

广东铭基高科电子股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]51134号

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2023年9月30日财务报表	5
2020年1月1日-2023年9月30日财务报表附注	21

广东铭基高科电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东铭基高科电子股份有限公司（以下简称“铭基高科”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年9月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭基高科2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年9月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>铭基高科的主营业务为精密连接组件的研发、生产、销售。2020年、2021年、2022年和2023年1-9月，铭基高科实现营业收入金额分别为110,551.14万元、124,352.64万元、113,986.35万元和79,347.45万元，由于营业收入是铭基高科关键业绩指标之一，收入的真实性，收入确认是否准确、完整对铭基高科的经营成果影响重大，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注三、（二十九）及附注六、（三十七）。</p>	<p>我们对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估铭基高科销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）对铭基高科管理层进行访谈，了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；</p> <p>（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与铭基高科是否存在关联关系；对主要客户进行现场走访，实地了解销售的交易模式，以证实客户和销售的真实性；</p> <p>（5）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额及报告期交易额；</p> <p>（6）对销售收入的真实性进行检查，包括但不限于抽取主要客户的销售合同或订单、送货单、物流单、对账单、销售回款等支持性证据；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的依据，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督铭基高科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告（续）

天职业字[2023]51134号

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

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

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

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：广东铭基高科电子股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	137,160,022.03	179,410,854.32	128,667,703.08	116,971,571.20	六、(一)
△结算备付金	-	-	-	-	
△拆出资金	-	-	-	-	
交易性金融资产	-	-	1,294,000.00	-	六、(二)
衍生金融资产	-	-	-	-	
应收票据	20,222,922.12	8,809,220.11	6,150,433.06	4,352,090.98	六、(三)
应收账款	319,005,501.57	263,577,372.95	274,092,561.60	318,279,188.01	六、(四)
应收款项融资	5,050,254.30	42,614.39	-	1,359,194.58	六、(五)
预付款项	1,862,021.79	2,722,584.08	2,506,365.47	2,160,882.51	六、(六)
△应收保费	-	-	-	-	
△应收分保账款	-	-	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	-	-	
其他应收款	5,416,126.57	9,255,860.68	8,268,317.54	11,602,983.50	六、(七)
其中：应收利息	-	-	-	-	
应收股利	-	-	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	-	-	
存货	247,830,702.61	227,564,193.00	275,762,276.37	245,199,978.94	六、(八)
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	5,396,087.90	249,999.99	4,898,642.97	6,289,384.53	六、(九)
流动资产合计	741,943,638.89	691,632,699.52	701,640,300.09	706,215,274.25	
非流动资产					
△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	6,950,195.06	7,236,300.83	-	-	六、(十)
固定资产	249,472,881.61	246,489,827.54	254,761,558.47	82,496,789.11	六、(十一)
在建工程	38,786,097.91	18,275,546.42	793,288.87	117,374,466.38	六、(十二)
生产性生物资产	-	-	-	-	
油气资产	-	-	-	-	
使用权资产	5,763,385.73	2,526,581.56	3,387,459.67	-	六、(十三)
无形资产	54,983,403.69	48,250,106.32	48,806,189.17	19,353,953.28	六、(十四)
开发支出	-	-	-	-	
商誉	-	-	-	-	
长期待摊费用	11,034,856.49	11,267,935.30	12,359,278.64	1,323,415.65	六、(十五)
递延所得税资产	19,602,716.92	11,537,203.85	12,475,700.54	9,703,309.97	六、(十六)
其他非流动资产	286,200.00	687,822.63	905,673.85	891,497.24	六、(十七)
非流动资产合计	386,879,737.41	346,271,324.45	333,489,149.21	231,143,431.63	
资产总计	1,128,823,376.30	1,037,904,023.97	1,035,129,449.30	937,358,705.88	

法定代表人：

王新成

主管会计工作负责人：

李真辉

会计机构负责人：

黄启翔





合并资产负债表（续）

编制单位：广东铭基高科电子股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	-	30,035,291.67	-	30,039,875.00	六、（十八）
△向中央银行借款	-	-	-	-	
△拆入资金	-	-	-	-	
交易性金融负债	-	-	-	-	
衍生金融负债	-	-	-	-	
应付票据	1,123,471.05	-	-	-	六、（十九）
应付账款	373,536,636.17	275,001,591.23	349,549,206.08	353,892,947.92	六、（二十）
预收款项	-	-	-	-	
合同负债	54,721.80	18,258.92	1,373,470.46	735,255.65	六、（二十一）
△卖出回购金融资产款	-	-	-	-	
△吸收存款及同业存放	-	-	-	-	
△代理买卖证券款	-	-	-	-	
△代理承销证券款	-	-	-	-	
应付职工薪酬	20,200,583.20	20,611,657.73	22,378,364.32	27,336,576.25	六、（二十二）
应交税费	14,765,605.50	12,808,005.26	16,670,948.52	3,263,284.20	六、（二十三）
其他应付款	20,843,758.70	25,312,748.04	28,620,705.55	27,566,353.48	六、（二十四）
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	21,859,604.50	7,624,338.28	17,152,887.60	1,229,778.89	六、（二十五）
其他流动负债	6,085,938.38	6,695,888.49	6,185,854.45	3,852,208.43	六、（二十六）
流动负债合计	458,470,319.30	378,107,779.62	441,931,436.98	447,916,279.82	
非流动负债					
△保险合同准备金	-	-	-	-	
长期借款	82,918,080.56	107,196,440.56	112,905,160.56	55,710,000.00	六、（二十七）
应付债券	-	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	-	
永续债	-	-	-	-	
租赁负债	3,428,366.72	1,802,518.93	1,784,588.98	-	六、（二十八）
长期应付款	38,884,542.94	37,484,280.00	35,695,385.24	33,991,863.45	六、（二十九）
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	
预计负债	-	-	-	-	
递延收益	181,132.15	221,057.60	274,291.52	1,940,575.08	六、（三十）
递延所得税负债	1,245,879.28	459,431.57	854,561.30	12,000,000.00	六、（三十一）
其他非流动负债	-	-	-	-	六、（三十六）
非流动负债合计	126,658,001.65	147,163,728.66	151,513,987.60	103,642,438.53	
负 债 合 计	585,128,320.95	525,271,508.28	593,445,424.58	551,558,718.35	
股东权益					
股本	78,125,000.00	78,125,000.00	78,125,000.00	78,125,000.00	六、（三十二）
其他权益工具	-	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	-	
永续债	-	-	-	-	
资本公积	179,757,741.47	179,757,741.47	179,757,741.47	179,757,741.47	六、（三十三）
减：库存股	-	-	-	-	
其他综合收益	-104,680.68	-30,598.82	-63,838.45	-153,248.08	六、（三十四）
专项储备	-	-	-	-	
盈余公积	21,831,102.48	21,831,102.48	18,086,047.27	13,895,279.93	六、（三十五）
△一般风险准备	-	-	-	-	
未分配利润	264,085,892.81	232,949,271.27	165,799,075.06	114,175,214.44	六、（三十六）
归属于母公司股东权益合计	543,695,056.08	512,632,516.40	441,684,025.35	385,799,987.76	
少数股东权益	-0.73	-0.71	-0.63	-0.23	
股东权益合计	543,695,055.35	512,632,515.69	441,684,024.72	385,799,987.53	
负债及股东权益合计	1,128,823,376.30	1,037,904,023.97	1,035,129,449.30	937,358,705.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王新志

黄启翔

黄启翔





合并利润表

编制单位：广东铭基高科电子股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	793,474,499.05	1,139,863,475.07	1,243,526,383.64	1,105,511,418.61	
其中：营业收入	793,474,499.05	1,139,863,475.07	1,243,526,383.64	1,105,511,418.61	六、(三十七)
△利息收入	-	-	-	-	
△已赚保费	-	-	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	-	-	
二、营业总成本	748,554,688.41	1,051,303,611.40	1,193,590,815.67	1,025,833,653.45	
其中：营业成本	673,543,809.07	967,727,438.34	1,083,618,430.78	919,489,111.87	六、(三十七)
△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	5,741,785.97	6,775,556.24	5,820,677.23	5,467,041.15	六、(三十八)
销售费用	9,334,277.95	12,427,130.67	14,889,481.20	14,838,089.85	六、(三十九)
管理费用	24,490,378.59	36,533,729.59	38,211,554.07	35,682,917.97	六、(四十)
研发费用	34,239,103.95	36,758,106.65	39,756,547.56	36,358,978.11	六、(四十一)
财务费用	1,205,332.88	-8,918,350.09	11,294,124.84	13,797,514.50	六、(四十二)
其中：利息费用	4,825,019.72	7,889,779.36	5,407,215.07	1,894,720.95	六、(四十二)
利息收入	1,026,154.72	1,334,756.39	611,986.65	1,222,708.69	六、(四十二)
加：其他收益	3,762,221.22	5,798,180.88	19,324,564.69	14,459,194.73	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,327,600.00	-2,337,509.70	1,933,400.00	371,092.31	六、(四十四)
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）	-	-1,294,000.00	1,294,000.00	-	六、(四十五)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,245,762.91	638,312.02	45,896.44	-1,503,761.59	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,135,925.40	-11,400,203.79	-13,658,392.08	-14,555,671.31	六、(四十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-387,600.78	360,324.59	272,197.27	150,015.64	六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,585,142.77	80,324,967.67	59,147,234.29	78,598,634.94	
加：营业外收入	116,316.94	144,432.00	1,558,159.83	25,318.14	六、(四十九)
减：营业外支出	29,444.15	275,663.74	3,142,956.57	3,704,496.61	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,672,015.56	80,193,745.93	57,562,438.55	74,919,456.47	
减：所得税费用	1,535,394.02	9,298,494.60	856,074.84	7,758,592.66	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,136,621.54	70,895,251.33	56,706,363.71	67,160,863.81	
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）	31,136,621.54	70,895,251.33	56,706,363.71	67,160,863.81	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-	
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	31,136,621.54	70,895,251.42	56,706,364.03	67,160,864.88	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-0.09	-0.32	-1.07	
六、其他综合收益的税后净额	-74,081.88	53,239.63	69,409.63	-88,693.87	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,081.88	53,239.63	69,409.63	-88,693.87	
(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	-	-	-	-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-74,081.88	53,239.63	69,409.63	-88,693.87	
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（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	
6. 外币财务报表折算差额	-74,081.88	53,239.63	69,409.63	-88,693.87	
7. 其他	-	-	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-0.02	0.01	0.02	-0.02	
七、综合收益总额	31,062,539.66	70,948,490.97	56,775,773.36	67,072,169.92	
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,062,539.68	70,948,491.05	56,775,773.66	67,072,171.01	
归属于少数股东的综合收益总额	-0.02	-0.08	-0.30	-1.09	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.40	0.91	0.73	0.88	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.40	0.91	0.73	0.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李新峰

李新峰

黄启翔





合并现金流量表

编制单位：广东铭基高科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	703,177,633.55	1,149,475,414.22	1,304,690,015.83	1,094,382,428.40	
△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	28,263,927.89	55,923,828.22	77,270,421.00	60,005,078.19	
收到其他与经营活动有关的现金	6,002,284.25	9,439,042.34	12,931,349.42	30,331,438.72	六、(五十二)
经营活动现金流入小计	737,443,845.69	1,214,838,284.78	1,394,891,786.25	1,184,718,945.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	448,421,016.47	840,592,473.97	949,635,656.55	765,510,261.90	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	-	
△拆出资金净增加额	-	-	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-	
△支付保单红利的现金	-	-	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	183,628,637.08	251,388,129.10	287,142,445.80	255,441,149.91	
支付的各项税费	17,906,760.98	26,251,561.98	21,385,601.46	47,010,884.62	
支付其他与经营活动有关的现金	23,370,840.45	26,310,493.39	35,362,856.88	30,383,972.86	六、(五十二)
经营活动现金流出小计	673,327,254.98	1,144,542,658.44	1,293,526,560.69	1,098,346,269.29	
经营活动产生的现金流量净额	64,116,590.71	70,295,626.34	101,365,225.56	86,372,676.02	六、(五十三)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	-	-	-	191,271,092.31	
取得投资收益收到的现金	-	1,081,290.30	1,933,400.00	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,903.11	1,027,785.29	2,124,872.97	855,081.60	
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	9,517,700.52	7,791,984.40	2,403,231.60	-	六、(五十二)
投资活动现金流入小计	9,707,603.63	9,901,059.99	6,461,504.57	192,126,173.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,520,210.64	32,009,295.84	124,801,420.38	112,542,702.00	
投资支付的现金	-	-	-	190,900,000.00	
△质押贷款净增加额	-	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	12,845,300.52	9,114,062.40	4,600,053.60	4,000.00	六、(五十二)
投资活动现金流出小计	65,365,511.16	41,123,358.24	129,401,473.98	303,446,702.00	
投资活动产生的现金流量净额	-55,657,907.53	-31,222,298.25	-122,939,969.41	-111,320,528.09	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	-	60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	
取得借款收到的现金	-	30,812,000.00	74,777,497.49	86,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	30,812,000.00	74,777,497.49	146,850,000.00	
偿还债务支付的现金	43,078,360.00	14,120,720.00	33,922,336.93	54,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,316,871.94	6,582,487.27	6,351,880.47	23,323,861.00	
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	5,796,325.00	2,714,589.49	1,725,510.33	-	六、(五十二)
筹资活动现金流出小计	52,191,556.94	23,417,796.76	41,999,727.73	77,723,861.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-52,191,556.94	7,394,203.24	32,777,769.76	69,126,139.00	
四、汇率变动对现金的影响	1,475,508.72	6,372,160.29	-1,703,728.22	-2,554,782.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-42,257,365.04	52,839,691.62	9,499,297.69	41,623,484.05	六、(五十三)
加：期初现金及现金等价物的余额	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30	75,344,082.25	六、(五十三)
六、期末现金及现金等价物余额	137,049,190.57	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30	六、(五十三)

法定代表人：

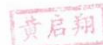
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2023年9月

黄启翔

黄启翔



合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年1-9月

项目	归属母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-	-30,598.82	-	21,829,389.68	-	233,097,977.79	-	512,779,510.12	-0.71	512,779,509.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,712.80	-	-148,706.52	-	-146,993.72	-	-146,993.72
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-	-30,598.82	-	21,831,102.48	-	232,949,271.27	-	512,632,516.40	-0.71	512,632,515.69
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-74,081.86	-	-	-	31,136,621.54	-	31,062,539.68	-0.02	31,062,539.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-74,081.86	-	-	-	31,136,621.54	-	31,062,539.68	-0.02	31,062,539.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-	-104,680.68	-	21,831,102.48	-	264,085,892.81	-	543,695,056.08	-0.73	543,695,055.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄后翔

黄后翔

黄后翔



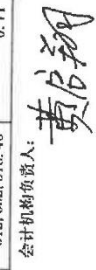
编制单位：广东高生高科股份有限公司

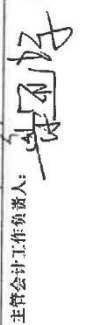


合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益						其他								
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-83,838.45	-	18,085,016.43	-	166,157,888.24	-	442,041,807.69	-0.61	442,041,807.08
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	1,030.84	-	-	-358,813.18	-	-357,782.34	-0.02	-357,782.36
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-83,838.45	-	18,086,047.27	-	165,799,075.06	-	441,684,025.35	-0.63	441,684,024.72
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	53,239.63	-	3,745,055.21	-	67,150,196.21	-	70,948,491.05	-0.08	70,948,490.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	53,239.63	-	-	-	70,895,251.42	-	70,948,491.05	-0.08	70,948,490.97
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,745,055.21	-	-3,745,055.21	-	-3,745,055.21
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,745,055.21	-	-3,745,055.21	-	-3,745,055.21
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-30,598.82	-	21,831,102.48	-	282,949,271.27	-	512,632,516.40	-0.71	512,632,515.69

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

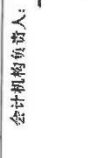


合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 广东榕基高科技中药股份有限公司
 2021年度
 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益									
一、上年年末余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-	-153,248.08	-	13,895,279.93	-	114,175,214.44	-	385,799,987.76	-0.23	385,799,987.53
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-891,736.07	-	-891,736.07	-0.10	-891,736.17
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-	-153,248.08	-	13,895,279.93	-	113,283,478.37	-	384,908,251.69	-0.33	384,908,251.36
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	69,409.63	-	4,190,767.34	-	52,515,596.69	-	56,775,773.66	-0.30	56,775,773.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	69,409.63	-	-	-	56,706,364.03	-	56,775,773.66	-0.30	56,775,773.36
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,190,767.34	-	-4,190,767.34	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,190,767.34	-	-4,190,767.34	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	-	-	-	179,757,741.47	-	-	-83,838.45	-	18,086,047.27	-	165,799,075.06	-	441,684,025.35	-0.63	441,684,024.72

法定代表人:  黄启翔

主管会计工作负责人:  黄启翔

会计机构负责人:  黄启翔

主督会计工作负责人:  黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔



合并股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2020年度

项目	归属于上市公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	122,882,741.47	-	-64,554.21	-	7,099,006.54	-	74,060,622.95	-	278,977,816.75	0.86	278,977,817.61
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	122,882,741.47	-	-64,554.21	-	7,099,006.54	-	74,060,622.95	-	278,977,816.75	0.86	278,977,817.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,125,000.00	-	-	56,875,000.00	-	-88,693.87	-	6,796,273.39	-	40,114,591.49	-	106,822,171.01	-1.09	106,822,169.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-88,693.87	-	-	-	67,160,864.88	-	67,072,171.01	-1.09	67,072,169.92
(二) 所有者投入和减少资本	3,125,000.00	-	-	56,875,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,125,000.00	-	-	56,875,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,796,273.39	-	-27,046,273.39	-	-20,250,000.00	-	-20,250,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	6,796,273.39	-	-6,796,273.39	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,250,000.00	-	-20,250,000.00	-	-20,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和运用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	-	-	179,757,741.47	-	-153,248.08	-	13,895,279.93	-	114,175,214.44	-	385,799,987.76	-0.23	385,799,987.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄启翔

