十、（一）重要承诺事项”。

| 银行名称 | 租赁金额          | 质押物                |
|------|---------------|--------------------|
| 建设银行 | 15,696,450.00 | 5,200,000.00 元定期存单 |

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，向渣打银行租借的黄金为质押及关联方担保租借，详见“九、（四）2、关联担保情况”、“十、（一）重要承诺事项”。

| 银行名称 | 租赁金额          | 质押物                 | 担保人                  | 担保金额           |
|------|---------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 渣打银行 | 98,663,400.00 | 25,000,000.00 元定期存单 | MK ELECTRON CO.,LTD. | 216,774,000.00 |

#### (十六) 衍生金融负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 黄金远期合约 | 145,400.00 |        |
| 合计     | 145,400.00 |        |

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 12,877,538.76 | 14,867,166.56 |
| 合计    | 12,877,538.76 | 14,867,166.56 |

### 2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

### 3、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 应付对象                     | 期末余额          | 占应付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------------|---------------|--------------------|
| MK ELECTRON CO.,LTD. (注) | 9,836,731.48  | 76.39              |
| 苏州斯尔特微电子有限公司             | 635,000.00    | 4.93               |
| 联合材料金刚石模具（苏州)有限公司        | 409,225.91    | 3.18               |
| 招远鲁鑫线轴有限公司               | 284,398.00    | 2.21               |
| 苏州艾方芯动自动化设备有限公司          | 153,000.00    | 1.19               |
| 合计                       | 11,318,355.39 | 87.90              |

注：关联交易详见“九、（四）关联交易情况”。

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年以内   | 15,710.00 | 15,710.00 |
| 1 至 2 年 | 50,429.50 | 50,429.50 |
| 合计      | 66,139.50 | 66,139.50 |

### 2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 236,305.16 | 238,349.87 |
| 合计    | 236,305.16 | 238,349.87 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,677,351.40 | 15,919,789.26 | 15,947,693.92 | 3,649,446.74 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,116,873.83  | 1,116,873.83  |              |
| 合计           | 3,677,351.40 | 17,036,663.09 | 17,064,567.75 | 3,649,446.74 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,677,351.40 | 13,770,283.29 | 13,966,187.95 | 3,481,446.74 |
| (2) 职工福利费       |              | 730,824.68    | 730,824.68    |              |
| (3) 社会保险费       |              | 568,229.33    | 568,229.33    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 471,013.42    | 471,013.42    |              |
| 工伤保险费           |              | 43,167.86     | 43,167.86     |              |
| 生育保险费           |              | 54,048.05     | 54,048.05     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 681,678.00    | 681,678.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 168,773.96    | 773.96        | 168,000.00   |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 3,677,351.40 | 15,919,789.26 | 15,947,693.92 | 3,649,446.74 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |        | 1,083,008.53 | 1,083,008.53 |      |

| 项目    | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|--------|--------------|--------------|------|
| 失业保险费 |        | 33,865.30    | 33,865.30    |      |
| 合计    |        | 1,116,873.83 | 1,116,873.83 |      |

## (二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 370,788.34   | 546,839.79   |
| 个人所得税   | 446,099.82   | 312,354.97   |
| 房产税     | 181,402.24   | 202,868.19   |
| 城市维护建设税 | 38,037.45    | 80,515.61    |
| 教育费附加   | 38,037.45    | 80,515.61    |
| 印花税     | 130,770.93   | 54,920.47    |
| 土地增值税   | 6,192.30     | 6,192.30     |
| 合计      | 1,211,328.53 | 1,284,206.94 |

## (二十二) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,612,648.21 | 9,783,444.54 |
| 合计    | 4,612,648.21 | 9,783,444.54 |

### 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 销售佣金（注） | 2,669,362.09 | 7,385,377.60 |
| 员工报销款   | 669,254.95   | 696,805.01   |
| 押金保证金   | 610,000.00   | 610,000.00   |
| 中介咨询费   | 183,052.98   | 185,052.98   |
| 应付运费    | 115,234.87   | 184,731.61   |
| 应付设备款   |              | 22,627.00    |
| 其他      | 365,743.32   | 698,850.34   |
| 合计      | 4,612,648.21 | 9,783,444.54 |

注：销售佣金系已开票未支付金额，已计提但尚未开票部分详见“五、（二十四）其他流动负债”。

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的售后回租款 | 2,760,666.65 |               |
| 一年内到期的长期借款  |              | 15,000,000.00 |
| 合计          | 2,760,666.65 | 15,000,000.00 |