黄启翔



编制单位: 广东铭盛高科电子股份有限公司



母公司资产负债表

编制单位：广东倍基高科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	97,156,835.15	144,283,590.41	115,584,009.80	81,283,630.54	
△结算备付金	-	-	-	-	
△拆出资金	-	-	-	-	
交易性金融资产	-	-	1,294,000.00	-	
衍生金融资产	-	-	-	-	
应收票据	15,733,724.24	4,723,210.78	4,270,458.25	2,957,595.98	
应收账款	321,279,179.01	226,863,830.73	353,344,097.94	420,037,113.74	十五、(一)
应收款项融资	4,241,183.69	42,614.39	-	1,359,194.58	
预付款项	1,407,095.51	827,204.39	1,385,404.49	927,329.75	
△应收保费	-	-	-	-	
△应收分保账款	-	-	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	-	-	
其他应收款	2,097,711.34	5,428,196.29	8,252,282.06	9,847,763.85	十五、(二)
其中：应收利息	-	-	-	-	
应收股利	-	-	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	-	-	
存货	128,853,140.66	122,962,194.57	155,203,221.90	177,949,970.83	
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	5,349,056.56	249,999.99	3,749,959.17	3,220,037.02	
流动资产合计	576,117,926.16	505,400,841.55	643,083,433.61	697,582,636.29	
非流动资产					
△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	40,249,847.81	39,985,916.81	41,785,916.81	46,785,916.81	十五、(三)
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	186,942,243.88	182,750,888.92	181,974,943.14	57,004,058.53	
在建工程	37,107,151.08	18,275,546.42	239,306.57	75,343,289.04	
生产性生物资产	-	-	-	-	
油气资产	-	-	-	-	
使用权资产	1,506,074.34	1,567,407.72	1,649,185.51	-	
无形资产	54,983,403.69	48,242,635.16	48,787,511.09	19,324,068.28	
开发支出	-	-	-	-	
商誉	-	-	-	-	
长期待摊费用	6,144,378.71	6,370,014.65	7,124,057.94	-	
递延所得税资产	13,064,631.91	7,129,965.14	2,824,871.93	2,756,704.82	
其他非流动资产	152,600.00	687,822.63	827,173.85	889,196.36	
非流动资产合计	340,150,331.42	305,010,197.45	285,212,966.84	202,103,233.84	
资产总计	916,268,257.58	810,411,039.00	928,296,400.45	899,685,870.13	

法定代表人：

李新军

主管会计工作负责人：

李新军

会计机构负责人：

黄启翔



黄启翔



母公司资产负债表（续）

编制单位：广东诺基高科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	-	30,035,291.67	-	30,039,875.00	
△向中央银行借款	-	-	-	-	
△拆入资金	-	-	-	-	
交易性金融负债	-	-	-	-	
衍生金融负债	-	-	-	-	
应付票据	1,123,471.05	-	-	-	
应付账款	343,097,455.96	195,479,263.87	365,935,785.34	413,822,987.00	
预收款项	-	-	-	-	
合同负债	42,921.77	18,258.92	75,141.42	311,005.15	
△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	8,581,989.20	7,616,729.19	7,288,092.73	10,117,806.29	
应交税费	1,618,485.61	483,905.90	366,853.11	1,529,719.35	
其他应付款	34,492,418.30	38,076,889.98	38,030,544.63	32,392,943.23	
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	18,545,569.85	7,370,716.50	15,022,890.71	1,229,778.89	
其他流动负债	2,582,776.50	2,601,646.47	4,292,853.52	2,457,713.43	
流动负债合计	410,085,088.24	281,682,702.50	431,012,161.46	491,901,828.34	
非流动负债					
△保险合同准备金	-	-	-	-	
长期借款	82,918,080.56	107,196,440.56	112,905,160.56	55,710,000.00	
应付债券	-	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	-	
永续债	-	-	-	-	
租赁负债	1,583,932.34	1,643,459.93	1,681,593.89	-	
长期应付款	-	-	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	
预计负债	-	-	-	-	
递延收益	181,132.15	221,057.60	274,291.52	12,000,000.00	
递延所得税负债	225,911.15	235,111.16	441,477.83	-	
其他非流动负债	-	-	-	-	
非流动负债合计	84,909,056.20	109,296,069.25	115,302,523.80	67,710,000.00	
负债合计	494,994,144.44	390,978,771.75	546,314,685.26	559,611,828.34	
股东权益					
股本	78,125,000.00	78,125,000.00	78,125,000.00	78,125,000.00	
其他权益工具	-	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	-	
永续债	-	-	-	-	
资本公积	179,961,053.81	179,961,053.81	179,961,053.81	179,961,053.81	
减：库存股	-	-	-	-	
其他综合收益	-	-	-	-	
专项储备	-	-	-	-	
盈余公积	21,831,102.48	21,831,102.48	18,086,047.27	13,895,279.93	
△一般风险准备	-	-	-	-	
未分配利润	141,356,956.85	139,515,110.96	105,809,614.11	68,092,708.05	
股东权益合计	421,274,113.14	419,432,267.25	381,981,715.19	340,074,041.79	
负债及股东权益合计	916,268,257.58	810,411,039.00	928,296,400.45	899,685,870.13	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2023年9月

道鲁

黄启翔



母公司利润表

编制单位：山东铭基高科电子股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	541,720,542.47	721,629,776.34	1,261,461,876.53	1,095,200,730.50	
其中：营业收入	541,720,542.47	721,629,776.34	1,261,461,876.53	1,095,200,730.50	
△利息收入	-	-	-	-	十五、（四）
△已赚保费	-	-	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	-	-	
二、营业总成本	543,172,160.84	713,481,175.62	1,228,800,041.88	1,007,682,684.20	
其中：营业成本	489,495,677.29	649,089,206.31	1,146,347,442.39	922,752,131.38	十五、（四）
△利息支出	-	-	-	-	
△手续费及佣金支出	-	-	-	-	
△退保金	-	-	-	-	
△赔付支出净额	-	-	-	-	
△提取保险责任准备金净额	-	-	-	-	
△保单红利支出	-	-	-	-	
△分保费用	-	-	-	-	
税金及附加	2,193,048.86	3,280,312.67	2,271,729.12	2,214,517.72	
销售费用	6,395,219.52	7,444,824.81	8,749,004.26	7,828,042.71	
管理费用	16,421,154.89	24,219,225.08	22,162,879.52	20,263,400.95	
研发费用	29,584,373.70	32,765,256.11	39,756,547.55	36,358,978.11	
财务费用	-917,313.42	-3,317,649.36	9,512,439.04	18,265,613.33	
其中：利息费用	3,314,906.03	6,061,555.77	3,509,334.72	1,148,388.39	
利息收入	725,904.42	993,100.03	571,863.15	1,170,682.97	
加：其他收益	313,819.51	1,061,700.62	13,989,808.55	655,901.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,000,000.00	31,835,156.63	1,933,400.00	371,092.31	十五、（五）
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	-	-	-	-	
其他收益	-	-	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-1,294,000.00	1,294,000.00	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,115,073.19	-310,998.65	-197,636.76	-1,185,622.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,013,391.34	-6,212,935.77	-6,861,343.18	-11,119,884.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54,645.89	-326,609.89	215,080.20	146,622.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,211,617.50	32,900,913.66	43,035,143.46	76,386,155.30	
加：营业外收入	109,619.41	100,000.84	1,405,191.08	1,248.63	
减：营业外支出	22.80	61,822.32	1,909,494.63	1,000,331.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,102,020.89	32,939,092.18	42,530,839.91	75,387,071.96	
减：所得税费用	-5,943,866.78	-4,511,459.88	623,166.51	7,424,338.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,841,845.89	37,450,552.06	41,907,673.40	67,962,733.93	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,841,845.89	37,450,552.06	41,907,673.40	67,962,733.93	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	
（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（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	
6.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	
7.其他	-	-	-	-	
七、综合收益总额	1,841,845.89	37,450,552.06	41,907,673.40	67,962,733.93	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王新志

王新志

黄启翔



母公司现金流量表

编制单位：广东铭基高科电子股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	411,657,961.33	817,355,620.16	1,292,994,503.40	1,078,152,510.47	
△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	13,150,185.73	26,422,676.75	77,270,421.00	60,005,078.19	
收到其他与经营活动有关的现金	3,482,808.70	10,006,250.22	10,553,810.93	15,161,242.28	
经营活动现金流入小计	428,290,955.76	853,784,547.13	1,380,818,735.33	1,153,318,830.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	291,971,236.04	734,971,925.83	1,162,721,935.21	956,810,190.70	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	-	
△拆出资金净增加额	-	-	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-	
△支付保单红利的现金	-	-	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	69,698,119.47	86,472,996.61	95,742,271.84	98,667,996.30	
支付的各项税费	1,168,360.04	2,915,971.72	3,807,424.18	14,114,659.20	
支付其他与经营活动有关的现金	19,977,993.77	18,535,700.32	24,967,230.36	19,898,133.83	
经营活动现金流出小计	382,815,709.32	842,896,594.48	1,287,238,861.59	1,089,490,980.03	
经营活动产生的现金流量净额	45,475,246.44	10,887,952.65	93,579,873.74	63,827,850.91	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	-	2,553,866.33	5,000,000.00	191,271,092.31	
取得投资收益收到的现金	6,000,000.00	31,081,290.30	1,933,400.00	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	163,633.89	113,550.57	2,134,122.70	408,581.60	
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	-	2,594,101.08	2,403,231.60	-	
投资活动现金流入小计	6,163,633.89	36,342,808.28	11,470,754.30	191,679,673.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,537,541.02	26,731,157.35	101,671,435.13	89,020,613.92	
投资支付的现金	263,931.00	-	-	204,450,000.00	
△质押贷款净增加额	-	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	497,379.08	4,600,053.60	4,000.00	
投资活动现金流出小计	46,801,472.02	27,228,536.43	106,271,488.73	293,474,613.92	
投资活动产生的现金流量净额	-40,637,838.13	9,114,271.85	-94,800,734.43	-101,794,940.01	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	-	60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	
取得借款收到的现金	-	30,812,000.00	74,777,497.49	86,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	30,812,000.00	74,777,497.49	146,850,000.00	
偿还债务支付的现金	43,078,360.00	14,120,720.00	33,922,336.93	54,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,316,871.94	6,582,487.27	6,287,038.22	23,323,881.00	
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	5,528,900.00	388,900.00	-	-	
筹资活动现金流出小计	51,924,131.94	21,092,107.27	40,209,375.15	77,723,881.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-51,924,131.94	9,719,892.73	34,568,122.34	69,126,119.00	
四、汇率变动对现金的影响	-40,216.57	1,074,003.76	-1,243,716.58	-1,740,891.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-47,126,940.20	30,796,120.99	32,103,545.07	29,418,138.43	
加：期初现金及现金等价物的余额	144,179,291.70	113,383,170.71	81,279,625.64	51,861,487.21	
六、期末现金及现金等价物余额	97,052,351.50	144,179,291.70	113,383,170.71	81,279,625.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王新亮

李超群

黄启翔



母公司股东权益变动表

编制单位：东铭基高科技电子股份有限公司

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	2023年1-9月		△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他				专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额		78,125,000.00			179,961,053.81						139,499,695.84	419,415,139.33
加：会计政策变更											15,415.12	17,127.92
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额		78,125,000.00			179,961,053.81						139,515,110.96	419,432,267.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,841,845.89	1,841,845.89
（一）综合收益总额											1,841,845.89	1,841,845.89
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		78,125,000.00			179,961,053.81						141,356,956.85	421,274,113.14

法定代表人：王学军

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：黄启翔

王学军

王学军

王学军



母公司股东权益变动表

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	78,125,000.00	78,125,000.00	优先股	永续债								
一、上年年末余额	78,125,000.00	78,125,000.00	-	-	-	-	-	-	18,085,016.43	-	105,800,336.59	381,971,406.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	1,030.84	-	9,277.52	10,308.36
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	78,125,000.00	78,125,000.00	-	-	-	-	-	-	18,086,047.27	-	105,809,614.11	381,981,715.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,745,055.21	-	33,705,496.85	37,450,552.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,450,552.06	37,450,552.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,745,055.21	-	-3,745,055.21	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,745,055.21	-	-3,745,055.21	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	78,125,000.00	-	-	179,961,053.81	-	-	-	21,831,102.48	-	139,515,110.96	419,432,267.25

主管会计工作负责人：黄启翔

会计机构负责人：黄启翔



黄启翔



母公司股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	78,125,000.00	-	-	179,961,053.81	-	-	-	13,895,279.93	-	68,092,708.05	340,074,041.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	78,125,000.00	-	-	179,961,053.81	-	-	-	13,895,279.93	-	68,092,708.05	340,074,041.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	4,190,767.34	-	37,716,906.06	41,907,673.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,907,673.40	41,907,673.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,190,767.34	-	-4,190,767.34	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	4,190,767.34	-	-4,190,767.34	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	-	-	179,961,053.81	-	-	-	18,086,047.27	-	105,809,614.11	381,981,715.19

法定代表人：黄启翔

主管会计工作负责人：黄启翔

会计机构负责人：黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔

黄启翔



母公司股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	123,086,053.81	-	-	-	7,099,006.54	-	27,176,247.51	232,361,307.86
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	123,086,053.81	-	-	-	7,099,006.54	-	27,176,247.51	232,361,307.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,125,000.00	-	-	56,875,000.00	-	-	-	6,796,273.39	-	40,916,460.54	107,712,733.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,962,733.93	67,962,733.93
(二) 所有者投入和减少资本	3,125,000.00	-	-	56,875,000.00	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,125,000.00	-	-	56,875,000.00	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,796,273.39	-	-27,046,273.39	-20,250,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	6,796,273.39	-	-6,796,273.39	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,250,000.00	-20,250,000.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	78,125,000.00	-	-	179,961,053.81	-	-	-	13,895,279.93	-	68,092,708.05	340,074,041.79

法定代表人: 黄后翔

主管会计工作负责人: 黄后翔

会计机构负责人: 黄后翔



广东铭基高科电子股份有限公司

2020年1月1日-2023年9月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 广东铭基高科电子股份有限公司

成立日期: 2003年4月22日

住所: 广东省东莞市塘厦镇清湖头长富路12号

法定代表人: 王彩晓

注册资本: 人民币7,812.50万元

统一社会信用代码: 91441900749192024E

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

(二) 历史沿革

1、成立时情况

广东铭基高科电子股份有限公司(以下简称“铭基高科”或“本公司”或“公司”)前身为东莞市铭基电子有限公司,系由自然人王彩晓及王成富于2003年4月22日经东莞市工商行政管理局登记设立,公司设立时的名称为东莞市铭基电子有限公司。设立时各股东持有公司股权比例如下表:

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王彩晓	400,000.00	400,000.00	80.00
王成富	100,000.00	100,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2、公司第一次增资

2011年7月4日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司将注册资本增加至1,000.00万元,新增出资由原股东王彩晓认缴,增资后公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王彩晓	9,900,000.00	9,900,000.00	99.00
王成富	100,000.00	100,000.00	1.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

3、公司第一次股权转让

2014年6月5日，根据股东会决议和王彩晓、王成富签订的股权转让合同，王彩晓将其所持有公司的19.00%股权转让给王成富，股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王彩晓	8,000,000.00	8,000,000.00	80.00
王成富	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

4、公司第二次增资

2015年4月7日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司将注册资本增加至4,000.00万元，新增出资由原股东王彩晓和王成富认缴，其中股东王彩晓以货币方式出资1,689.757624万元、以其持有的深圳市鸿基盛科技有限公司80.00%的股权作价出资515.30676万元、以其持有的江西铭基电子有限公司80.00%的股权作价出资194.935616万元（注：2015年6月18日与8月19日，股东王彩晓以货币出资方式置换该股权出资），股东王成富以货币方式出资600.00万元。增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王彩晓	32,000,000.00	32,000,000.00	80.00
王成富	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年4月28日，公司名称由东莞市铭基电子有限公司变更为东莞铭基电子科技集团有限公司。

5、公司第二次股权转让

2017年11月29日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司同意王彩晓将其持有的公司20.00%的股权转让给王彩平，同意王彩晓将其持有的公司20.00%的股权转让给王彩芬。本次股权变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王彩晓	16,000,000.00	16,000,000.00	40.00

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王成富	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
王彩芬	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
王彩平	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

6、公司第三次股权转让

2019年5月17日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司同意王彩平将其持有的公司17.50%的股权转让给王彩晓，同意王彩芬将其持有的公司17.50%的股权转让给王彩晓。本次股权变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
王彩晓	30,000,000.00	30,000,000.00	75.00
王成富	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
王彩芬	1,000,000.00	1,000,000.00	2.50
王彩平	1,000,000.00	1,000,000.00	2.50
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

7、有限公司整体变更为股份有限公司

2019年11月8日，根据东莞铭基电子科技集团有限公司（公司股改前名称，以下简称“东莞铭基”）股东会决议、修改后的公司章程及各股东于2019年10月23日签署的《广东铭基高科电子股份有限公司发起人协议》，以各发起人所享有的东莞铭基截至2019年7月31日止的净资产出资入股，共同发起设立广东铭基高科电子股份有限公司，以东莞铭基截至2019年7月31日止的净资产折合股本75,000,000.00元，其余净资产转入资本公积。有限公司整体变更为股份有限公司时的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	股本（元）	股权比例(%)
王彩晓	56,250,000.00	56,250,000.00	75.00
王成富	15,000,000.00	15,000,000.00	20.00
王彩平	1,875,000.00	1,875,000.00	2.50
王彩芬	1,875,000.00	1,875,000.00	2.50
<u>合计</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

8、公司第三次增资

2020年8月26日，根据铭基高科第三次临时股东大会决议，决议公司注册资本由人民币7,500.00万元增加至7,812.50万元，由新股东长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有

限合伙)、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)、东莞市科创资本创业投资有限公司出资认缴。增资后的股权结构如下:

股东名称	注册资本(元)	股本(元)	股权比例(%)
王彩晓	56,250,000.00	56,250,000.00	72.0000
王成富	15,000,000.00	15,000,000.00	19.2000
王彩平	1,875,000.00	1,875,000.00	2.4000
王彩芬	1,875,000.00	1,875,000.00	2.4000
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	2,135,417.00	2,135,417.00	2.7333
东莞市科创资本创业投资有限公司	781,250.00	781,250.00	1.0000
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	208,333.00	208,333.00	0.2667
合计	78,125,000.00	78,125,000.00	100.00

(三)公司的行业性质和经营范围

本公司所处行业:电气机械和器材制造业。

公司经营范围:一般项目:电子元器件制造;电子元器件零售;电子元器件与机电组件设备制造;电子元器件与机电组件设备销售;可穿戴智能设备制造;可穿戴智能设备销售;工业机器人制造;智能机器人的研发;智能机器人销售;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备零售;非居住房地产租赁;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;货物进出口;技术进出口;服务消费机器人制造;服务消费机器人销售;汽车零部件及配件制造;新能源汽车电附件销售;电池零配件生产;新材料技术研发;电子专用材料制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(四)公司的实际控制人

本公司实际控制人为王彩晓女士和王成富先生。

(五)合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

(六)财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于二〇二三年十二月十一日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

(二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四)计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五)企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计

处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取

决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。其中本公司将金额为人民币 300 万

元以上(含)或占应收款项余额 10%以上的款项为单项金额重大的应收款项，小于此标准需单项考虑的应收款项为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	3.00
7-12个月(含12个月)	10.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

详见本财务报表附注三、(十) 金融工具之“5 金融资产减值”所述。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生

产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见本财务报表附注三、（十）金融工具之“5 金融资产减值”所述。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续

转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十五)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00-35.00	5.00	2.71-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	4.00	5.00	23.75
办公设备	3.00	5.00	31.67
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日前适用）

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十八) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

(十九)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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十)使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用,是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁,则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(二十一)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	预计使用寿命(年)	使用寿命确认依据
土地使用权	按土地使用证上注明的产权时间	预计可使用年限
软件	5.00	预计可使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销,本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二)长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 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。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品。

2. 公司收入确认的具体原则如下：

(1) 境内销售

A. 公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物后且对产品质量、数量、结算金额核对无异议后确认收入。B. 采用 VMI 模式的，公司根据订单发货，将货物送至客户指定仓库。当月客户根据生产情况，公司将货物从指定仓库送至其指定的工厂，客户收到货物且对产品质量、数量、结算金额核对无异议后确认收入。

(2) 境外销售

FOB 模式：公司根据与客户的销售合同或订单，以货物报关出口，办理报关手续并取得报关单后确认销售收入。

DAP 模式：公司根据与客户的销售合同或订单，以货物报关出口，办理报关手续并取得报关单，在货物运送至目的地并经客户签收时确认收入。

VMI 模式：公司根据订单发货，将货物送至客户指定的 VMI 仓库。当月客户根据生产情况，公司将货物从指定仓库送至其指定的工厂，客户收到货物且对产品质量、数量、结算金额核对无异议后确认收入。

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(三十一)政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

A. 自 2021 年 1 月 1 日起适用

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租

赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B. 适用于2020年12月31日及以前

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
增值税	应税销售额	13%、9%	13%、9%	13%、9%	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、 20%、25%、26%	8.25%、15%、16.5%、 20%、25%、26%	8.25%、15%、16.5%、 20%、25%、26%	8.25%、15%、16.5%、 20%、25%、26%

注：不同纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	15%	15%	15%	15%
江西铭基高科电子有限公司（以下简称“江西铭基”）	25%	25%	25%	25%
深圳市鸿基盛科技有限公司（以下简称“深圳鸿基盛”）	5%	2.5%	2.5%	5%
铭基科技(香港)发展有限公司（以下简称“香港铭基”）	16.5%/8.25%	16.5%/8.25%	16.5%/8.25%	16.5%/8.25%
江西铭达科技有限公司（以下简称“江西铭达”）	不适用	不适用	2.5%	25%
东莞科强智能科技有限公司（以下简称“东莞科强”）	5%	2.5%	2.5%	5%
湖南铭基高科电子有限公司（以下简称“湖南铭基”）	25%	25%	25%	25%
贵州铭兴电子有限公司（以下简称“贵州铭兴”）	25%	25%	25%	25%
贞丰宏盛电子有限公司（以下简称“贞丰宏盛”）	不适用	2.5%	2.5%	25%
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED（以下简称“印度铭基”）	26%	26%	26%	26%

根据香港特区政府于2018年3月29日刊宪的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，法团首200万港元的利得税税率降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税，以上规定适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度，且两个或以上的有关连实体当中，只有一个可选择两级制利得税率。子公司香港铭基2020年-2023年9月适用该政策。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第四款规定：“纳税人出口货物，税率为零。但是，国务院另有规定的除外。”本公司及各子公司出口货物享受零税率优惠政策。

2. 本公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR2018447319，有效期三年。2021 年 12 月 20 日，本公司通过高新技术企业重新申请认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144007596，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2020 年-2023 年 9 月适用 15% 企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司东莞科强、深圳鸿基盛 2020 年适用该优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司东莞科强、深圳鸿基盛、贞丰宏盛 2021 年-2022 年适用该优惠政策，子公司江西铭达 2021 年适用该优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司东莞科强、深圳鸿基盛 2023 年 1-9 月适用该优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 2020 年会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司收入确认会计政策无实质差异，在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	188,846.72	-	-188,846.72
合同负债	-	167,120.99	167,120.99
其他流动负债	2,055,365.25	2,077,090.98	21,725.73

上述会计政策变更对2020年1月1日母公司资产负债表各项目的调整数如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	60,895.36	-	-60,895.36
合同负债	-	53,889.70	53,889.70
其他流动负债	1,999,539.59	2,006,545.25	7,005.66

2. 2021年会计政策变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据2021年1月1日尚未完成的租赁合同（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）的累计影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

该会计政策变更导致影响如下：

项目	金额
2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	3,958,480.57
减：简化处理的短期租赁	-
简化处理的低价值资产租赁（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
小计	3,958,480.57
项目	金额
按2021年1月1日本公司增量借款利率（4.90%）折现的现值	3,950,282.40
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	3,950,282.40

上述会计政策变更对2021年1月1日合并资产负债表各项目的调整数如下：

项目	调整前	调整后	调整数
使用权资产	-	3,950,282.40	3,950,282.40
一年内到期的非流动负债	1,229,778.89	3,644,934.56	2,415,155.67
租赁负债	-	1,535,126.73	1,535,126.73

上述会计政策变更对2021年1月1日母公司资产负债表各项目无影响。

3. 2022年会计政策变更

（1）本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》中“关

于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”以及“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 2022年11月30日财政部发布《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)。本公司对解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定自解释16号发布之日起执行。该会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

4. 2023年1-9月会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部于2022年发布的《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。

根据该准则解释的衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易，按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，该会计政策变更导致影响如下：

(1) 对2022年12月31日的财务报表各项目的影晌汇总如下：

合并财务报表：

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	11,224,766.00	11,537,203.85	312,437.85
递延所得税负债	-	459,431.57	459,431.57
未分配利润	233,097,977.79	232,949,271.27	-148,706.52
盈余公积	21,829,389.68	21,831,102.48	1,712.80
所得税费用	9,509,283.24	9,298,494.60	-210,788.64
少数股东损益	-0.11	-0.09	0.02

母公司财务报表：

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	6,877,726.06	7,129,965.14	252,239.08
递延所得税负债	-	235,111.16	235,111.16
未分配利润	139,499,695.84	139,515,110.96	15,415.12
盈余公积	21,829,389.68	21,831,102.48	1,712.80
所得税费用	-4,504,640.32	-4,511,459.88	-6,819.56

(2) 对2021年12月31日的财务报表各项目的影晌汇总如下：

合并财务报表：

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	12,173,021.60	12,475,700.54	302,678.94
递延所得税负债	194,100.00	854,561.30	660,461.30
未分配利润	166,157,888.24	165,799,075.06	-358,813.18
盈余公积	18,085,016.43	18,086,047.27	1,030.84
少数股东权益	-0.61	-0.63	-0.02
所得税费用	1,390,028.65	856,074.84	-533,953.81
少数股东损益	-0.40	-0.32	0.08

母公司财务报表：

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	2,567,185.74	2,824,871.93	257,686.19
递延所得税负债	194,100.00	441,477.83	247,377.83
未分配利润	105,800,336.59	105,809,614.11	9,277.52
盈余公积	18,085,016.43	18,086,047.27	1,030.84
所得税费用	633,474.87	623,166.51	-10,308.36

(3) 对在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(2021 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目的影响汇总如下：

合并财务报表：

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	9,703,309.97	9,773,815.65	70,505.68
递延所得税负债	-	962,241.85	962,241.85
未分配利润	114,175,214.44	113,283,478.37	-891,736.07
少数股东权益	-0.23	-0.33	-0.10

母公司财务报表：

上述会计政策变更对母公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

1. 分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	-	-	-	-
银行存款	137,032,112.34	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30
其他货币资金	127,909.69	104,298.71	2,200,839.09	4,004.90
合计	137,160,022.03	179,410,854.32	128,667,703.08	116,971,571.20
其中：存放在境外的款项总额	8,409,966.17	16,914,100.15	4,752,042.52	16,513,539.14

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况详见附注六、(五十四)所有权或使用权受到限制的资产所述。

(二)交易性金融资产

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,294,000.00	-
其中：远期外汇合约	-	-	1,294,000.00	-
合计	-	-	1,294,000.00	-

(三)应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	8,258,795.17	6,794,182.32	5,705,757.07	4,352,090.98
商业承兑汇票	12,390,283.49	2,077,358.55	458,428.85	-
减：商业承兑汇票坏账准备	426,156.54	62,320.76	13,752.86	-
合计	20,222,922.12	8,809,220.11	6,150,433.06	4,352,090.98

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已终止确认金额	52,873,742.52	30,317,230.93	25,009,559.60	15,472,799.26
未终止确认金额	5,414,955.17	6,618,605.44	6,164,185.92	3,816,991.09
其中：贴现未到期金额	-	-	-	-
背书未到期金额	5,414,955.17	6,618,605.44	6,164,185.92	3,816,991.09
合计	58,288,697.69	36,935,836.37	31,173,745.52	19,289,790.35

注：本公司将由信用等级较高银行（指6家国有商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和9家大型股份制上市商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

3. 期末已质押的应收票据详见附注六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产所述。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露

2023年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,390,283.49	100.00	426,156.54	3.44	11,964,126.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<u>12,390,283.49</u>	<u>100.00</u>	<u>426,156.54</u>	<u>3.44</u>	<u>11,964,126.95</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,077,358.55	100.00	62,320.76	3.00	2,015,037.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<u>2,077,358.55</u>	<u>100.00</u>	<u>62,320.76</u>	<u>3.00</u>	<u>2,015,037.79</u>

续上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	458,428.85	100.00	13,752.86	3.00	444,675.99

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>458,428.85</u>	<u>100.00</u>	<u>13,752.86</u>	<u>3.00</u>	<u>444,675.99</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据

名称	2023年9月30日			2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	11,612,454.26	348,373.61	3.00	2,077,358.55	62,320.76	3.00
7-12个月(含12个月)	777,829.23	77,782.93	10.00	-	-	-
<u>合计</u>	<u>12,390,283.49</u>	<u>426,156.54</u>	<u>3.44</u>	<u>2,077,358.55</u>	<u>62,320.76</u>	<u>3.00</u>

续上表:

名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	458,428.85	13,752.86	3.00	-	-	-
<u>合计</u>	<u>458,428.85</u>	<u>13,752.86</u>	<u>3.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 坏账准备的情况

2023年1-9月:

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年9月30日
		计提	收回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,320.76	363,835.78	-	-	426,156.54
<u>合计</u>	<u>62,320.76</u>	<u>363,835.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>426,156.54</u>

2022年度:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,752.86	48,567.90	-	-	62,320.76
<u>合计</u>	<u>13,752.86</u>	<u>48,567.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,320.76</u>

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回	核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	-	13,752.86	-	-	13,752.86
<u>合计</u>	<u>二</u>	<u>13,752.86</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>13,752.86</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回	核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	516.64	-516.64	-	-	-
<u>合计</u>	<u>516.64</u>	<u>-516.64</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>

7. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内(含 6 个月)	325,828,111.78	270,306,241.28	276,406,916.51	327,063,533.03
7-12 个月(含 12 个月)	3,106,059.81	1,539,464.35	6,446,089.05	67,735.97
1-2 年(含 2 年)	195,974.14	-	66,378.05	1,213,538.36
2-3 年(含 3 年)	-	66,378.05	941,964.26	1,017,661.07
3 年以上	919,342.98	1,424,207.64	856,598.07	130,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>330,049,488.71</u>	<u>273,336,291.32</u>	<u>284,717,945.94</u>	<u>329,492,468.43</u>
减: 坏账准备	11,043,987.14	9,758,918.37	10,625,384.34	11,213,280.42
<u>账面价值合计</u>	<u>319,005,501.57</u>	<u>263,577,372.95</u>	<u>274,092,561.60</u>	<u>318,279,188.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	919,342.98	0.28	919,342.98	100.00	-
其中: 单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

2023年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	919,342.98	0.28	919,342.98	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>329,130,145.73</u>	<u>99.72</u>	<u>10,124,644.16</u>	<u>3.08</u>	<u>319,005,501.57</u>
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	329,130,145.73	99.72	10,124,644.16	3.08	319,005,501.57
<u>合计</u>	<u>330,049,488.71</u>	<u>100.00</u>	<u>11,043,987.14</u>	<u>3.35</u>	<u>319,005,501.57</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>576,602.52</u>	<u>0.21</u>	<u>576,602.52</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	576,602.52	0.21	576,602.52	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>272,759,688.80</u>	<u>99.79</u>	<u>9,182,315.85</u>	<u>3.37</u>	<u>263,577,372.95</u>
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	272,759,688.80	99.79	9,182,315.85	3.37	263,577,372.95
<u>合计</u>	<u>273,336,291.32</u>	<u>100.00</u>	<u>9,758,918.37</u>	<u>3.57</u>	<u>263,577,372.95</u>

续上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>785,597.40</u>	<u>0.28</u>	<u>785,597.40</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	785,597.40	0.28	785,597.40	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>283,932,348.54</u>	<u>99.72</u>	<u>9,839,786.94</u>	<u>3.47</u>	<u>274,092,561.60</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	283,932,348.54	99.72	9,839,786.94	3.47	274,092,561.60
<u>合计</u>	<u>284,717,945.94</u>	<u>100.00</u>	<u>10,625,384.34</u>	<u>3.73</u>	<u>274,092,561.60</u>

续上表：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	633,905.07	0.19	633,905.07	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	633,905.07	0.19	633,905.07	100.00	-
按组合计提坏账准备	328,858,563.36	99.81	10,579,375.35	3.22	318,279,188.01
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	328,858,563.36	99.81	10,579,375.35	3.22	318,279,188.01
<u>合计</u>	<u>329,492,468.43</u>	<u>100.00</u>	<u>11,213,280.42</u>	<u>3.40</u>	<u>318,279,188.01</u>

(1) 按单项计提坏账准备

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2023年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	919,342.98	919,342.98	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>919,342.98</u>	<u>919,342.98</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州华邦创建科技有限公司	374,864.66	374,864.66	100.00	预计无法收回
未来伙伴机器人(常州)有限公司	138,350.25	138,350.25	100.00	预计无法收回
其他零星客户	63,387.61	63,387.61	100.00	预计无法收回

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合计	<u>576,602.52</u>	<u>576,602.52</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
惠州华邦创建科技有限公司	374,864.66	374,864.66	100.00	预计无法收回
重庆宝立辰精密科技有限公司	199,654.69	199,654.69	100.00	预计无法收回
未来伙伴机器人(常州)有限公司	138,350.25	138,350.25	100.00	预计无法收回
其他零星客户	72,727.80	72,727.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>785,597.40</u>	<u>785,597.40</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
惠州华邦创建科技有限公司	374,864.66	374,864.66	100.00	预计无法收回
重庆宝立辰精密科技有限公司	199,654.69	199,654.69	100.00	预计无法收回
其他零星客户	59,385.72	59,385.72	100.00	预计无法收回
合计	<u>633,905.07</u>	<u>633,905.07</u>	<u>100.00</u>	

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	325,828,111.78	9,774,843.35	3.00
7-12个月(含12个月)	3,106,059.81	310,605.98	10.00
1-2年(含2年)	195,974.14	39,194.83	20.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	<u>329,130,145.73</u>	<u>10,124,644.16</u>	<u>3.08</u>

续上表:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	270,300,881.47	8,109,026.44	3.00
7-12个月(含12个月)	1,539,464.35	153,946.43	10.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	919,342.98	919,342.98	100.00
合计	272,759,688.80	9,182,315.85	3.37

续上表:

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	276,406,916.51	8,292,207.50	3.00
7-12个月(含12个月)	6,446,089.05	644,608.91	10.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	352,744.91	176,372.46	50.00
3年以上	726,598.07	726,598.07	100.00
合计	283,932,348.54	9,839,786.94	3.47

续上表:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	327,063,533.03	9,811,905.98	3.00
7-12个月(含12个月)	8,350.25	835.03	10.00
1-2年(含2年)	639,019.01	127,803.80	20.00
2-3年(含3年)	1,017,661.07	508,830.54	50.00
3年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	328,858,563.36	10,579,375.35	3.22