关于一年内到期的非流动负债的变动情况：

| 项目      | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|---------|------|--------------|------------|--------------|
| 售后回租融资款 |      | 3,100,000.00 | 339,333.35 | 2,760,666.65 |
| 合计      |      | 3,100,000.00 | 339,333.35 | 2,760,666.65 |

**(二十四) 其他流动负债**

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 销售佣金       | 23,900,854.93 | 21,386,458.81 |
| 技术使用费      | 1,580,335.85  | 1,149,501.07  |
| 担保费        | 656,930.71    |               |
| 应收票据已背书未到期 | 480,305.97    | 894,685.72    |
| 安全生产费      | 388,242.94    |               |
| 待转销项税      |               | 30,985.47     |
| 其它         | 687,009.06    | 697,287.91    |
| 合计         | 27,693,679.46 | 24,158,918.98 |

**(二十五) 递延收益**

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额         | 形成原因    |
|------|--------------|------|-----------|--------------|---------|
| 政府补助 | 1,733,844.00 |      | 86,692.20 | 1,647,151.80 | 基础设施补偿款 |
| 合计   | 1,733,844.00 |      | 86,692.20 | 1,647,151.80 |         |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目    | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 基础设施补偿款 | 1,733,844.00 |          | 86,692.20  |      | 1,647,151.80 | 与资产相关       |
| 合计      | 1,733,844.00 |          | 86,692.20  |      | 1,647,151.80 |             |

注：此补偿款为土地补偿款，详见本附注“五、（四十九）政府补助”。

(二十六) 股本

| 项目                         | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|----------------------------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|                            |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| MKELECTRON(H.K)CO.,LIMITED | 83,660,000.00 |              |    |       |    |    | 83,660,000.00 |
| 昆山铭凯益管理咨询有限公司              | 3,040,000.00  |              |    |       |    |    | 3,040,000.00  |
| 合计                         | 86,700,000.00 |              |    |       |    |    | 86,700,000.00 |

注：详见本附注“一、（一）公司概况”。

(二十七) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 46,433,892.37 |      |      | 46,433,892.37 |
| 合计         | 46,433,892.37 |      |      | 46,433,892.37 |

(二十八) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,626,389.30 | 4,626,389.30 |      |      | 4,626,389.30 |
| 合计     | 4,626,389.30 | 4,626,389.30 |      |      | 4,626,389.30 |

### (二十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 24,753,645.86 | 27,868,524.41 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 24,753,645.86 | 27,868,524.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,503,176.66  | -3,114,878.55 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 期末未分配利润               | 28,256,822.52 | 24,753,645.86 |

### (三十) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 417,121,779.72 | 381,373,479.01 | 386,848,615.56 | 353,616,494.22 |
| 其他业务 | 119,237.96     | 50,464.32      | 487,592.73     | 256,774.03     |
| 合计   | 417,241,017.68 | 381,423,943.33 | 387,336,208.29 | 353,873,268.25 |

### (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 340,582.49 | 353,875.80 |
| 城市维护建设税 | 279,797.53 | 206,944.15 |
| 教育费附加   | 237,508.54 | 87,176.69  |
| 地方教育费附加 | 167,878.51 | 124,166.49 |
| 印花税     | 111,919.01 | 82,777.66  |
| 城镇土地使用税 | 12,384.60  | 12,384.60  |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额       |
|-------|--------------|------------|
| 环境保护税 | 2,202.29     | 1,666.51   |
| 车船使用税 | 1,020.00     | 1,020.00   |
| 合计    | 1,153,292.97 | 870,011.90 |

### (三十二) 销售费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 销售佣金   | 3,242,538.05 | 3,677,071.39 |
| 职工薪酬   | 1,695,151.07 | 1,744,864.92 |
| 特许权使用费 | 1,123,716.46 | 969,121.42   |
| 交际应酬费  | 883,025.32   | 947,177.56   |
| 劳务服务费  | 653,507.74   | 622,043.42   |
| 差旅费    | 266,674.84   | 72,540.38    |
| 保险费    | 87,853.30    | 47,571.66    |
| 加油费    | 77,288.71    | 58,315.37    |
| 租赁费    | 57,000.00    | 43,693.50    |
| 样品费用   | 53,766.26    | 18,866.91    |
| 其他     | 128,350.79   | 84,206.52    |
| 合计     | 8,268,872.54 | 8,285,473.05 |