3. 坏账准备的情况

2023年1-9月:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,758,918.37	1,826,858.74	-	541,789.97	11,043,987.14

2022 年度：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,625,384.34	-650,755.55	-	215,710.42	9,758,918.37

2021年度：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,213,280.42	-587,896.08	-	-	10,625,384.34

2020年度：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,629,410.54	1,586,324.88	-	2,455.00	11,213,280.42

4. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期实际核销的应收账款金额	541,789.97	215,710.42	-	2,455.00

其中：重要的应收账款核销情况

2023年1-9月：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州华邦创建科技有限公司	货款	374,864.66	预计无法收回	内部审批	否
未来伙伴机器人(常州)有限公司	货款	101,579.08	预计无法收回	内部审批	否
HAL02CLOUD	货款	65,346.23	预计无法收回	内部审批	否

2022年度：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆宝立辰精密科技有限公司	货款	199,654.69	预计无法收回	内部审批	否

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023 年 9 月 30 日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
纬创资通（成都）有限公司及其关联方	货款	57,791,978.63	注1	17.51	1,740,638.72
联宝（合肥）电子科技有限公司及其关联方	货款	40,626,247.10	6个月以内	12.31	1,218,787.41
荣耀终端有限公司	货款	32,152,501.10	6个月以内	9.74	964,575.03
达丰（重庆）电脑有限公司及其关联方	货款	27,814,693.18	6个月以内	8.43	834,440.80
华为终端有限公司	货款	25,226,736.63	6个月以内	7.64	756,802.10
合计		183,612,156.64		55.63	5,515,244.06

注1：6个月以内金额57,711,430.85元，7-12个月金额68,137.64元，1-2年金额12,410.14元。

2022年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
联宝（合肥）电子科技有限公司及其关联方	货款	55,846,749.10	6个月以内	20.43	1,675,402.47
纬创资通（成都）有限公司及其关联方	货款	37,606,720.55	注1	13.76	1,129,745.34
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD 及其关联方	货款	27,155,597.54	6个月以内	9.93	814,667.93
和硕联合科技股份有限公司及其关联方	货款	20,500,318.42	注2	7.50	621,197.17
达丰（重庆）电脑有限公司及其关联方	货款	19,856,417.40	6个月以内	7.26	595,692.52
合计		160,965,803.01		58.88	4,836,705.43

注1：6个月以内金额37,584,667.35元，7-12个月金额22,053.20元；

注2：6个月以内金额20,411,923.83元，7-12个月金额88,394.59元。

2021年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
纬创资通（成都）有限公司及其关联方	货款	43,603,536.61	6个月以内	15.31	1,308,106.10
联宝（合肥）电子科技有限公司及其关联方	货款	37,658,972.63	6个月以内	13.23	1,129,769.18
华为终端有限公司	货款	30,193,929.10	6个月以内	10.60	905,817.87
仁宝信息技术（昆山）有限公司及其关联方	货款	25,650,337.86	6个月以内	9.01	769,510.14
和硕联合科技股份有限公司及其关联方	货款	25,203,857.39	6个月以内	8.85	756,115.72
合计		162,310,633.59		57.00	4,869,319.01

2020年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
纬创资通（成都）有限公司及其关联方	货款	53,779,274.15	6个月以内	16.32	1,613,378.22
Action Service & Distributie B.V.	货款	40,419,495.79	6个月以内	12.27	1,212,584.87
联宝（合肥）电子科技有限公司及其关联方	货款	38,821,028.42	6个月以内	11.78	1,164,630.85
华为终端有限公司	货款	31,075,392.13	6个月以内	9.43	932,261.76
达丰（重庆）电脑有限公司及其关联方	货款	31,016,038.55	6个月以内	9.41	930,481.16
合计	—	195,111,229.04	—	59.21	5,853,336.86

注：以上客户往来金额均包括客户及其同一控制下的关联公司。

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	5,050,254.30	42,614.39	—	1,359,194.58
合计	5,050,254.30	42,614.39	—	1,359,194.58

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2023年9月30日	比例 (%)	2022年12月31日	比例 (%)	2021年12月31日	比例 (%)	2020年12月31日	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,861,839.56	99.99	2,722,584.08	100.00	2,497,814.48	99.66	2,159,892.60	99.95
1-2年(含2年)	182.23	0.01	—	—	8,550.99	0.34	989.91	0.05
合计	1,862,021.79	100.00	2,722,584.08	100.00	2,506,365.47	100.00	2,160,882.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023年9月30日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例 (%)
辰威科技有限公司	非关联方	656,860.20	1年以内	35.28
兴仁金峰售电有限公司	非关联方	274,714.09	1年以内	14.75
东莞市润丰精密科技有限公司	非关联方	153,000.00	1年以内	8.22
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	83,210.00	1年以内	4.47

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例(%)
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	非关联方	57,123.03	1年以内	3.06
<u>合计</u>		<u>1,224,907.32</u>		<u>65.78</u>

2022年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例(%)
兴仁金峰售电有限公司	非关联方	990,820.61	1年以内	36.39
苏州UL美华认证有限公司	非关联方	495,762.09	1年以内	18.21
四川瑞可达连接系统有限公司	非关联方	351,119.42	1年以内	12.90
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	非关联方	89,026.52	1年以内	3.27
邵阳市宝庆工业新城建设投资开发有限公司	非关联方	78,743.58	1年以内	2.89
<u>合计</u>		<u>2,005,472.22</u>		<u>73.66</u>

2021年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例(%)
南方科技大学	非关联方	943,396.23	1年以内	37.64
兴仁金峰售电有限公司	非关联方	805,882.19	1年以内	32.15
四川瑞可达连接系统有限公司	非关联方	116,334.58	1年以内	4.64
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	非关联方	79,823.18	1年以内	3.18
国网江西省电力有限公司赣西供电分公司	非关联方	78,945.16	1年以内	3.15
<u>合计</u>		<u>2,024,381.34</u>		<u>80.76</u>

2020年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例(%)
兴仁金峰售电有限公司	非关联方	652,224.08	1年以内	30.18
国网江西省电力有限公司赣西供电分公司	非关联方	165,417.15	1年以内	7.66
邵阳市宝庆工业新城建设投资开发有限公司	非关联方	158,944.92	1年以内	7.36
东莞市精铨电子科技有限公司	非关联方	136,500.00	1年以内	6.32

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例(%)
深圳市建虹电子有限公司	非关联方	122,650.45	1年以内	5.68
<u>合计</u>		<u>1,235,736.60</u>		<u>57.20</u>

(七)其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	5,416,126.57	9,255,860.68	8,268,317.54	11,602,983.50
<u>合计</u>	<u>5,416,126.57</u>	<u>9,255,860.68</u>	<u>8,268,317.54</u>	<u>11,602,983.50</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
6个月以内(含6个月)	5,135,646.03	9,070,855.54	7,902,272.33	10,064,443.51
7-12个月(含12个月)	3,718.79	218,897.00	67,900.00	1,063,078.60
1-2年(含2年)	370,080.00	74,560.15	116,581.82	644,030.00
2-3年(含3年)	69,746.15	111,488.13	512,810.00	226,000.00
3年以上	385,601.00	276,711.00	71,711.00	335,772.00
账面余额小计	<u>5,964,791.97</u>	<u>9,752,511.82</u>	<u>8,671,275.15</u>	<u>12,333,324.11</u>
减:坏账准备	548,665.40	496,651.14	402,957.61	730,340.61
<u>账面价值合计</u>	<u>5,416,126.57</u>	<u>9,255,860.68</u>	<u>8,268,317.54</u>	<u>11,602,983.50</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	779,717.00	3,730,169.13	900,000.13	2,269,384.37
出口退税款	3,342,197.96	4,840,146.35	6,411,097.68	8,515,951.64
往来款项及其他	1,842,877.01	1,182,196.34	1,360,177.34	1,547,988.10
<u>合计</u>	<u>5,964,791.97</u>	<u>9,752,511.82</u>	<u>8,671,275.15</u>	<u>12,333,324.11</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2023年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	二	二	二	二	二
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,964,791.97	100.00	548,665.40	9.20	5,416,126.57
其中：1. 无信用风险组合	3,342,197.96	56.03	-	-	3,342,197.96
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	2,622,594.01	43.97	548,665.40	20.92	2,073,928.61
合计	5,964,791.97	100.00	548,665.40	9.20	5,416,126.57

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	946.13	0.01	946.13	100.00	二
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	946.13	0.01	946.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,751,565.69	99.99	495,705.01	5.08	9,255,860.68
其中：1. 无信用风险组合	4,840,146.35	49.63	-	-	4,840,146.35
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	4,911,419.34	50.36	495,705.01	10.09	4,415,714.33
合计	9,752,511.82	100.00	496,651.14	5.09	9,255,860.68

续上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	二	二	二	二	二

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,671,275.15	100.00	402,957.61	4.65	8,268,317.54
其中：1. 无信用风险组合	6,411,097.68	73.93	-	-	6,411,097.68
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	2,260,177.47	26.07	402,957.61	17.83	1,857,219.86
合计	8,671,275.15	100.00	402,957.61	4.65	8,268,317.54

续上表：

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,333,324.11	100.00	730,340.61	5.92	11,602,983.50
其中：1. 无信用风险组合	8,515,951.64	69.05	-	-	8,515,951.64
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	3,817,372.47	30.95	730,340.61	19.13	3,087,031.86
合计	12,333,324.11	100.00	730,340.61	5.92	11,602,983.50

按组合计提坏账准备：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2022年12月31日：

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Surbhi Gupta	946.13	946.13	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用无信用风险组合的其他应收款

名称	2023年9月30日			
	账面余额	坏账准备期末余额	坏账计提比例（%）	计提理由
应收出口退税款	3,342,197.96	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>3,342,197.96</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

续上表：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备期末余额	坏账计提比例（%）	计提理由
应收出口退税款	4,840,146.35	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>4,840,146.35</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

续上表：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备期末余额	坏账计提比例（%）	计提理由
应收出口退税款	6,411,097.68	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>6,411,097.68</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

续上表：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备期末余额	坏账计提比例（%）	计提理由
应收出口退税款	8,515,951.64	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>8,515,951.64</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	2023年9月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	1,793,448.07	53,803.44	3.00	4,230,709.19	126,921.28	3.00
7-12个月（含12个月）	3,718.79	371.88	10.00	218,897.00	21,889.70	10.00
1-2年（含2年）	370,080.00	74,016.00	20.00	74,560.15	14,912.03	20.00
2-3年（含3年）	69,746.15	34,873.08	50.00	110,542.00	55,271.00	50.00
3年以上	385,601.00	385,601.00	100.00	276,711.00	276,711.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,622,594.01</u>	<u>548,665.40</u>	<u>20.92</u>	<u>4,911,419.34</u>	<u>495,705.01</u>	<u>10.09</u>

续上表：

名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	1,491,174.65	44,735.24	3.00	1,548,491.87	46,454.75	3.00
7-12个月(含12个月)	67,900.00	6,790.00	10.00	1,063,078.60	106,307.86	10.00
1-2年(含2年)	116,581.82	23,316.37	20.00	644,030.00	128,806.00	20.00
2-3年(含3年)	512,810.00	256,405.00	50.00	226,000.00	113,000.00	50.00
3年以上	71,711.00	71,711.00	100.00	335,772.00	335,772.00	100.00
合计	<u>2,260,177.47</u>	<u>402,957.61</u>	<u>17.83</u>	<u>3,817,372.47</u>	<u>730,340.61</u>	<u>19.13</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-9月：

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	496,651.14	55,068.39	-	3,054.13	-	548,665.40
合计	<u>496,651.14</u>	<u>55,068.39</u>	<u>-</u>	<u>3,054.13</u>	<u>-</u>	<u>548,665.40</u>

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	402,957.61	-36,306.47	-	-	130,000.00	496,651.14
合计	<u>402,957.61</u>	<u>-36,306.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,000.00</u>	<u>496,651.14</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	730,340.61	524,117.00	-	851,500.00	-	402,957.61
合计	<u>730,340.61</u>	<u>524,117.00</u>	<u>-</u>	<u>851,500.00</u>	<u>-</u>	<u>402,957.61</u>

2020年度：

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	815,995.63	-85,655.02	-	-	-	730,340.61

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	815,995.63	-85,655.02	=	=	=	730,340.61

(5) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
本期实际核销的应收账款金额	3,054.13	-	851,500.00	-

其中：2021年度重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西东苑实业有限公司	保证金及押金	130,000.00	预计无法收回	内部审批	否
东莞市嘉和房地产投资有限公司	厂房租赁押金	721,500.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		851,500.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

2023年9月30日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	3,342,197.96	6个月以内	56.03	-
代垫社保费	往来款项及其他	761,486.62	6个月以内	12.77	22,844.60
东莞市良讯电子科技有限公司	往来款项及其他	280,000.00	6个月以内	4.69	8,400.00
代垫住房公积金	往来款项及其他	253,880.00	6个月以内	4.26	7,616.40
东莞市顺源物流有限公司	往来款项及其他	253,440.40	6个月以内	4.25	7,603.21
合计		4,891,004.98		82.00	46,464.21

2022年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	4,840,146.35	6个月以内	49.63	-
东莞市公共资源交易中心	保证金及押金	3,000,000.00	6个月以内	30.76	90,000.00
代垫社保费	往来款项及其他	754,070.34	6个月以内	7.73	22,622.11
代垫住房公积金	往来款项及其他	270,054.00	6个月以内	2.77	8,101.62
青岛雷神科技股份有限公司	保证金及押金	150,000.00	6个月以内	1.54	4,500.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
<u>合计</u>		<u>9,014,270.69</u>		<u>92.43</u>	<u>125,223.73</u>

2021年12月31日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税款	6,411,097.68	6个月以内	73.93	-
代垫社保费	往来款项及其他	891,682.02	6个月以内	10.28	26,750.46
代垫住房公积金	往来款项及其他	332,136.00	6个月以内	3.83	9,964.08
AFC FURNITURE SOLUTIONS PVT LTD	保证金及押金	282,810.00	2-3年	3.26	141,405.00
东莞市塘厦镇清湖头股份 经济联合社	保证金及押金	118,000.00	6个月以内	1.36	3,540.00
<u>合计</u>		<u>8,035,725.70</u>		<u>92.66</u>	<u>181,659.54</u>

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税款	8,515,951.64	6个月以内	69.05	-
代垫社保费	往来款项及其他	841,395.01	6个月以内	6.82	25,241.85
东莞市嘉和房地产投资有 限公司	保证金及押金	721,500.00	7-12月	5.85	72,150.00
代垫住房公积金	往来款项及其他	349,201.00	6个月以内	2.83	10,476.03
东莞市恒升实业投资有限 公司	保证金及押金	346,200.00	注1	2.81	217,326.00
<u>合计</u>		<u>10,774,247.65</u>		<u>87.36</u>	<u>325,193.88</u>

注1:6个月以内金额94,200.00元,1-2年金额45,000.00元,2-3年金额3,000.00元,3年以上金额204,000.00元。

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2023年9月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,458,933.80	4,572,838.11	42,886,095.69	44,118,280.26	4,129,142.94	39,989,137.32
在产品	26,339,549.39	-	26,339,549.39	21,037,194.98	-	21,037,194.98
半成品	13,132,245.29	1,989,117.15	11,143,128.14	12,267,467.46	704,791.40	11,562,676.06
库存商品	85,530,377.55	7,220,726.81	78,309,650.74	93,822,700.40	6,300,004.64	87,522,695.76
委托加工物资	14,090,806.05	-	14,090,806.05	13,187,757.69	-	13,187,757.69
发出商品	78,044,673.52	2,983,200.92	75,061,472.60	56,439,360.11	2,174,628.92	54,264,731.19
合计	264,596,585.60	16,765,882.99	247,830,702.61	240,872,760.90	13,308,567.90	227,564,193.00

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,266,117.31	4,313,869.97	32,952,247.34	32,412,185.06	2,906,765.41	29,505,419.65
在产品	16,160,884.47	-	16,160,884.47	38,961,289.11	-	38,961,289.11
半成品	12,754,377.60	1,254,133.32	11,500,244.28	10,809,314.74	1,032,808.55	9,776,506.19
库存商品	129,318,408.59	10,289,642.29	119,028,766.30	97,478,599.50	8,048,693.78	89,429,905.72
委托加工物资	25,457,989.63	-	25,457,989.63	22,355,724.94	-	22,355,724.94
发出商品	73,497,135.35	2,834,991.00	70,662,144.35	57,581,129.99	2,409,996.66	55,171,133.33
合计	294,454,912.95	18,692,636.58	275,762,276.37	259,598,243.34	14,398,264.40	245,199,978.94

2. 存货跌价准备

2023年1-9月：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,129,142.94	1,807,611.82	-	1,363,916.65	-	4,572,838.11
库存商品	6,300,004.64	3,940,569.53	-	3,019,847.36	-	7,220,726.81
半成品	704,791.40	1,404,571.11	-	120,245.36	-	1,989,117.15
发出商品	2,174,628.92	2,983,172.94	-	2,174,600.94	-	2,983,200.92
合计	13,308,567.90	10,135,925.40	-	6,678,610.31	-	16,765,882.99

2022年度：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,313,869.97	2,796,552.57	-	2,981,279.60	-	4,129,142.94

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,289,642.29	5,266,903.56	-	9,256,541.21	-	6,300,004.64
半成品	1,254,133.32	429,362.88	-	978,704.80	-	704,791.40
发出商品	2,834,991.00	2,174,628.92	-	2,834,991.00	-	2,174,628.92
合计	18,692,636.58	10,667,447.93	-	16,051,516.61	-	13,308,567.90

2021 年度:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,906,765.41	3,326,154.59	-	1,919,050.03	-	4,313,869.97
库存商品	8,048,693.78	6,405,104.98	-	4,164,156.47	-	10,289,642.29
半成品	1,032,808.55	1,092,141.51	-	870,816.74	-	1,254,133.32
发出商品	2,409,996.66	2,834,991.00	-	2,409,996.66	-	2,834,991.00
合计	14,398,264.40	13,658,392.08	-	9,364,019.90	-	18,692,636.58

2020 年度:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,246,321.97	2,494,220.57	-	1,833,777.13	-	2,906,765.41
库存商品	4,854,653.53	7,294,943.84	-	4,100,903.59	-	8,048,693.78
半成品	633,511.55	799,950.82	-	400,653.82	-	1,032,808.55
发出商品	1,546,367.14	2,409,996.66	-	1,546,367.14	-	2,409,996.66
合计	9,280,854.19	12,999,111.89	-	7,881,701.68	-	14,398,264.40

(九)其他流动资产

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税金	47,031.34	-	4,653,505.15	4,904,977.30
预缴企业所得税	-	-	245,137.82	1,384,407.23
IPO 中介机构费	5,349,056.56	249,999.99	-	-
合计	5,396,087.90	249,999.99	4,898,642.97	6,289,384.53

注：2022 年度本公司因经营战略调整，决定停止子公司印度铭基的生产经营，故对其期末待抵扣增值税进项税金 719,915.51 元全额计提了减值准备。

(十)投资性房地产

2023年1-9月:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	<u>8,031,039.07</u>	<u>8,031,039.07</u>
2. 本期增加金额	—	—
(1) 固定资产转入	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023年9月30日	<u>8,031,039.07</u>	<u>8,031,039.07</u>
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	<u>794,738.24</u>	<u>794,738.24</u>
2. 本期增加金额	<u>286,105.77</u>	<u>286,105.77</u>
(1) 固定资产转入	—	—
(2) 计提	286,105.77	286,105.77
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023年9月30日	<u>1,080,844.01</u>	<u>1,080,844.01</u>
三、减值准备		
1. 2022年12月31日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023年9月30日	—	—
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	<u>7,236,300.83</u>	<u>7,236,300.83</u>
2. 2023年9月30日	<u>6,950,195.06</u>	<u>6,950,195.06</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	—	—
2. 本期增加金额	<u>8,031,039.07</u>	<u>8,031,039.07</u>
(1) 固定资产转入	8,031,039.07	8,031,039.07
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022年12月31日	<u>8,031,039.07</u>	<u>8,031,039.07</u>
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2021年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	<u>794,738.24</u>	<u>794,738.24</u>
(1) 固定资产转入	635,790.59	635,790.59
(2) 计提	158,947.65	158,947.65
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022年12月31日	<u>794,738.24</u>	<u>794,738.24</u>
三、减值准备		
1. 2021年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022年12月31日	-	-
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	-	-
2. 2022年12月31日	<u>7,236,300.83</u>	<u>7,236,300.83</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	249,472,881.61	246,489,827.54	254,761,558.47	82,496,789.11
固定资产清理	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>249,472,881.61</u>	<u>246,489,827.54</u>	<u>254,761,558.47</u>	<u>82,496,789.11</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-9月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	<u>174,798,085.04</u>	<u>106,486,921.89</u>	<u>3,336,278.75</u>	<u>9,031,874.69</u>	<u>21,780,973.53</u>	<u>315,434,133.90</u>
2. 本期增加金额	-	<u>16,341,075.98</u>	<u>435,044.24</u>	<u>659,471.29</u>	<u>1,423,990.70</u>	<u>18,859,582.21</u>
(1) 购置	-	11,741,031.75	435,044.24	659,471.29	1,423,990.70	14,259,537.98
(2) 在建工程转入	-	4,600,044.23	-	-	-	4,600,044.23
(3) 其他(汇率影响)	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	<u>744,244.68</u>	-	<u>49,065.96</u>	<u>483,039.43</u>	<u>1,276,350.07</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	744,244.68	-	49,065.96	483,039.43	1,276,350.07
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2023年9月30日	<u>174,798,085.04</u>	<u>122,083,753.19</u>	<u>3,771,322.99</u>	<u>9,642,280.02</u>	<u>22,721,924.80</u>	<u>333,017,366.04</u>
二、累计折旧						-
1. 2022年12月31日	8,714,426.34	37,978,718.02	2,984,124.69	5,787,667.04	13,479,370.27	68,944,306.36
2. 本期增加金额	<u>4,338,102.60</u>	<u>7,638,427.25</u>	<u>166,350.47</u>	<u>1,281,707.99</u>	<u>2,054,431.93</u>	<u>15,479,020.24</u>
(1) 计提	4,338,102.60	7,638,427.25	166,350.47	1,281,707.99	2,054,431.93	15,479,020.24
(2) 其他(汇率影响)	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	<u>474,892.80</u>	-	<u>45,272.14</u>	<u>358,677.23</u>	<u>878,842.17</u>
(1) 处置或报废	-	474,892.80	-	45,272.14	358,677.23	878,842.17
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2023年9月30日	<u>13,052,528.94</u>	<u>45,142,252.47</u>	<u>3,150,475.16</u>	<u>7,024,102.89</u>	<u>15,175,124.97</u>	<u>83,544,484.43</u>
三、减值准备						
1. 2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他(汇率影响)	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他(汇率影响)	-	-	-	-	-	-
4. 2023年9月30日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2023年9月30日	<u>161,745,556.10</u>	<u>76,941,500.72</u>	<u>620,847.83</u>	<u>2,618,177.13</u>	<u>7,546,799.83</u>	<u>249,472,881.61</u>
2. 2022年12月31日	<u>166,083,658.70</u>	<u>68,508,203.87</u>	<u>352,154.06</u>	<u>3,244,207.65</u>	<u>8,301,603.26</u>	<u>246,489,827.54</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日	<u>182,829,124.11</u>	<u>91,890,172.67</u>	<u>4,425,998.75</u>	<u>8,383,382.53</u>	<u>21,231,778.04</u>	<u>308,760,456.10</u>
2. 本期增加金额	-	<u>17,064,500.12</u>	-	<u>737,600.97</u>	<u>1,912,317.97</u>	<u>19,714,419.06</u>
(1) 购置	-	13,923,608.46	-	737,600.97	1,672,038.32	16,333,247.75
(2) 在建工程转入	-	3,142,165.68	-	-	240,933.90	3,383,099.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
(3) 其他 (汇率影响)	-	-1,274.02	-	-	-654.25	-1,928.27
3. 本期减少金额	<u>8,031,039.07</u>	<u>2,467,750.90</u>	<u>1,089,720.00</u>	<u>89,108.81</u>	<u>1,363,122.48</u>	<u>13,040,741.26</u>
(1) 处置或报废	-	2,091,147.00	1,089,720.00	89,108.81	1,051,845.51	4,321,821.32
(2) 转入投资性房地产	8,031,039.07	-	-	-	-	8,031,039.07
(3) 其他减少	-	376,603.90	-	-	311,276.97	687,880.87
4. 2022年12月31日	<u>174,798,085.04</u>	<u>106,486,921.89</u>	<u>3,336,278.75</u>	<u>9,031,874.69</u>	<u>21,780,973.53</u>	<u>315,434,133.90</u>
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	<u>3,343,553.45</u>	<u>29,996,525.56</u>	<u>3,716,634.54</u>	<u>4,070,354.64</u>	<u>11,451,199.60</u>	<u>52,578,267.79</u>
2. 本期增加金额	<u>6,006,663.48</u>	<u>8,725,039.42</u>	<u>302,724.15</u>	<u>1,779,646.27</u>	<u>2,782,240.91</u>	<u>19,596,314.23</u>
(1) 计提	6,006,663.48	8,725,172.51	302,724.15	1,779,646.27	2,782,378.42	19,596,584.83
(2) 其他 (汇率影响)	-	-133.09	-	-	-137.51	-270.60
3. 本期减少金额	635,790.59	742,846.96	1,035,234.00	62,333.87	754,070.24	3,230,275.66
(1) 处置或报废	-	598,948.13	1,035,234.00	62,333.87	546,804.14	2,243,320.14
(2) 转入投资性房地产	635,790.59	-	-	-	-	635,790.59
(3) 其他转出	-	143,898.83	-	-	207,266.10	351,164.93
4. 2022年12月31日	<u>8,714,426.34</u>	<u>37,978,718.02</u>	<u>2,984,124.69</u>	<u>5,787,667.04</u>	<u>13,479,370.27</u>	<u>68,944,306.36</u>
三、减值准备						
1. 2021年12月31日	-	<u>977,778.53</u>	-	-	<u>442,851.31</u>	<u>1,420,629.84</u>
2. 本期增加金额	-	<u>-1,140.93</u>	-	-	<u>-516.74</u>	<u>-1,657.67</u>
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他 (汇率影响)	-	-1,140.93	-	-	-516.74	-1,657.67
3. 本期减少金额	-	<u>976,637.60</u>	-	-	<u>442,334.57</u>	<u>1,418,972.17</u>
(1) 处置或报废	-	976,637.60	-	-	442,334.57	1,418,972.17
(2) 其他 (汇率影响)	-	-	-	-	-	-
4. 2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2022年12月31日	<u>166,083,658.70</u>	<u>68,508,203.87</u>	<u>352,154.06</u>	<u>3,244,207.65</u>	<u>8,301,603.26</u>	<u>246,489,827.54</u>
2. 2021年12月31日	<u>179,485,570.66</u>	<u>60,915,868.58</u>	<u>709,364.21</u>	<u>4,313,027.89</u>	<u>9,337,727.13</u>	<u>254,761,558.47</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	<u>12,329,452.06</u>	<u>81,710,378.06</u>	<u>4,475,639.82</u>	<u>5,063,702.68</u>	<u>22,869,591.33</u>	<u>126,448,763.95</u>
2. 本期增加金额	<u>170,499,672.05</u>	<u>16,385,809.15</u>	-	<u>3,672,858.92</u>	<u>2,136,056.00</u>	<u>192,694,396.12</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	-	11,778,796.93	-	3,672,858.92	2,136,056.00	17,587,711.85
(2) 在建工程转入	170,499,672.05	4,607,012.22	-	-	-	175,106,684.27
(3) 其他(汇率影响)	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	<u>6,206,014.54</u>	<u>49,641.07</u>	<u>353,179.07</u>	<u>3,773,869.29</u>	<u>10,382,703.97</u>
(1) 处置或报废	-	6,162,697.75	49,641.07	353,179.07	3,751,624.71	10,317,142.60
(2) 其他(汇率影响)	-	43,316.79	-	-	22,244.58	65,561.37
4. 2021年12月31日	<u>182,829,124.11</u>	<u>91,890,172.67</u>	<u>4,425,998.75</u>	<u>8,383,382.53</u>	<u>21,231,778.04</u>	<u>308,760,456.10</u>

二、累计折旧

1. 2020年12月31日	<u>48,804.08</u>	<u>24,873,497.46</u>	<u>3,403,344.79</u>	<u>3,332,296.99</u>	<u>10,817,040.63</u>	<u>42,474,983.95</u>
2. 本期增加金额	<u>3,294,749.37</u>	<u>7,847,121.69</u>	<u>355,973.71</u>	<u>1,033,836.03</u>	<u>3,163,638.36</u>	<u>15,695,319.16</u>
(1) 计提	3,294,749.37	7,847,121.69	355,973.71	1,033,836.03	3,163,638.36	15,695,319.16
(2) 其他(汇率影响)	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	<u>2,724,093.59</u>	<u>42,683.96</u>	<u>295,778.38</u>	<u>2,529,479.39</u>	<u>5,592,035.32</u>
(1) 处置或报废	-	2,719,568.49	42,683.96	295,778.38	2,524,804.17	5,582,835.00
(2) 其他(汇率影响)	-	4,525.10	-	-	4,675.22	9,200.32
4. 2021年12月31日	<u>3,343,553.45</u>	<u>29,996,525.56</u>	<u>3,716,634.54</u>	<u>4,070,354.64</u>	<u>11,451,199.60</u>	<u>52,578,267.79</u>

三、减值准备

1. 2020年12月31日	-	<u>1,016,570.21</u>	-	-	<u>460,420.68</u>	<u>1,476,990.89</u>
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	<u>38,791.68</u>	-	-	<u>17,569.37</u>	<u>56,361.05</u>
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他(汇率影响)	-	38,791.68	-	-	17,569.37	56,361.05
4. 2021年12月31日	-	<u>977,778.53</u>	-	-	<u>442,851.31</u>	<u>1,420,629.84</u>

四、账面价值

1. 2021年12月31日	<u>179,485,570.66</u>	<u>60,915,868.58</u>	<u>709,364.21</u>	<u>4,313,027.89</u>	<u>9,337,727.13</u>	<u>254,761,558.47</u>
2. 2020年12月31日	<u>12,280,647.98</u>	<u>55,820,310.39</u>	<u>1,072,295.03</u>	<u>1,731,405.69</u>	<u>11,592,130.02</u>	<u>82,496,789.11</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	-	<u>66,285,493.69</u>	<u>4,373,141.88</u>	<u>3,950,405.63</u>	<u>14,083,619.18</u>	<u>88,692,660.38</u>
2. 本期增加金额	<u>12,329,452.06</u>	<u>19,153,014.77</u>	<u>102,497.94</u>	<u>1,222,384.96</u>	<u>9,360,608.60</u>	<u>42,167,958.33</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	-	19,251,512.92	102,497.94	1,222,384.96	9,400,859.54	29,977,255.36
(2) 在建工程转入	12,329,452.06	-	-	-	-	12,329,452.06
(3) 其他（汇率影响）	-	-98,498.15	-	-	-40,250.94	-138,749.09
3. 本期减少金额	-	<u>3,728,130.40</u>	-	<u>109,087.91</u>	<u>574,636.45</u>	<u>4,411,854.76</u>
(1) 处置或报废	-	3,728,130.40	-	109,087.91	574,636.45	4,411,854.76
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	<u>12,329,452.06</u>	<u>81,710,378.06</u>	<u>4,475,639.82</u>	<u>5,063,702.68</u>	<u>22,869,591.33</u>	<u>126,448,763.95</u>
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	-	<u>19,651,007.84</u>	<u>2,962,312.20</u>	<u>2,550,289.78</u>	<u>8,447,601.19</u>	<u>33,611,211.01</u>
2. 本期增加金额	<u>48,804.08</u>	<u>6,661,434.72</u>	<u>441,032.59</u>	<u>873,823.15</u>	<u>2,521,707.71</u>	<u>10,546,802.25</u>
(1) 计提	48,804.08	6,667,823.11	441,032.59	873,823.15	2,528,308.01	10,559,790.94
(2) 其他（汇率影响）	-	-6,388.39	-	-	-6,600.30	-12,988.69
3. 本期减少金额	-	<u>1,438,945.10</u>	-	<u>91,815.94</u>	<u>152,268.27</u>	<u>1,683,029.31</u>
(1) 处置或报废	-	1,438,945.10	-	91,815.94	152,268.27	1,683,029.31
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	<u>48,804.08</u>	<u>24,873,497.46</u>	<u>3,403,344.79</u>	<u>3,332,296.99</u>	<u>10,817,040.63</u>	<u>42,474,983.95</u>
三、减值准备						
1. 2019年12月31日	-	<u>410,122.23</u>	-	-	<u>1,068.38</u>	<u>411,190.61</u>
2. 本期增加金额	-	<u>1,016,570.21</u>	-	-	<u>460,420.68</u>	<u>1,476,990.89</u>
(1) 计提	-	1,071,334.94	-	-	485,224.48	1,556,559.42
(2) 其他（汇率影响）	-	-54,764.73	-	-	-24,803.80	-79,568.53
3. 本期减少金额	-	<u>410,122.23</u>	-	-	<u>1,068.38</u>	<u>411,190.61</u>
(1) 处置或报废	-	410,122.23	-	-	1,068.38	411,190.61
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	<u>1,016,570.21</u>	-	-	<u>460,420.68</u>	<u>1,476,990.89</u>
四、账面价值						
1. 2020年12月31日	<u>12,280,647.98</u>	<u>55,820,310.39</u>	<u>1,072,295.03</u>	<u>1,731,405.69</u>	<u>11,592,130.02</u>	<u>82,496,789.11</u>
2. 2019年12月31日	-	<u>46,224,363.62</u>	<u>1,410,829.68</u>	<u>1,400,115.85</u>	<u>5,634,949.61</u>	<u>54,670,258.76</u>

(2) 期末无闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二)在建工程

1. 总表情况

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	38,786,097.91	18,275,546.42	793,288.87	117,374,466.38
<u>合计</u>	<u>38,786,097.91</u>	<u>18,275,546.42</u>	<u>793,288.87</u>	<u>117,374,466.38</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年9月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东铭基凤凰岗厂房工程	22,552,212.66	-	22,552,212.66	12,016,254.38	-	12,016,254.38
待安装设备	15,528,566.74	-	15,528,566.74	6,259,292.04	-	6,259,292.04
其他	705,318.51	-	705,318.51	-	-	-
<u>合计</u>	<u>38,786,097.91</u>	<u>-</u>	<u>38,786,097.91</u>	<u>18,275,546.42</u>	<u>-</u>	<u>18,275,546.42</u>

续上表:

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东铭基厂房工程	-	-	-	74,675,399.14	-	74,675,399.14
江西铭基厂房工程	-	-	-	39,095,330.74	-	39,095,330.74
广东铭基凤凰岗厂房工程	239,306.57	-	239,306.57	-	-	-
待安装设备	553,982.30	-	553,982.30	3,603,736.50	-	3,603,736.50
<u>合计</u>	<u>793,288.87</u>	<u>-</u>	<u>793,288.87</u>	<u>117,374,466.38</u>	<u>-</u>	<u>117,374,466.38</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1-9月:

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2023年9月30日
广东铭基凤凰岗厂房工程	112,669,657.71	12,016,254.38	10,535,958.28	-	-	22,552,212.66