### (三十三) 管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额          |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 5,575,979.23 | 5,571,296.42  |
| 办公费   | 1,382,784.45 | 1,426,519.93  |
| 折旧及摊销 | 867,735.90   | 908,851.69    |
| 业务招待费 | 355,551.87   | 221,598.72    |
| 保险费   | 190,686.37   | 119,263.14    |
| 安全生产费 | 190,176.00   |               |
| 劳务服务费 | 107,508.13   | 109,909.62    |
| 汽车使用费 | 103,256.29   | 58,567.14     |
| 差旅费   | 103,205.98   | 33,520.54     |
| 修理费   | 92,807.92    | 60,041.52     |
| 停工损失  |              | 2,763,421.17  |
| 其他    | 368,469.85   | 312,369.01    |
| 合计    | 9,338,161.99 | 11,585,358.90 |

### (三十四) 研发费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,347,156.23 | 1,330,533.20 |
| 折旧费  | 382,716.12   | 381,741.42   |

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 交通费  | 182,582.72   | 21,673.11    |
| 物料消耗 | 130,003.43   | 82,242.78    |
| 租赁费  | 82,320.00    | 82,680.00    |
| 其他   | 27,242.60    | 26,874.75    |
| 合计   | 2,152,021.10 | 1,925,745.26 |

### (三十五) 财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额          |
|--------|--------------|---------------|
| 利息费用   | 8,999,714.79 | 9,798,344.91  |
| 减：利息收入 | 456,582.40   | 806,792.09    |
| 汇兑损益   | -924,201.43  | 152,296.63    |
| 担保费用   | 1,281,578.97 | 1,850,000.00  |
| 手续费支出  | 55,032.49    | 65,410.79     |
| 合计     | 8,955,542.42 | 11,059,260.24 |

### (三十六) 其他收益

| 项目    | 本期金额       | 上期金额       |
|-------|------------|------------|
| 与资产相关 | 86,692.20  | 86,692.20  |
| 与收益相关 | 51,094.25  | 196,185.64 |
| 合计    | 137,786.45 | 282,877.84 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目    | 本期金额      | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 基础设施补偿款 | 86,692.20 | 86,692.20 | 与资产相关       |
| 与资产相关小计 | 86,692.20 | 86,692.20 |             |
| 个税手续费   | 41,464.85 | 46,185.64 | 与收益相关       |
| 环责险补贴   | 9,629.40  |           | 与收益相关       |
| 稳岗补助    |           | 65,400.00 | 与收益相关       |

| 补助项目    | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|------------|-------------|
| 融资补贴    |            | 64,600.00  | 与收益相关       |
| 节水补贴    |            | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 与收益相关小计 | 51,094.25  | 196,185.64 |             |
| 合计      | 137,786.45 | 282,877.84 |             |

### (三十七) 投资收益

| 项目               | 本期金额       | 上期金额      |
|------------------|------------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 832,461.98 | 45,704.26 |
| 合计               | 832,461.98 | 45,704.26 |

### (三十八) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融负债       | -3,173,710.00 | -1,723,010.00 |
| 合计            | -3,173,710.00 | -1,723,010.00 |

### (三十九) 信用减值损失

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -37,698.56 | 134,880.28 |
| 合计       | -37,698.56 | 134,880.28 |

### (四十) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额        | 上期金额        |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -261,844.54 | -603,914.26 |
| 合计     | -261,844.54 | -603,914.26 |

### (四十一) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额    | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------|------|---------------|
| 固定资产处置损失 | -251.82 |      | -251.82       |
| 合计       | -251.82 |      | -251.82       |

#### (四十二) 营业外收入

| 项目 | 本期金额      | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 61,230.10 | 9,230.09 | 61,230.10     |
| 合计 | 61,230.10 | 9,230.09 | 61,230.10     |

#### (四十三) 营业外支出

| 项目     | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 资产报废损失 | 34,657.55 | 85,003.87  | 34,657.55     |
| 滞纳金    | 22,535.45 | 424.80     | 22,535.45     |
| 罚款违约金  |           | 127,738.56 |               |
| 合计     | 57,193.00 | 213,167.23 | 57,193.00     |

#### (四十四) 所得税费用

| 项目      | 本期金额       | 上期金额        |
|---------|------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -53,212.72 | -95,585.45  |
| 当期所得税费用 |            | -39,474.86  |
| 合计      | -53,212.72 | -135,060.31 |

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                               | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 订单对应的 AU(T+D) 收益以及 AU(T+D) 保证金回款 | 9,063,710.00 | 20,202,218.63 |
| 利息收入                             | 569,409.35   | 824,244.29    |
| 政府补助                             | 51,094.25    | 150,000.00    |
| 其他                               | 799,246.81   | 887,104.53    |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,483,460.41 | 22,063,567.45 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                               | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 订单对应的 AU(T+D) 损失以及补充 AU(T+D) 保证金 | 1,879,510.27 | 8,720,330.43  |
| 销售及管理费用                          | 6,965,235.81 | 5,192,396.24  |
| 营业外支出                            | 22,535.45    |               |
| 其他                               | 111,773.94   | 65,835.59     |
| 合计                               | 8,979,055.47 | 13,978,562.26 |