续上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
20.02	未完工	-	-	-	自有资金

2022 年度：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	2022 年 12 月 31 日
广东铭基凤凰 岗厂房工程	112,669,657.71	239,306.57	11,776,947.81	-	-	12,016,254.38

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
10.67	未完工	-	-	-	自有资金

2021 年度：

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产额	本期其他减 少额	2021 年 12 月 31 日
广东铭基厂房 工程	136,048,896.81	74,675,399.14	56,141,370.55	123,729,167.59	7,087,602.10	-
江西铭基厂房 工程	65,805,530.89	39,095,330.74	12,488,854.82	46,770,504.46	4,813,681.10	-
广东铭基凤凰 岗厂房工程	112,669,657.71	-	239,306.57	-	-	239,306.57

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
96.15	已完结	3,246,449.40	1,859,751.62	4.90	自有资金、 银行借款
97.13	已完结	-	-	-	自有资金
0.21	未完工	-	-	-	自有资金

2020 年度：

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	2020 年 12 月 31 日
广东铭基厂房 工程	136,048,896.81	13,600,451.78	61,074,947.36	-	-	74,675,399.14
江西铭基厂房 工程	65,805,530.89	-	51,424,782.80	12,329,452.06	-	39,095,330.74

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
54.89	未完工	1,386,697.78	1,386,697.78	4.90	自有资金、银行借款
78.15	未完工	-	-	-	自有资金

(3) 本期不存在在建工程减值情况，未计提在建工程减值准备。

(十三) 使用权资产

2023年1-9月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	<u>5,996,186.72</u>	<u>5,996,186.72</u>
2. 本期增加金额	<u>4,959,848.43</u>	<u>4,959,848.43</u>
(1) 新增租赁	4,959,848.43	4,959,848.43
(2) 其他(汇率影响)	-	-
3. 本期减少金额	<u>3,953,049.29</u>	<u>3,953,049.29</u>
4. 2023年9月30日	<u>7,002,985.86</u>	<u>7,002,985.86</u>
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	<u>3,469,605.16</u>	<u>3,469,605.16</u>
2. 本期增加金额	<u>1,272,821.59</u>	<u>1,272,821.59</u>
(1) 计提	1,272,821.59	1,272,821.59
(2) 其他(汇率影响)	-	-
3. 本期减少金额	<u>3,502,826.62</u>	<u>3,502,826.62</u>
4. 2023年9月30日	<u>1,239,600.13</u>	<u>1,239,600.13</u>
三、减值准备		
1. 2022年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023年9月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	<u>2,526,581.56</u>	<u>2,526,581.56</u>
2. 2023年9月30日	<u>5,763,385.73</u>	<u>5,763,385.73</u>

2022年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	5,575,586.39	5,575,586.39
2. 本期增加金额	420,600.33	420,600.33
(1) 新增租赁	447,873.55	447,873.55
(2) 其他(汇率影响)	-27,273.22	-27,273.22
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022年12月31日	5,996,186.72	5,996,186.72
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	2,188,126.72	2,188,126.72
2. 本期增加金额	1,281,478.44	1,281,478.44
(1) 计提	1,308,410.75	1,308,410.75
(2) 其他(汇率影响)	-26,932.31	-26,932.31
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022年12月31日	3,469,605.16	3,469,605.16
三、减值准备		
1. 2021年12月31日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022年12月31日	—	—
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	3,387,459.67	3,387,459.67
2. 2022年12月31日	2,526,581.56	2,526,581.56

2021年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	3,950,282.40	3,950,282.40
2. 本期增加金额	1,625,303.99	1,625,303.99
(1) 新增租赁	1,683,259.59	1,683,259.59
(2) 其他(汇率影响)	-57,955.60	-57,955.60
3. 本期减少金额	—	—
4. 2021年12月31日	5,575,586.39	5,575,586.39
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日	—	—

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>2,188,126.72</u>	<u>2,188,126.72</u>
(1) 计提	2,214,036.28	2,214,036.28
(2) 其他(汇率影响)	-25,909.56	-25,909.56
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	<u>2,188,126.72</u>	<u>2,188,126.72</u>
三、减值准备	-	-
1. 2021年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1. 2021年1月1日	<u>3,950,282.40</u>	<u>3,950,282.40</u>
2. 2021年12月31日	<u>3,387,459.67</u>	<u>3,387,459.67</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年1-9月:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	<u>49,357,600.00</u>	<u>4,172,468.57</u>	<u>53,530,068.57</u>
2. 本期增加金额	<u>7,828,000.00</u>	<u>171,504.42</u>	<u>7,999,504.42</u>
(1) 购置	7,828,000.00	171,504.42	7,999,504.42
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2023年9月30日	<u>57,185,600.00</u>	<u>4,343,972.99</u>	<u>61,529,572.99</u>
二、累计摊销			
1. 2022年12月31日	<u>2,801,982.76</u>	<u>2,477,979.49</u>	<u>5,279,962.25</u>
2. 本期增加金额	<u>833,726.92</u>	<u>432,480.13</u>	<u>1,266,207.05</u>
(1) 计提	833,726.92	432,480.13	1,266,207.05
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2023年9月30日	<u>3,635,709.68</u>	<u>2,910,459.62</u>	<u>6,546,169.30</u>
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2022年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023年9月30日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023年9月30日	<u>53,549,890.32</u>	<u>1,433,513.37</u>	<u>54,983,403.69</u>
2. 2022年12月31日	<u>46,555,617.24</u>	<u>1,694,489.08</u>	<u>48,250,106.32</u>

2022年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	<u>49,357,600.00</u>	<u>3,193,110.04</u>	<u>52,550,710.04</u>
2. 本期增加金额	—	<u>979,358.53</u>	<u>979,358.53</u>
(1) 购置	—	979,358.53	979,358.53
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2022年12月31日	<u>49,357,600.00</u>	<u>4,172,468.57</u>	<u>53,530,068.57</u>
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	<u>1,811,697.60</u>	<u>1,932,823.27</u>	<u>3,744,520.87</u>
2. 本期增加金额	<u>990,285.16</u>	<u>545,156.22</u>	<u>1,535,441.38</u>
(1) 计提	990,285.16	545,156.22	1,535,441.38
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2022年12月31日	<u>2,801,982.76</u>	<u>2,477,979.49</u>	<u>5,279,962.25</u>
三、减值准备			
1. 2021年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2022年12月31日	—	—	—
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2022年12月31日	<u>46,555,617.24</u>	<u>1,694,489.08</u>	<u>48,250,106.32</u>
2. 2021年12月31日	<u>47,545,902.40</u>	<u>1,260,286.77</u>	<u>48,806,189.17</u>

2021年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	<u>19,693,600.00</u>	<u>1,921,109.72</u>	<u>21,614,709.72</u>
2. 本期增加金额	<u>29,664,000.00</u>	<u>1,272,000.32</u>	<u>30,936,000.32</u>
(1) 购置	29,664,000.00	1,272,000.32	30,936,000.32
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日	<u>49,357,600.00</u>	<u>3,193,110.04</u>	<u>52,550,710.04</u>

二、累计摊销

1. 2020年12月31日	<u>922,108.32</u>	<u>1,338,648.12</u>	<u>2,260,756.44</u>
2. 本期增加金额	<u>889,589.28</u>	<u>594,175.15</u>	<u>1,483,764.43</u>
(1) 计提	889,589.28	594,175.15	1,483,764.43
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日	<u>1,811,697.60</u>	<u>1,932,823.27</u>	<u>3,744,520.87</u>

三、减值准备

1. 2020年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日	-	-	-

四、账面价值

1. 2021年12月31日	<u>47,545,902.40</u>	<u>1,260,286.77</u>	<u>48,806,189.17</u>
2. 2020年12月31日	<u>18,771,491.68</u>	<u>582,461.60</u>	<u>19,353,953.28</u>

2020年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	<u>19,693,600.00</u>	<u>1,747,658.40</u>	<u>21,441,258.40</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	=	<u>173,451.32</u>	<u>173,451.32</u>
(1) 购置	-	173,451.32	173,451.32
3. 本期减少金额	=	=	=
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	<u>19,693,600.00</u>	<u>1,921,109.72</u>	<u>21,614,709.72</u>
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	<u>526,919.04</u>	<u>955,389.81</u>	<u>1,482,308.85</u>
2. 本期增加金额	<u>395,189.28</u>	<u>383,258.31</u>	<u>778,447.59</u>
(1) 计提	395,189.28	383,258.31	778,447.59
3. 本期减少金额	=	=	=
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	<u>922,108.32</u>	<u>1,338,648.12</u>	<u>2,260,756.44</u>
三、减值准备			
1. 2019年12月31日	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	=	=	=
四、账面价值			
1. 2020年12月31日	<u>18,771,491.68</u>	<u>582,461.60</u>	<u>19,353,953.28</u>
2. 2019年12月31日	<u>19,166,680.96</u>	<u>792,268.59</u>	<u>19,958,949.55</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

2023年1-9月：

项目	2022年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023年9月 30日
装修及修缮工程	11,267,935.30	1,290,935.62	1,524,014.43	-	11,034,856.49
<u>合计</u>	<u>11,267,935.30</u>	<u>1,290,935.62</u>	<u>1,524,014.43</u>	=	<u>11,034,856.49</u>

2022年度：

项目	2021年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月 31日
装修及修缮工程	12,359,278.64	629,411.62	1,720,754.96	-	11,267,935.30

项目	2021年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月 31日
合计	<u>12,359,278.64</u>	<u>629,411.62</u>	<u>1,720,754.96</u>	=	<u>11,267,935.30</u>

2021年度:

项目	2020年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年12月 31日
装修及修缮工程	1,323,415.65	12,327,416.00	1,291,553.01	-	12,359,278.64
合计	<u>1,323,415.65</u>	<u>12,327,416.00</u>	<u>1,291,553.01</u>	=	<u>12,359,278.64</u>

2020年度:

项目	2019年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年12月 31日
装修及修缮工程	1,266,096.91	1,017,274.84	959,956.10	-	1,323,415.65
合计	<u>1,266,096.91</u>	<u>1,017,274.84</u>	<u>959,956.10</u>	=	<u>1,323,415.65</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2023年9月30日		2022年12月31日	
	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	28,418,723.26	4,870,412.09	22,871,899.89	3,845,774.24
租赁负债	6,759,169.74	1,487,480.60	1,956,954.47	312,437.85
递延收益	181,132.15	27,169.82	221,057.60	33,158.64
可抵扣亏损	70,920,186.42	11,035,963.01	32,223,652.85	4,833,547.92
内部交易未实现损益	14,348,025.17	2,181,691.40	16,253,277.41	2,512,285.20
合计	<u>120,627,236.74</u>	<u>19,602,716.92</u>	<u>73,526,842.22</u>	<u>11,537,203.85</u>

续上表:

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	29,272,982.63	4,627,427.74	25,902,446.90	4,032,308.42
预计负债	-	-	1,940,575.08	320,194.88
租赁负债	1,990,591.28	302,678.94	-	-
递延收益	274,291.52	41,143.73	-	-
可抵扣亏损	17,868,506.17	4,077,377.05	7,866,757.43	1,123,045.23
内部交易未实现损益	21,580,977.33	3,427,073.08	26,180,240.46	4,227,761.44
合计	<u>70,987,348.93</u>	<u>12,475,700.54</u>	<u>61,890,019.87</u>	<u>9,703,309.97</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2023年9月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	-	-	-	-
使用权资产	5,763,385.73	1,245,879.28	2,526,581.56	459,431.57
合计	5,763,385.73	1,245,879.28	2,526,581.56	459,431.57

续上表:

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	1,294,000.00	194,100.00	-	-
使用权资产	3,387,459.67	660,461.30	-	-
合计	4,681,459.67	854,561.30	-	-

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产减值准备	365,968.81	1,474,473.79	1,882,378.60	1,916,429.42
未弥补亏损	20,757,102.74	18,500,757.20	14,807,435.91	16,305,138.68
内部交易未实现损益	182,413.75	108,619.92	246,965.93	164,843.81
租赁负债	22,790.13	137,320.20	1,960,308.65	-
合计	21,328,275.43	20,221,171.11	18,897,089.09	18,386,411.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2023年	1,965,588.61	1,965,588.61	1,965,588.61	2,669,480.98
2024年	2,678,024.38	2,678,024.38	1,532,279.89	3,927,534.36
2025年	6,776,847.12	8,152,516.50	9,199,769.61	9,708,123.34
2026年	2,109,797.80	2,109,797.80	2,109,797.80	-
2027年	3,594,829.91	3,594,829.91	-	-
2028年	3,632,014.92	-	-	-
合计	20,757,102.74	18,500,757.20	14,807,435.91	16,305,138.68

(十七) 其他非流动资产

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
设备及工程款	286,200.00	687,822.63	905,673.85	891,497.24
合计	286,200.00	687,822.63	905,673.85	891,497.24

(十八)短期借款

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
未到付息期的应计利息	-	35,291.67	-	39,875.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>30,035,291.67</u>	<u>=</u>	<u>30,039,875.00</u>

注：期末借款担保情况详见附注六、(五十四)所有权或者使用权受到限制的资产所述以及附注十、(五)、3.关联方担保情况所述。

(十九)应付票据

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付票据	1,123,471.05	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,123,471.05</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(二十)应付账款

1. 应付账款列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	372,754,704.45	274,105,456.64	348,166,297.51	353,220,220.44
1-2年(含2年)	174,314.90	465,939.60	1,224,243.10	400,353.21
2-3年(含3年)	237,985.05	373,636.99	126,600.09	210,017.53
3年以上	369,631.77	56,558.00	32,065.38	62,356.74
<u>合计</u>	<u>373,536,636.17</u>	<u>275,001,591.23</u>	<u>349,549,206.08</u>	<u>353,892,947.92</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一)合同负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收客户货款	54,721.80	18,258.92	1,373,470.46	735,255.65
<u>合计</u>	<u>54,721.80</u>	<u>18,258.92</u>	<u>1,373,470.46</u>	<u>735,255.65</u>

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
一、短期薪酬	19,464,153.21	168,903,108.37	168,166,678.38	20,200,583.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,147,504.52	14,706,566.80	15,854,071.32	-
三、辞退福利	-	81,840.79	81,840.79	-

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>20,611,657.73</u>	<u>183,691,515.96</u>	<u>184,102,590.49</u>	<u>20,200,583.20</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	22,378,364.32	226,744,280.99	229,658,492.10	19,464,153.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	22,083,287.26	20,935,782.74	1,147,504.52
三、辞退福利	-	989,026.79	989,026.79	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>22,378,364.32</u>	<u>249,816,595.04</u>	<u>251,583,301.63</u>	<u>20,611,657.73</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	27,336,576.25	260,482,502.41	265,440,714.34	22,378,364.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	21,663,052.82	21,663,052.82	-
三、辞退福利	-	136,200.00	136,200.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>27,336,576.25</u>	<u>282,281,755.23</u>	<u>287,239,967.16</u>	<u>22,378,364.32</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	23,551,373.66	255,554,528.62	251,769,326.03	27,336,576.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,512.10	4,221,046.20	4,224,558.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>23,554,885.76</u>	<u>259,775,574.82</u>	<u>255,993,884.33</u>	<u>27,336,576.25</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,369,777.33	155,495,707.26	154,761,745.29	20,103,739.30
二、职工福利费	-	3,594,486.66	3,594,486.66	-
三、社会保险费	14,411.58	6,099,167.57	6,098,159.45	15,419.70
其中：医疗保险费	14,411.58	5,205,308.48	5,204,300.36	15,419.70
工伤保险费	-	677,457.54	677,457.54	-
生育保险费	-	216,401.55	216,401.55	-
四、住房公积金	44,640.00	3,413,458.62	3,403,662.62	54,436.00

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
五、工会经费和职工教育经费	35,324.30	300,288.26	308,624.36	26,988.20
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	19,464,153.21	168,903,108.37	168,166,678.38	20,200,583.20

续上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,267,243.54	208,392,480.33	211,289,946.54	19,369,777.33
二、职工福利费	-	4,810,453.82	4,810,453.82	-
三、社会保险费	17,022.41	8,365,613.50	8,368,224.33	14,411.58
其中：医疗保险费	17,022.41	7,161,905.37	7,164,516.20	14,411.58
工伤保险费	-	932,993.47	932,993.47	-
生育保险费	-	270,714.66	270,714.66	-
四、住房公积金	-	4,823,519.00	4,778,879.00	44,640.00
五、工会经费和职工教育经费	94,098.37	352,214.34	410,988.41	35,324.30
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	22,378,364.32	226,744,280.99	229,658,492.10	19,464,153.21

续上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,308,745.75	241,918,635.59	246,960,137.80	22,267,243.54
二、职工福利费	-	5,135,105.38	5,135,105.38	-
三、社会保险费	20,280.20	8,134,835.04	8,138,092.83	17,022.41
其中：医疗保险费	20,280.20	6,921,981.82	6,925,239.61	17,022.41
工伤保险费	-	937,362.70	937,362.70	-
生育保险费	-	275,490.52	275,490.52	-
四、住房公积金	-	4,857,806.00	4,857,806.00	-
五、工会经费和职工教育经费	7,550.30	436,120.40	349,572.33	94,098.37
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
<u>合计</u>	<u>27,336,576.25</u>	<u>260,482,502.41</u>	<u>265,440,714.34</u>	<u>22,378,364.32</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,526,459.29	238,803,830.83	235,021,544.37	27,308,745.75
二、职工福利费	-	7,083,484.67	7,083,484.67	-
三、社会保险费	17,694.49	5,508,492.06	5,505,906.35	20,280.20
其中：医疗保险费	17,493.84	5,154,827.51	5,152,041.15	20,280.20
工伤保险费	90.95	94,928.30	95,019.25	-
生育保险费	109.70	258,736.25	258,845.95	-
四、住房公积金	-	4,064,910.00	4,064,910.00	-
五、工会经费和职工教育经费	7,219.88	93,811.06	93,480.64	7,550.30
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>23,551,373.66</u>	<u>255,554,528.62</u>	<u>251,769,326.03</u>	<u>27,336,576.25</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
1. 基本养老保险	1,099,405.28	14,064,286.51	15,163,691.79	-
2. 失业保险费	48,099.24	642,280.29	690,379.53	-
<u>合计</u>	<u>1,147,504.52</u>	<u>14,706,566.80</u>	<u>15,854,071.32</u>	<u>-</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	-	21,352,728.06	20,253,322.78	1,099,405.28
2. 失业保险费	-	730,559.20	682,459.96	48,099.24
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>22,083,287.26</u>	<u>20,935,782.74</u>	<u>1,147,504.52</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	-	20,952,384.79	20,952,384.79	-
2. 失业保险费	-	710,668.03	710,668.03	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>21,663,052.82</u>	<u>21,663,052.82</u>	<u>-</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	3,441.05	4,116,197.86	4,119,638.91	-
2. 失业保险费	71.05	104,848.34	104,919.39	-
<u>合计</u>	<u>3,512.10</u>	<u>4,221,046.20</u>	<u>4,224,558.30</u>	<u>-</u>

4. 辞退福利

2023年1-9月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
1. 因解除劳动关系给予的补偿	-	81,840.79	81,840.79	-
2. 其他	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>81,840.79</u>	<u>81,840.79</u>	<u>-</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 因解除劳动关系给予的补偿	-	989,026.79	989,026.79	-
2. 其他	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>989,026.79</u>	<u>989,026.79</u>	<u>-</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 因解除劳动关系给予的补偿	-	136,200.00	136,200.00	-
2. 其他	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>136,200.00</u>	<u>136,200.00</u>	<u>-</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 企业所得税	11,701,554.86	5,206,917.94	3,925,279.12	1,557,251.71
2. 增值税	642,760.82	5,916,424.81	10,838,453.26	934,885.29
3. 城市维护建设税	265,198.69	513,143.56	745,766.60	121,722.64
4. 教育费附加（含地方附加）	189,892.53	401,845.90	539,913.31	89,881.79
5. 房产税	1,065,859.37	184,485.11	104,524.81	-
6. 印花税	211,017.04	109,978.49	65,323.14	75,085.30
7. 个人所得税	440,172.62	346,292.29	351,919.76	474,055.18
8. 土地使用税	237,187.03	117,833.90	78,555.95	-

税费项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
9. 地方水利建设基金	2,150.14	1,521.01	1,570.05	1,963.00
10. TDS (Tax Deducted at Source)	9,812.40	9,562.25	19,642.52	8,439.29
<u>合计</u>	<u>14,765,605.50</u>	<u>12,808,005.26</u>	<u>16,670,948.52</u>	<u>3,263,284.20</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	20,843,758.70	25,312,748.04	28,620,705.55	27,566,353.48
<u>合计</u>	<u>20,843,758.70</u>	<u>25,312,748.04</u>	<u>28,620,705.55</u>	<u>27,566,353.48</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付费用	7,238,428.95	4,927,597.24	6,524,262.13	5,376,933.81
押金及保证金	1,344,465.96	3,910,495.82	3,691,124.77	138,594.00
往来款及其他	12,260,863.79	16,474,654.98	18,405,318.65	22,050,825.67
<u>合计</u>	<u>20,843,758.70</u>	<u>25,312,748.04</u>	<u>28,620,705.55</u>	<u>27,566,353.48</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款主要系应付客户返利，尚未到支付期。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示如下：

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	18,506,011.35	7,332,582.54	14,986,576.65	1,229,778.89
一年内到期的租赁负债	3,353,593.15	291,755.74	2,166,310.95	-
<u>合计</u>	<u>21,859,604.50</u>	<u>7,624,338.28</u>	<u>17,152,887.60</u>	<u>1,229,778.89</u>

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	-	-	10,000,000.00	-
抵押+保证借款	18,400,000.00	7,200,000.00	4,800,000.00	1,140,000.00
未到付息期的应计利息	106,011.35	132,582.54	186,576.65	89,778.89
<u>合计</u>	<u>18,506,011.35</u>	<u>7,332,582.54</u>	<u>14,986,576.65</u>	<u>1,229,778.89</u>

(3) 一年内到期的租赁负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	3,353,593.15	291,755.74	2,166,310.95	-
<u>合计</u>	<u>3,353,593.15</u>	<u>291,755.74</u>	<u>2,166,310.95</u>	<u>-</u>

(二十六)其他流动负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	670,983.21	77,283.05	21,668.53	35,217.34
未终止确认的应收票据	5,414,955.17	6,618,605.44	6,164,185.92	3,816,991.09
<u>合计</u>	<u>6,085,938.38</u>	<u>6,695,888.49</u>	<u>6,185,854.45</u>	<u>3,852,208.43</u>

(二十七)长期借款

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
抵押+保证借款	82,918,080.56	87,196,440.56	92,905,160.56	55,710,000.00
<u>合计</u>	<u>82,918,080.56</u>	<u>107,196,440.56</u>	<u>112,905,160.56</u>	<u>55,710,000.00</u>

注：期末借款担保情况详见附注六、(五十四)所有权或者使用权受到限制的资产所述以及附注十、(五)、3.关联方担保情况所述。

(二十八)租赁负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
尚未支付的租赁负债	6,781,959.87	2,094,274.67	3,950,899.93	-
减：一年内到期的租赁负债	3,353,593.15	291,755.74	2,166,310.95	-
<u>合计</u>	<u>3,428,366.72</u>	<u>1,802,518.93</u>	<u>1,784,588.98</u>	<u>-</u>

(二十九)长期应付款

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
尚未支付的购买厂房款	38,884,542.94	37,484,280.00	35,695,385.24	33,991,863.45
<u>合计</u>	<u>38,884,542.94</u>	<u>37,484,280.00</u>	<u>35,695,385.24</u>	<u>33,991,863.45</u>

(三十)预计负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未决诉讼赔偿	-	-	-	1,940,575.08
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,940,575.08</u>

(三十一)递延收益

(1) 分类列示

2023年1-9月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日	形成原因
政府补助	221,057.60	-	39,925.45	181,132.15	收到政府补助
<u>合计</u>	<u>221,057.60</u>	<u>-</u>	<u>39,925.45</u>	<u>181,132.15</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	274,291.52	-	53,233.92	221,057.60	收到政府补助
<u>合计</u>	<u>274,291.52</u>	<u>-</u>	<u>53,233.92</u>	<u>221,057.60</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	12,000,000.00	287,600.00	12,013,308.48	274,291.52	收到政府补助
<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>287,600.00</u>	<u>12,013,308.48</u>	<u>274,291.52</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	收到政府补助
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,000,000.00</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

2023年1-9月：

项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年9月30日	与资产相关/与收益相关
东莞市技术改造设备奖补项目资金	221,057.60	-	-	39,925.45	-	181,132.15	与资产相关
<u>合计</u>	<u>221,057.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,925.45</u>	<u>-</u>	<u>181,132.15</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
东莞市技术改造设备奖补项目资金	274,291.52	-	-	53,233.92	-	221,057.60	与资产相关
<u>合计</u>	<u>274,291.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,233.92</u>	<u>-</u>	<u>221,057.60</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
厂房搬迁补贴	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-	与收益相关
东莞市技术改造设备奖补项目资金	-	287,600.00	-	13,308.48	-	274,291.52	与资产相关
合计	12,000,000.00	287,600.00	-	12,013,308.48	-	274,291.52	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
厂房搬迁补贴	-	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	与收益相关
合计	-	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	

(三十二) 股本

2023年1-9月：

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
王彩晓	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00
王成富	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
王彩平	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
王彩芬	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	2,135,417.00	-	-	2,135,417.00
东莞市科创资本创业投资有限公司	781,250.00	-	-	781,250.00
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	208,333.00	-	-	208,333.00
合计	78,125,000.00	-	-	78,125,000.00

注：各年度股本的变动情况详见附注一、(二)历史沿革所述。

2022年度：

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
王彩晓	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00
王成富	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
王彩平	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
王彩芬	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	2,135,417.00	-	-	2,135,417.00
东莞市科创资本创业投资有限公司	781,250.00	-	-	781,250.00
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	208,333.00	-	-	208,333.00
合计	<u>78,125,000.00</u>	=	=	<u>78,125,000.00</u>

2021年度:

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
王彩晓	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00
王成富	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
王彩平	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
王彩芬	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	2,135,417.00	-	-	2,135,417.00
东莞市科创资本创业投资有限公司	781,250.00	-	-	781,250.00
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	208,333.00	-	-	208,333.00
合计	<u>78,125,000.00</u>	=	=	<u>78,125,000.00</u>

2020年度:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
王彩晓	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00
王成富	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
王彩平	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
王彩芬	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	-	2,135,417.00	-	2,135,417.00
东莞市科创资本创业投资有限公司	-	781,250.00	-	781,250.00
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	-	208,333.00	-	208,333.00
合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>3,125,000.00</u>	=	<u>78,125,000.00</u>

注：以上出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2020]35432号验资报告验证。

(三十三) 资本公积

2023年1-9月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
股本溢价	179,757,741.47	-	-	179,757,741.47
<u>合计</u>	<u>179,757,741.47</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>179,757,741.47</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	179,757,741.47	-	-	179,757,741.47
<u>合计</u>	<u>179,757,741.47</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>179,757,741.47</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	179,757,741.47	-	-	179,757,741.47
<u>合计</u>	<u>179,757,741.47</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>179,757,741.47</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	122,882,741.47	56,875,000.00	-	179,757,741.47
<u>合计</u>	<u>122,882,741.47</u>	<u>56,875,000.00</u>	<u>=</u>	<u>179,757,741.47</u>

注：2020年资本公积增加系股东增资溢价。

(三十四) 其他综合收益

2023年1-9月：

项目	2022年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2023年9月30日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=	=	=	=
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-30,598.82</u>	<u>-74,081.88</u>	=	=	<u>-74,081.86</u>	<u>-0.02</u>	<u>-104,680.68</u>
其中：外币财务报表折算差额	-30,598.82	-74,081.88			-74,081.86	-0.02	-104,680.68
<u>合计</u>	<u>-30,598.82</u>	<u>-74,081.88</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>-74,081.86</u>	<u>-0.02</u>	<u>-104,680.68</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2022年12月31日
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	二	二	二	二	二	二	二
二、将重分类进损益的其他综合收益	-83,838.45	53,239.64	二	二	53,239.63	0.01	-30,598.82
其中:外币财务报表折算差额	-83,838.45	53,239.64	-	-	53,239.63	0.01	-30,598.82
合计	-83,838.45	53,239.64	二	二	53,239.63	0.01	-30,598.82

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2021年12月31日
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	二	二	二	二	二	二	二
二、将重分类进损益的其他综合收益	-153,248.08	69,409.65	二	二	69,409.63	0.02	-83,838.45
其中:外币财务报表折算差额	-153,248.08	69,409.65	-	-	69,409.63	0.02	-83,838.45
合计	-153,248.08	69,409.65	二	二	69,409.63	0.02	-83,838.45

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2020年12月31日
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	二	二	二	二	二	二	二
二、将重分类进	-64,554.21	-88,693.89	二	二	-88,693.87	-0.02	-153,248.08

项目	2019年12月 31日	本期所得税前 发生额	本期发生额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2020年12月 31日
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用			
损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-64,554.21	-88,693.89	-	-	-88,693.87	-0.02	-153,248.08
合计	<u>-64,554.21</u>	<u>-88,693.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-88,693.87</u>	<u>-0.02</u>	<u>-153,248.08</u>

(三十五) 盈余公积

2023年1-9月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
法定盈余公积	21,831,102.48	-	-	21,831,102.48
合计	<u>21,831,102.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,831,102.48</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	18,086,047.27	3,745,055.21	-	21,831,102.48
合计	<u>18,086,047.27</u>	<u>3,745,055.21</u>	<u>-</u>	<u>21,831,102.48</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	13,895,279.93	4,190,767.34	-	18,086,047.27
合计	<u>13,895,279.93</u>	<u>4,190,767.34</u>	<u>-</u>	<u>18,086,047.27</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	7,099,006.54	6,796,273.39	-	13,895,279.93
合计	<u>7,099,006.54</u>	<u>6,796,273.39</u>	<u>-</u>	<u>13,895,279.93</u>

注：各报告期盈余公积增加系根据公司章程的规定，按照税后利润的10%提取法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期期末未分配利润	233,097,977.79	166,157,888.24	114,175,214.44	74,060,622.95

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-148,706.52	-358,813.18	-891,736.07	-
调整后期初未分配利润	232,949,271.27	165,799,075.06	113,283,478.37	74,060,622.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,136,621.54	70,895,251.42	56,706,364.03	67,160,864.88
减：提取法定盈余公积	-	3,745,055.21	4,190,767.34	6,796,273.39
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
分配股东利润	-	-	-	20,250,000.00
其他	-	-	-	-
<u>期末未分配利润</u>	<u>264,085,892.81</u>	<u>232,949,271.27</u>	<u>165,799,075.06</u>	<u>114,175,214.44</u>

注：期初未分配利润的调整情况详见五、（一）会计政策的变更所述。

（三十七）营业收入、营业成本

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	791,193,573.75	1,138,015,520.41	1,240,640,258.92	1,104,616,808.40
其他业务收入	2,280,925.30	1,847,954.66	2,886,124.72	894,610.21
<u>合计</u>	<u>793,474,499.05</u>	<u>1,139,863,475.07</u>	<u>1,243,526,383.64</u>	<u>1,105,511,418.61</u>
主营业务成本	672,187,313.06	967,505,031.78	1,083,303,085.36	919,413,354.33
其他业务成本	1,356,496.01	222,406.56	315,345.42	75,757.54
<u>合计</u>	<u>673,543,809.07</u>	<u>967,727,438.34</u>	<u>1,083,618,430.78</u>	<u>919,489,111.87</u>

（三十八）税金及附加

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	1,958,106.06	1,961,859.98	1,997,078.97	2,577,085.23
教育费附加（含地方教育费附加）	1,529,586.73	1,839,663.56	1,869,781.79	2,087,133.95
房产税	1,348,829.77	1,839,244.90	906,152.12	-
印花税	444,145.30	507,000.17	826,788.25	736,439.86
土地使用税	444,331.25	613,294.74	199,959.15	59,735.56
地方水利建设基金	16,786.86	14,492.89	20,916.95	6,646.55
<u>合计</u>	<u>5,741,785.97</u>	<u>6,775,556.24</u>	<u>5,820,677.23</u>	<u>5,467,041.15</u>

（三十九）销售费用

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,252,493.50	10,044,645.65	11,770,284.72	11,163,981.27
差旅及招待费	1,370,148.48	1,084,992.46	1,825,908.46	2,215,494.94
租赁费	14,891.13	39,111.40	231,311.05	462,398.82

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
折旧与摊销	59,767.66	64,955.62	40,853.58	41,413.47
使用权资产折旧费	166,120.68	198,917.89	165,409.21	-
其他费用	470,856.50	994,507.65	855,714.18	954,801.35
<u>合计</u>	<u>9,334,277.95</u>	<u>12,427,130.67</u>	<u>14,889,481.20</u>	<u>14,838,089.85</u>

(四十)管理费用

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	13,878,443.79	19,050,806.05	22,943,629.01	22,175,959.02
折旧与摊销	4,793,367.26	6,682,619.83	5,523,455.40	3,047,075.42
中介及咨询费	1,435,074.38	3,979,635.59	1,153,372.72	677,149.78
业务招待费	280,976.18	342,107.35	631,281.07	586,566.06
租赁费	85,359.74	51,190.68	812,949.01	3,332,869.70
差旅费及交通费	1,195,922.38	1,443,899.31	1,567,057.49	1,386,496.55
办公费	1,513,698.24	2,491,492.27	1,603,285.73	1,728,180.40
使用权资产折旧费	510,617.65	721,118.56	1,651,982.97	-
其他费用	796,918.97	1,770,859.95	2,324,540.67	2,948,621.04
<u>合计</u>	<u>24,490,378.59</u>	<u>36,533,729.59</u>	<u>38,211,554.07</u>	<u>35,882,917.97</u>

(四十一)研发费用

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	18,797,023.59	22,610,564.00	21,419,228.01	21,894,918.39
材料及模具费	12,942,425.36	10,702,548.82	14,636,626.92	11,003,139.49
折旧及摊销	1,306,322.93	1,669,556.13	1,287,308.90	1,006,323.60
检测费用	269,292.31	824,250.45	1,077,114.05	822,257.97
其他费用	924,039.76	951,187.25	1,336,269.67	1,632,338.66
<u>合计</u>	<u>34,239,103.95</u>	<u>36,758,106.65</u>	<u>39,756,547.55</u>	<u>36,358,978.11</u>

(四十二)财务费用

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	4,825,019.72	7,889,779.36	5,407,215.07	1,894,720.95
减：利息收入	1,026,154.72	1,334,756.39	611,986.65	1,222,708.69
汇兑损益	-4,784,175.88	-17,683,157.61	4,874,077.04	11,988,862.44
手续费及其他	2,190,643.76	2,209,784.55	1,624,819.38	1,136,639.80
<u>合计</u>	<u>1,205,332.88</u>	<u>-8,918,350.09</u>	<u>11,294,124.84</u>	<u>13,797,514.50</u>

(四十三)其他收益

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
个人所得税手续费返还	44,156.50	53,079.01	125,691.84	206,410.86
政府补助	3,718,064.72	5,745,101.87	19,198,872.85	14,252,783.87
<u>合计</u>	<u>3,762,221.22</u>	<u>5,798,180.88</u>	<u>19,324,564.69</u>	<u>14,459,194.73</u>