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额          | 上期金额         |
|------|---------------|--------------|
| 受限资金 | 12,933,461.49 | 6,460,000.00 |
| 合计   | 12,933,461.49 | 6,460,000.00 |

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

### (四十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 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               | 3,503,176.66 | -2,195,248.02 |
| 加：信用减值损失          | -13,263.91   | -134,880.28   |
| 资产减值准备            | 261,844.54   | 603,914.26    |
| 固定资产折旧            | 4,980,508.82 | 5,842,453.75  |
| 油气资产折耗            |              |               |
| 使用权资产折旧           |              |               |

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                               | 149,912.40     | 142,681.26     |
| 长期待摊费用摊销                             | 20,893.67      | 125,366.22     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失（收益以“-”号填列） | 166.68         |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 34,657.55      | 85,570.25      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | 3,173,710.00   | 1,723,010.00   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 8,955,542.42   | 11,059,260.24  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -832,461.98    | -45,704.26     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -53,212.72     | -84,609.74     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 3,834,361.95   | 3,455,383.44   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 28,052,809.45  | 19,434,157.87  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | -20,959,807.05 | -21,839,258.76 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 31,108,838.48  | 18,172,096.23  |
| 2、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 97,299,583.40  | 117,201,420.56 |
| 减：现金的期初余额                            | 98,653,234.78  | 69,241,478.24  |
| 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                         | -1,353,651.38  | 47,959,942.32  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 97,299,583.40 | 98,653,234.78 |
| 其中：库存现金        | 149,946.02    | 32,711.03     |
| 可随时用于支付的数字货币   | 97,149,637.38 | 98,620,523.75 |
| 可随时用于支付的银行存款   |               |               |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | 97,299,583.40 | 98,653,234.78 |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 97,299,583.40 | 98,653,234.78 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目    | 期末账面价值         | 受限原因               |
|-------|----------------|--------------------|
| 货币资金  | 62,517,387.09  | 长短期借款与黄金租赁质押、保证金   |
| 固定资产  | 63,179,857.26  | 短期借款与黄金租赁抵押        |
| 其他应收款 | 12,795,165.60  | 2023年6月30日T+D持仓保证金 |
| 无形资产  | 5,394,435.79   | 短期借款与黄金租赁抵押        |
| 合计    | 143,886,845.74 |                    |

#### (四十八) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

| 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  |              |        | 29,444,062.41 |
| 其中：美元 | 4,074,851.56 | 7.2258 | 29,444,062.41 |
| 应收账款  |              |        | 22,598,428.51 |
| 其中：美元 | 3,127,463.88 | 7.2258 | 22,598,428.51 |
| 短期借款  |              |        | 21,677,400.00 |
| 其中：美元 | 3,000,000.00 | 7.2258 | 21,677,400.00 |
| 应付账款  |              |        | 10,223,656.82 |
| 其中：美元 | 1,414,882.34 | 7.2258 | 10,223,656.82 |

#### (四十九) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

| 种类          | 金额           | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成本<br>费用损失的金额 |           | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|-------------|--------------|-------------------|--------------------------|-----------|------------------------------|
|             |              |                   | 本期金额                     | 上期金额      |                              |
| 基础设施<br>补偿款 | 3,467,688.00 | 递延收益              | 86,692.20                | 86,692.20 | 其他收益                         |

注：此补偿款为土地补偿款，摊销年限为 20 年。

## 2、与收益相关的政府补助

| 种类    | 金额        | 计入当期损益或冲减相关成本<br>费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的项目 |
|-------|-----------|--------------------------|------------|------------------------------|
|       |           | 本期金额                     | 上期金额       |                              |
| 个税手续费 | 41,464.85 | 41,464.85                | 46,185.64  | 其他收益                         |
| 环责险补贴 | 9,629.40  | 9,629.40                 |            | 其他收益                         |
| 稳岗补助  |           |                          | 65,400.00  |                              |
| 融资补贴  |           |                          | 64,600.00  |                              |
| 节水补贴  |           |                          | 20,000.00  |                              |
| 合计    | 51,094.25 | 51,094.25                | 196,185.64 |                              |

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经<br>营地  | 注册地 | 业务性<br>质 | 持股比例(%) |    | 取得方<br>式          |
|------------|------------|-----|----------|---------|----|-------------------|
|            |            |     |          | 直接      | 间接 |                   |
| 上海梦开贸易有限公司 | 江苏省<br>昆山市 | 上海市 | 贸易       | 100.00  |    | 同一控<br>制下企<br>业合并 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保

证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 流动性风险

流动性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。

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额           |      |      |      | 合计             |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
|             | 即时偿还和1年以内      | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |                |
| 短期借款        | 304,967,480.57 |      |      |      | 304,967,480.57 |
| 交易性金融负债     | 130,056,300.00 |      |      |      | 130,056,300.00 |
| 衍生金融负债      | 145,400.00     |      |      |      | 145,400.00     |
| 应付账款        | 12,877,538.76  |      |      |      | 12,877,538.76  |
| 其他应付款       | 4,612,648.21   |      |      |      | 4,612,648.21   |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,760,666.65   |      |      |      | 2,760,666.65   |
| 合计          | 455,420,034.19 |      |      |      | 455,420,034.19 |

| 项目              | 上年年末余额         |       |       |           | 合计             |
|-----------------|----------------|-------|-------|-----------|----------------|
|                 | 即时偿还和 1<br>年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以<br>上 |                |
| 短期借款            | 325,524,830.20 |       |       |           | 325,524,830.20 |
| 交易性金融负债         | 110,832,300.00 |       |       |           | 110,832,300.00 |
| 应付账款            | 14,867,166.56  |       |       |           | 14,867,166.56  |
| 其他应付款           | 9,783,444.54   |       |       |           | 9,783,444.54   |
| 一年内到期的非流<br>动负债 | 15,000,000.00  |       |       |           | 15,000,000.00  |
| 合计              | 476,007,741.30 |       |       |           | 476,007,741.30 |

### (三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款。

本公司截至 2023 年 6 月 30 日止，银行存款金额 97,149,637.38 元，在现有经济环境下，银行存款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

#### 2、 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险金融工具的公允价值变动的风险。

### 八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |               |            | 合计            |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |               |            |               |
| ◆交易性金融资产                    |            |               |            |               |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |               |            |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |            |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |            |               |
| (4) 其他                      |            |               |            |               |
| 2.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 |            |               |            |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 其他                      |            |               |            |               |
| ◆应收款项融资                     |            | 17,169,487.78 |            | 17,169,487.78 |
| ◆其他债权投资                     |            |               |            |               |
| ◆其他权益工具投资                   |            |               |            |               |
| ◆其他非流动金融资产                  |            |               |            |               |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |               |            |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |            |               |

| 项目                          | 期末公允价值         |               |            | 合计             |
|-----------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
|                             | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 |                |
| (3) 衍生金融资产                  |                |               |            |                |
| (4) 其他                      |                |               |            |                |
| 2.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 |                |               |            |                |
| (1) 债务工具投资                  |                |               |            |                |
| (2) 其他                      |                |               |            |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |                | 17,169,487.78 |            | 17,169,487.78  |
| ◆交易性金融负债                    | 130,056,300.00 |               |            | 130,056,300.00 |
| 1.交易性金融负债                   | 130,056,300.00 |               |            | 130,056,300.00 |
| (1) 发行的交易性债券                |                |               |            |                |
| (2) 衍生金融负债                  |                |               |            |                |
| (3) 其他                      | 130,056,300.00 |               |            | 130,056,300.00 |
| 2.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 |                |               |            |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       | 130,056,300.00 |               |            | 130,056,300.00 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的应收款项融资主要系

银行承兑汇票。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

**九、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

| 母公司名称                        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本              | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------------------------|-----|------|-------------------|------------------|-------------------|
| MK ELECTRON (H.K)CO.,LIMITED | 香港  | 投资管理 | USD 22,203,050.00 | 96.49            | 96.49             |

本公司最终控制方是：MK ELECTRON CO., LTD.。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|--------------|
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 最终控制方        |
| 昆山铭凯益管理咨询有限公司        | 股东           |
| 洪性在                  | 总经理          |
| 申文燮                  | 副总经理         |
| 王恩彩                  | 董事会秘书        |
| 彭连超                  | 财务总监         |
| 崔圭南                  | 技术总监         |
| 羊洋                   | 职工监事         |

#### (四) 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

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 原材料    | 21,102,289.69 | 15,926,627.39 |

##### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 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 |
|----------------------|----------------|------------|------------|------------|
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 208,938,000.00 | 2022.04.08 | 2023.06.13 | 是          |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 9,000,000.00   | 2022.01.11 | 2023.01.11 | 是          |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 12,000,000.00  | 2022.08.24 | 2023.02.24 | 是          |
| 已履行完毕小计              | 229,938,000.00 |            |            |            |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 21,677,400.00  | 2022.12.02 | 2023.12.01 | 否          |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 216,774,000.00 | 2023.01.30 | 2024.05.21 | 否          |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 30,000,000.00  | 2022.09.13 | 2023.09.11 | 否          |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 10,000,000.00  | 2023.02.24 | 2023.08.24 | 否          |
| 未履行完毕小计              | 278,451,400.00 |            |            |            |

注：未履行完毕的关联担保情况说明：截至 2023 年 6 月 30 日止，关联方 MK ELECTRON CO.,LTD.为本公司担保金额共计人民币 278,451,400.00 元，对应借款金额与黄金租赁金额详见“五、（十四）短期借款”与“五、（十五）交易性金融负债”。

##### 3、 向关联方支付特许权使用费/贷款担保费

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------|--------|--------------|--------------|
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 特许权使用费 | 189,997.15   | 197,538.65   |
| MK ELECTRON CO.,LTD. | 贷款担保费  | 1,281,578.97 | 1,850,000.00 |

##### 4、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,062,628.22 | 3,166,088.18 |

#### (五) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额 |      | 上年年末余额    |      |
|-------|-----|------|------|-----------|------|
|       |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 其他应收款 |     |      |      |           |      |
|       | 申文燮 |      |      | 20,728.04 |      |
|       | 崔圭南 |      |      | 20,710.78 |      |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                     | 期末账面余额       | 上年年末账面余额    |
|-------|-------------------------|--------------|-------------|
| 应付账款  |                         |              |             |
|       | MK ELECTRON<br>CO.,LTD. | 9,836,731.48 | ,897,162.34 |
| 其他应付款 |                         |              |             |
|       | 彭连超                     | 221,346.08   | 225,257.08  |
|       | 申文燮                     | 48,134.98    |             |
|       | 崔圭南                     | 47,229.00    |             |
|       | 王恩彩                     | 1,006.00     | 2,788.00    |
|       | 洪性在                     | 880.00       | 494.00      |
|       | 羊洋                      |              | 1,000.00    |

员工备用金及代垫款明细列示如下：

| 关联方 | 期初账面余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末账面余额     |
|-----|------------|------------|------------|------------|
| 彭连超 | 225,257.08 | 58,479.28  | 62,390.28  | 221,346.08 |
| 王恩彩 | 2,788.00   | 8,172.00   | 9,954.00   | 1,006.00   |
| 羊洋  | 1,000.00   | 4,082.00   | 5,082.00   | 0.00       |
| 洪性在 | 494.00     | 63,552.81  | 63,166.81  | 880.00     |
| 申文燮 | -20,728.04 | 133,372.77 | 64,509.75  | 48,134.98  |
| 崔圭南 | -20,710.78 | 344,334.04 | 276,394.26 | 47,229.00  |
| 合计  | 188,100.26 | 611,992.90 | 481,497.10 | 318,596.06 |

注：上述款项系备用金及未向员工发放的费用报销款。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司承诺下列房屋建筑物及土地抵押给银行，为取得的银行贷款及交易性金融负债—黄金租赁作担保：

| 房屋建筑物原值       | 房屋建筑物净值       | 借款及黄金租赁金额     | 借款及黄金租赁期限             |
|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 75,410,881.90 | 61,994,160.91 |               |                       |
| 配套设备原值        | 配套设备净值        | 84,696,450.00 | 2022.07.18-2024.05.30 |
| 2,249,000.00  | 1,185,696.35  |               |                       |
| 土地原价          | 土地净值          |               |                       |
| 7,145,118.28  | 5,394,435.79  |               |                       |

注：期末借款及租赁余额为 84,696,450.00 元，其中银行借款余额为 69,000,000.00 元，交易性金融负债—黄金租赁余额为 15,696,450.00 元。

2、 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司承诺以货币资金质押给银行，为取得银行贷款作担保：

| 质押物名称  | 质押物金额         | 金额             | 期限                    | 类型   |
|--------|---------------|----------------|-----------------------|------|
| 单位定期存单 | 20,000,000.00 | 69,000,000.00  | 2022.07.18-2024.05.30 | 短期借款 |
|        |               | 15,696,450.00  | 2023.05.17-2023.11.13 | 黄金租赁 |
| 单位定期存单 | 25,000,000.00 | 92,200,000.00  | 2022.12.27-2024.05.21 | 短期借款 |
|        |               | 98,663,400.00  | 2023.01.30-2023.12.15 | 黄金租赁 |
| 单位定期存单 | 15,000,000.00 | 29,000,000.00  | 2023.01.09-2024.03.07 | 短期借款 |
|        |               | 15,696,450.00  | 2023.02.09-2024.02.07 | 黄金租赁 |
| 合计     | 60,000,000.00 | 320,256,300.00 |                       |      |

### (二) 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

2017 年 9 月 28 日，公司在香港注册成立子公司铭凯益国际贸易有限公司，目前该

公司已取得营业执照，未完成商务局备案程序，未发生经营活动。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,666,018.84 | 5,144,685.72 |
| 合计     | 7,666,018.84 | 5,144,685.72 |

##### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

##### 3、 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

| 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 |          | 1,835,712.87 |
| 合计     |          | 1,835,712.87 |

##### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 201,570,526.10 | 198,814,745.59 |
| 5年以上   | 255,600.31     | 255,600.31     |
| 小计     | 201,826,126.41 | 199,070,345.90 |
| 减：坏账准备 | 1,263,452.94   | 1,249,674.04   |
| 合计     | 200,562,673.47 | 197,820,671.86 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额           |           |              |                 |                | 上年年末余额         |           |              |                 |                |
|-----------------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|                       | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备             | 255,600.31     | 0.13      | 255,600.31   | 100             |                | 255,600.31     | 0.13      | 255,600.31   | 100             |                |
| 其中：                   |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 255,600.31     | 0.13      | 255,600.31   | 100             |                | 255,600.31     | 0.13      | 255,600.31   | 100             |                |
| 按组合计提坏账准备             | 201,570,526.10 | 99.87     | 1,007,852.63 | 0.5             | 200,562,673.47 | 198,814,745.59 | 99.87     | 994,073.73   | 0.5             | 197,820,671.86 |
| 其中：                   |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 201,570,526.10 | 99.87     | 1,007,852.63 | 0.5             | 200,562,673.47 | 198,814,745.59 | 99.87     | 994,073.73   | 0.5             | 197,820,671.86 |
| 合计                    | 201,826,126.41 | 100       | 1,263,452.94 |                 | 200,562,673.47 | 199,070,345.90 | 100       | 1,249,674.04 |                 | 197,820,671.86 |

按单项计提坏账准备：

| 名称               | 期末余额       |            |         | 计提理由   |
|------------------|------------|------------|---------|--------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） |        |
| 江苏长电科技股<br>份有限公司 | 255,600.31 | 255,600.31 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计               | 255,600.31 | 255,600.31 |         |        |

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 201,570,526.10 | 1,007,852.63 | 0.5     |
| 合计    | 201,570,526.10 | 1,007,852.63 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额    |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 1,249,674.04 | 13,778.90 |       |       | 1,263,452.94 |
| 合计   | 1,249,674.04 | 13,778.90 |       |       | 1,263,452.94 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额          |                        |            |
|-----------------|---------------|------------------------|------------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例<br>（%） | 坏账准备       |
| 星科金朋半导体（江阴）有限公司 | 26,096,001.82 | 12.93                  | 130,480.01 |
| 亿光电子（中国）有限公司    | 15,540,778.21 | 7.70                   | 77,703.89  |

| 单位名称              | 期末余额          |                        |            |
|-------------------|---------------|------------------------|------------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备       |
| 爱思开海力士半导体（重庆）有限公司 | 11,456,378.73 | 5.68                   | 57,281.89  |
| 江西晶浩光学有限公司        | 11,135,108.22 | 5.52                   | 55,675.54  |
| 南昌欧菲光电技术有限公司      | 11,066,321.23 | 5.48                   | 55,331.61  |
| 合计                | 75,294,588.21 | 37.31                  | 376,472.94 |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,169,487.78 | 25,705,068.21 |
| 合计     | 17,169,487.78 | 25,705,068.21 |

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目         | 上年年末余额        | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他<br>变<br>动 | 期末余额          | 累计在其他综<br>合收益中确认<br>的损失准备 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|
| 银行承<br>兑汇票 | 25,705,068.21 | 59,783,136.15 | 68,318,716.58 |              | 17,169,487.78 |                           |
| 合计         | 25,705,068.21 | 59,783,136.15 | 68,318,716.58 |              | 17,169,487.78 |                           |

#### 3、 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

| 项目     | 2023.06.30    |           |
|--------|---------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 37,558,077.02 |           |
| 合计     | 37,558,077.02 |           |

#### (四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 481,478.66    | 594,305.61    |
| 其他应收款 | 53,355,195.40 | 60,313,741.13 |
| 合计    | 53,836,674.06 | 60,908,046.74 |

##### 1、 应收利息

###### (1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 定期存款   | 481,478.66 | 594,305.61 |
| 小计     | 481,478.66 | 594,305.61 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合计     | 481,478.66 | 594,305.61 |

(2) 本期无重要逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

##### 2、 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 53,257,999.57 | 60,267,507.77 |
| 1 至 2 年 |               | 18,000.00     |
| 2 至 3 年 | 18,000.00     | 26,400.00     |

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 3 至 4 年 | 26,400.00     |               |
| 5 年以上   | 255,000.00    | 255,000.00    |
| 小计      | 53,557,399.57 | 60,566,907.77 |
| 减：坏账准备  | 202,204.17    | 253,166.64    |
| 合计      | 53,355,195.40 | 60,313,741.13 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |            |          |               | 上年年末余额        |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 53,557,399.57 | 100    | 202,204.17 |          | 53,355,195.40 | 60,566,907.77 | 100    | 253,166.64 |          | 60,313,741.13 |
| 其中：       |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 按账龄特征组合   | 40,440,833.97 | 75.51  | 202,204.17 | 0.5      | 40,238,629.80 | 50,633,327.99 | 83.6   | 253,166.64 | 0.5      | 50,380,161.35 |
| 按其他特征组合   | 13,116,565.60 | 24.49  |            |          | 13,116,565.60 | 9,933,579.78  | 16.4   |            |          | 9,933,579.78  |
| 合计        | 53,557,399.57 | 100    | 202,204.17 |          | 53,355,195.40 | 60,566,907.77 | 100    | 253,166.64 |          | 60,313,741.13 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 40,440,833.97 | 202,204.17 | 0.5     |
| 合计   | 40,440,833.97 | 202,204.17 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 上年年末余额    | 253,166.64   |                      |                      | 253,166.64 |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |              |                      |                      |            |
| 本期计提      |              |                      |                      |            |
| 本期转回      | 0,962.47     |                      |                      | 50,962.47  |
| 本期转销      |              |                      |                      |            |
| 本期核销      |              |                      |                      |            |
| 其他变动      |              |                      |                      |            |
| 期末余额      | 202,204.17   |                      |                      | 202,204.17 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额       |
|-------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|       |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 其他应收款 | 253,166.64 |        | 50,962.47 |       | 202,204.17 |

| 类别 | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额       |
|----|------------|--------|-----------|-------|------------|
|    |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 合计 | 253,166.64 |        | 50,962.47 |       | 202,204.17 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 40,440,833.97 | 50,633,327.99 |
| 保证金  | 12,795,165.60 | 9,574,811.40  |
| 押金   | 321,400.00    | 315,900.00    |
| 备用金  |               | 42,868.38     |
| 合计   | 53,557,399.57 | 60,566,907.77 |

(7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

| 单位名称                         | 款项性质    | 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   |
|------------------------------|---------|---------------|------|---------------------|------------|
| 上海梦开贸易有限公司                   | 往来款     | 40,440,833.97 | 1年以内 | 75.51               | 202,204.17 |
| 中国银行股份有限公司上海人民币交易业务总部<br>(注) | T+D 保证金 | 12,795,165.60 | 1年以内 | 23.89               |            |
| 昆山通汇天然气销售有限公司                | 押金      | 250,000.00    | 5年以上 | 0.47                |            |
| 合计                           |         | 53,485,999.57 |      | 99.87               | 202,204.17 |

注：中国银行股份有限公司上海人民币交易业务总部的余额为公司购买的黄金 T+D 合约持仓保证金。

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (五) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 7,104,371.55 |      | 7,104,371.55 | 7,104,371.55 |      | 7,104,371.55 |
| 合计     | 7,104,371.55 |      | 7,104,371.55 | 7,104,371.55 |      | 7,104,371.55 |

#### 对子公司投资

| 被投资单位      | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 上海梦开贸易有限公司 | 7,104,371.55 |      |      | 7,104,371.55 |          |          |
| 合计         | 7,104,371.55 |      |      | 7,104,371.55 |          |          |

#### (六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 384,706,142.40 | 351,780,865.05 | 380,264,040.02 | 347,429,524.64 |
| 其他业务 | 156,209.76     | 87,436.12      | 515,524.19     | 256,774.03     |
| 合计   | 384,862,352.16 | 351,868,301.17 | 380,779,564.21 | 347,686,298.67 |

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -251.82       |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 137,786.45    |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -2,341,248.02 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 4,037.10      |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 小计  | -2,199,676.29 |    |
| 所得税影响额  | -571,592.13   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |               |    |
| 合计  | -1,628,084.16 |    |

## (二) 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<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.13              | 0.0404  | 0.0404 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.12              | 0.0592  | 0.0592 |

铭凯益电子（昆山）股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年八月十四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                   |
|---|----------------------|
| 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  | -251.82              |
| 计入当期损益的政府补助(与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)  | 137,786.45           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -2,341,248.02        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 4,037.10             |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>-2,199,676.29</b> |
| 减：所得税影响数  | -571,592.13          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>-1,628,084.16</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用