政府补助情况如下：

项目名称	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关\与收益相关
邵阳市招商引资租金支持补贴	1,111,100.00	953,669.72	1,039,500.00	-	与收益相关
一次性留工培训补助	774,000.00	561,875.00	-	-	与收益相关
邵阳市招商引资经济效益奖励	667,600.00	831,327.84	92,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	400,809.71	1,001,523.05	201,471.25	150,832.15	与收益相关
东莞市科学技术局创新型企业研发投入补助	192,820.00	-	-	-	与收益相关
湖南省2021年工业企业技术改造税收增量奖补资金	190,000.00	-	-	-	与收益相关
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	117,400.00	512,200.00	830,050.00	-	与收益相关
职业技能提升培训补贴-岗前培训	51,000.00	-	202,500.00	-	与收益相关
中央及省级就业补助资金就业补助	49,109.56	-	-	-	与收益相关
抗疫困扶补助资金	46,000.00	-	-	-	与收益相关
东莞市技术改造设备奖补项目资金	39,925.45	53,233.92	13,308.48	-	与收益相关
一次性吸纳就业补助	32,000.00	-	-	-	与收益相关
2022年高新区文化企业入规奖励	30,000.00	-	-	-	与收益相关
招收大学生就业补贴款	9,900.00	1,500.00	-	-	与收益相关
吸纳就业困难人员社保补贴款	4,000.00	25,483.73	-	-	与收益相关
安置残疾人就业岗位补贴	2,400.00	900.00	-	-	与收益相关
邵阳经开区2022省级招商补贴款	-	520,000.00	-	-	与收益相关
东莞市科学技术局2022年创新型企业研发投入补助	-	338,053.00	-	-	与收益相关
享受困难减免2022年第一季度房产税、城镇土地使用税	-	274,621.10	-	-	与收益相关
邵阳市招商引资物流补贴	-	208,400.00	66,465.00	-	与收益相关
职业技能提升培训补贴	-	99,000.00	-	-	与收益相关
高新区劳务派遣用工补贴	-	55,000.00	48,000.00	-	与收益相关

项目名称	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关\与收益相关
以工代训补贴	-	51,761.06	908,196.45	1,786,240.70	与收益相关
邵阳经济开发区 2021 规模企业奖励	-	50,000.00	-	-	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴款	-	36,281.86	-	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2022 年东莞市“倍增计划”服务包奖励	-	32,800.00	-	-	与收益相关
高新技术企业认定申报奖励	-	30,000.00	-	-	与收益相关
惠农补贴资金	-	24,753.58	-	-	与收益相关
邵阳市社会保险补贴	-	24,000.00	-	-	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	-	20,000.00	-	-	与收益相关
东莞市科学技术局 2021 科技保险补贴	-	13,810.54	-	-	与收益相关
广东省退役士兵创业就业税收优惠	-	6,500.00	-	-	与收益相关
东莞市社保局 2022 一次性扩岗补助款	-	6,000.00	-	-	与收益相关
吸纳城乡贫困劳动力就业补贴	-	5,000.00	3,000.00	6,000.00	与收益相关
失业一次性扩岗补助	-	3,000.00	-	-	与收益相关
印度政府给予的疫情补贴	-	1,918.30	-	-	与收益相关
一般性岗位补贴款	-	1,800.00	-	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局信息采集工作经费补贴	-	495.00	-	-	与收益相关
销售使用过的固定资产简易征收 3%减按 2%（即减免 1%）	-	194.17	-	-	与收益相关
江西厂房搬迁补贴	-	-	12,000,000.00	-	与收益相关
东莞市 2021 年创新型企业研发投入补助专项奖金	-	-	1,000,000.00	-	与收益相关
新余市渝水区城南街道办事处为扶持企业发展的税收返还	-	-	794,615.00	3,407,524.00	与收益相关
湖南省发展和改革委员会关于“135”工程补贴款	-	-	621,800.00	-	与收益相关
2021 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目资助款	-	-	345,600.00	-	与收益相关
2021 年第六批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金	-	-	230,800.00	-	与收益相关
工业企业结构调整专项奖	-	-	186,800.00	-	与收益相关
2020 年度广东省知识产权示范企业配套奖励项目资金	-	-	100,000.00	-	与收益相关
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目	-	-	90,900.00	-	与收益相关

项目名称	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关\与收益相关
资金					
东西部就业帮扶车间发放劳务协作奖励补助	-	-	88,495.58	88,495.58	与收益相关
广东省职业技能提升培训补贴	-	-	68,000.00	-	与收益相关
短平快农业种植养殖培训补贴	-	-	62,040.00	-	与收益相关
关于调整用人单位和灵活就业困难人员社会保险补贴	-	-	49,055.82	11,750.55	与收益相关
新余高新技术产业开发区财政局-企业防疫补贴	-	-	38,344.00	-	与收益相关
2021年吸纳脱贫劳动稳定就业一次性补贴	-	-	22,500.00	-	与收益相关
创业孵化基地运行费补贴	-	-	20,000.00	-	与收益相关
2019年企业科技创新奖	-	-	20,000.00	-	与收益相关
州工信局付“春节”慰问金	-	-	20,000.00	-	与收益相关
2020年第一批科技保险保费补贴	-	-	15,086.27	-	与收益相关
高新区工业地产诚信企业奖励	-	-	14,945.00	-	与收益相关
东莞市发明专利资助补贴	-	-	4,000.00	15,000.00	与收益相关
东莞市省级企业情况综合平台信息采集经费	-	-	1,400.00	1,000.00	与收益相关
新余高新技术产业开发区财政局税收返还	-	-	-	6,078,481.00	与收益相关
邵阳市招商引资搬迁补贴款	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	-	-	-	267,000.00	与收益相关
塘厦镇科技创新奖励	-	-	-	80,000.00	与收益相关
新余市渝水区工业和信息化局关于新增规上工业企业扶持资金	-	-	-	60,000.00	与收益相关
2018年高新区企业税收贡献奖补贴	-	-	-	50,000.00	与收益相关
2017年度加快推进新型工业化表彰奖励	-	-	-	40,000.00	与收益相关
关于拨付中央财政2019年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)补贴	-	-	-	37,260.00	与收益相关
中央财政2020年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓国际市场)项目补贴	-	-	-	34,560.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励性资助	-	-	-	30,000.00	与收益相关
邵阳市经济开发区财政局节能环保补贴	-	-	-	30,000.00	与收益相关

项目名称	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关\与收益相关
东西部劳务协作援建就业扶贫车间补助	-	-	-	20,000.00	与收益相关
新余市科学技术局2018年研发补助	-	-	-	20,000.00	与收益相关
2020年5月企业支付受疫情影响职工工资补贴	-	-	-	19,790.33	与收益相关
就业帮扶先进车间一次性奖补	-	-	-	18,849.56	与收益相关
合计	<u>3,718,064.72</u>	<u>5,745,101.87</u>	<u>19,198,872.85</u>	<u>14,252,783.87</u>	

(四十四) 投资收益

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品持有期间的投资收益	-	-	-	371,092.31
远期外汇合约交易产生的损益	-3,327,600.00	-2,337,509.70	1,933,400.00	-
合计	<u>-3,327,600.00</u>	<u>-2,337,509.70</u>	<u>1,933,400.00</u>	<u>371,092.31</u>

(四十五) 公允价值变动收益

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
远期外汇合约公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-	-1,294,000.00	1,294,000.00	-
合计	<u>-</u>	<u>-1,294,000.00</u>	<u>1,294,000.00</u>	<u>-</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失(损失以“—”号填列)	-2,245,762.91	638,312.02	45,896.44	-1,503,761.59
合计	<u>-2,245,762.91</u>	<u>638,312.02</u>	<u>45,896.44</u>	<u>-1,503,761.59</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
1. 存货跌价损失(损失以“—”号填列)	-10,135,925.40	-10,667,447.93	-13,658,392.08	-12,999,111.89
2. 其他流动资产减值损失(损失以“—”号填列)	-	-732,755.86	-	-
3. 固定资产减值损失(损失以“—”号填列)	-	-	-	-1,556,559.42
合计	<u>-10,135,925.40</u>	<u>-11,400,203.79</u>	<u>-13,658,392.08</u>	<u>-14,555,671.31</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益(损失以“—”号填列)	-387,600.78	360,324.59	272,197.27	150,015.64

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
<u>合计</u>	<u>-387,600.78</u>	<u>360,324.59</u>	<u>272,197.27</u>	<u>150,015.64</u>

(四十九) 营业外收入

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
其他	116,316.94	144,432.00	1,558,159.83	25,318.14
<u>合计</u>	<u>116,316.94</u>	<u>144,432.00</u>	<u>1,558,159.83</u>	<u>25,318.14</u>

注：各报告期营业外收入均列入非经常性损益。

(五十) 营业外支出

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失	-	151,837.80	3,022,168.96	1,698,664.08
其他	29,444.15	123,815.94	120,786.61	2,005,832.53
<u>合计</u>	<u>29,444.15</u>	<u>275,653.74</u>	<u>3,142,955.57</u>	<u>3,704,496.61</u>

注：各报告期营业外支出均列入非经常性损益。

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	8,814,459.38	8,755,127.64	3,665,640.28	8,264,292.82
递延所得税费用	-7,279,065.36	543,366.96	-2,809,565.44	-505,700.16
<u>合计</u>	<u>1,535,394.02</u>	<u>9,298,494.60</u>	<u>856,074.84</u>	<u>7,758,592.66</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	32,672,015.56	80,193,745.93	57,562,438.55	74,919,456.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,900,802.33	12,029,061.89	8,634,365.78	11,237,918.47
子公司适用不同税率的影响	3,434,019.80	3,410,381.68	-1,963,304.20	-649,929.60
调整以前期间所得税的影响	-	-194,047.79	-533,953.81	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-304,171.42	91,804.91	256,030.26	477,597.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-343,917.35	-349,589.35	-179,592.46	-2,050,442.67
加计扣除的技术开发费用	-5,564,459.78	-5,787,569.12	-5,843,704.25	-3,970,850.06
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-512,277.84	151,336.23	551,938.75	2,829,822.05

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
其他调整影响	-74,601.72	-52,883.85	-65,705.23	-115,523.06
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,535,394.02</u>	<u>9,298,494.60</u>	<u>856,074.84</u>	<u>7,758,592.66</u>

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
利息收入	1,026,154.72	1,334,574.77	611,974.46	1,222,703.79
政府补助	3,565,447.77	5,489,296.15	7,728,027.01	26,871,397.19
往来款项及其他	1,410,681.76	2,615,171.42	4,591,347.95	2,237,337.74
<u>合计</u>	<u>6,002,284.25</u>	<u>9,439,042.34</u>	<u>12,931,349.42</u>	<u>30,331,438.72</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
付现费用	23,091,722.61	25,003,257.36	29,528,079.48	28,016,504.55
往来款项及其他	279,117.84	1,307,236.03	5,834,777.40	2,367,468.31
<u>合计</u>	<u>23,370,840.45</u>	<u>26,310,493.39</u>	<u>35,362,856.88</u>	<u>30,383,972.86</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
收回的锁汇保证金	9,517,700.52	7,791,984.40	2,403,231.60	-
<u>合计</u>	<u>9,517,700.52</u>	<u>7,791,984.40</u>	<u>2,403,231.60</u>	<u>-</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的锁汇保证金	9,517,700.52	5,595,162.40	4,600,053.60	-
支付的土地保证金	-	100,100.00	-	4,000.00
锁汇赎回形成的损失	3,327,600.00	3,418,800.00	-	-
<u>合计</u>	<u>12,845,300.52</u>	<u>9,114,062.40</u>	<u>4,600,053.60</u>	<u>4,000.00</u>

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
支付的租赁付款额	391,325.00	2,449,589.49	1,725,510.33	-
支付IPO中介机构费用	5,405,000.00	265,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>5,796,325.00</u>	<u>2,714,589.49</u>	<u>1,725,510.33</u>	<u>-</u>

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	31,136,621.54	70,895,251.33	56,706,363.71	67,160,863.81
加：资产减值准备	12,381,688.31	10,761,891.77	13,612,495.64	16,059,432.90
投资性房地产折旧、固定资产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,765,126.01	19,755,532.48	15,695,319.16	10,559,790.94
使用权资产折旧	1,272,821.59	1,308,410.75	2,214,036.28	-
无形资产摊销	1,266,207.05	1,535,441.38	1,483,764.43	778,447.59
长期待摊费用摊销	1,524,014.43	1,720,754.96	1,291,553.01	959,956.10
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（收益以“-”号填列）	387,600.78	-360,324.59	-272,197.27	-150,015.64
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	-	151,837.80	3,022,168.96	1,698,664.08
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-	1,294,000.00	-1,294,000.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,344,922.19	2,082,338.62	8,087,441.30	4,827,879.67
投资损失（收益以“-”号填列）	3,327,600.00	2,337,509.70	-1,933,400.00	-371,092.31
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）	-8,065,513.07	938,496.69	-2,701,884.89	-499,916.85
递延所得税负债增加（减少以“-” 号填列）	786,447.71	-395,129.73	-107,680.55	-5,783.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,402,435.01	37,530,635.44	-44,220,689.51	-56,098,752.44
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-72,168,235.29	14,173,199.50	47,672,085.75	-34,181,536.44
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	103,559,724.47	-93,434,219.76	2,109,849.54	75,634,737.92
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	64,116,590.71	70,295,626.34	101,365,225.56	86,372,676.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资 活动：				
债务转为资本		-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-
融资租入固定资产		-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	137,049,190.57	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30
减：现金的期初余额	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30	75,344,082.25

补充资料	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
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	-42,257,365.04	52,839,691.62	9,499,297.69	41,623,484.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	137,049,190.57	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	137,049,190.57	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	137,049,190.57	179,306,555.61	126,466,863.99	116,967,566.30
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	-	-	-	-

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年9月30日账面价值	受限原因
房屋及建筑物、土地使用权	134,137,435.36	长期借款抵押
货币资金	104,483.65	土地复垦金
货币资金	6,347.81	冻结资金
应收票据	5,414,955.17	已背书未到期票据
应收票据	1,843,891.18	应收票据质押开具应付票据
合计	141,507,113.17	

续上表：

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
房屋及建筑物、土地使用权	136,952,599.64	长期借款抵押
货币资金	104,298.71	土地复垦金
应收票据	6,618,605.44	已背书未到期票据
合计	143,675,503.79	

续上表：

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
房屋及建筑物、土地使用权	140,706,152.02	长期借款抵押

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,196,822.00	远期锁汇保证金
货币资金	4,017.09	土地复垦金
应收票据	6,164,185.92	已背书未到期票据
<u>合计</u>	<u>149,071,177.03</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
土地使用权	18,771,491.68	长期借款抵押
货币资金	4,004.90	土地复垦金
应收票据	3,816,991.09	已背书未到期票据
<u>合计</u>	<u>22,592,487.67</u>	

注：上表已抵押的土地使用权截止2021年12月31日与已转固的房屋及建筑物一并抵押。

(五十五) 外币货币性项目

项目	2023年9月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1. 货币资金			<u>10,639,898.18</u>
其中：美元	1,391,899.18	7.1798	9,993,557.73
港币	308,129.86	0.9176	282,739.96
卢比	73,555.17	0.0863	6,347.81
台币	1,605,630.00	0.2225	357,252.68
2. 应收账款			<u>154,941,363.51</u>
其中：美元	21,580,178.21	7.1798	154,941,363.51
3. 应付账款			<u>2,696,600.72</u>
其中：美元	365,997.32	7.1798	2,627,787.56
卢比	797,371.49	0.0863	68,813.16
4. 应付职工薪酬			<u>198,704.74</u>
台币	893,055.00	0.2225	198,704.74
5. 其他应收款			<u>60,030.15</u>
其中：台币	269,798.43	0.2225	60,030.15
6. 其他应付款			<u>8,039,912.74</u>
其中：美元	1,119,257.23	7.1798	8,036,043.06
卢比	44,839.86	0.0863	3,869.68

续上表：

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1. 货币资金			<u>18,972,708.73</u>
其中：美元	2,501,208.53	6.9646	17,419,916.93
港币	1,563,010.72	0.8933	1,396,237.48
卢比	73,555.17	0.0841	6,185.99
台币	662,123.85	0.2271	150,368.33
2. 应收账款			<u>184,291,238.72</u>
其中：美元	26,461,137.57	6.9646	184,291,238.72
3. 应付账款			<u>4,118,131.59</u>
其中：美元	583,257.27	6.9646	4,062,153.58
卢比	665,612.54	0.0841	55,978.01
4. 应付职工薪酬			<u>614,994.66</u>
其中：港币	422,408.00	0.8933	377,337.07
台币	1,046,488.74	0.2271	237,657.59
5. 其他应收款			<u>29,523.00</u>
其中：台币	130,000.00	0.2271	29,523.00
6. 其他应付款			<u>17,225,865.86</u>
其中：美元	2,468,272.01	6.9646	17,190,527.24
台币	139,003.03	0.2271	31,567.59
卢比	44,839.81	0.0841	3,771.03

续上表：

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1. 货币资金			<u>13,442,262.97</u>
其中：美元	2,040,206.39	6.3757	13,007,743.88
港币	21,140.01	0.8176	17,284.07
卢比	83,570.17	0.0857	7,161.96
台币	1,779,831.00	0.2304	410,073.06
2. 应收账款			<u>186,310,999.19</u>
其中：美元	29,222,046.08	6.3757	186,310,999.19
3. 应付账款			<u>1,531,604.21</u>
其中：美元	228,321.16	6.3757	1,455,707.22
卢比	885,612.49	0.0857	75,896.99
4. 应付职工薪酬			<u>613,912.84</u>
其中：美元	50,797.00	6.3757	323,866.43

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	1,258,882.00	0.2304	290,046.41
5. 其他应收款			<u>313,726.13</u>
其中：台币	130,000.00	0.2304	29,952.00
卢比	3,311,250.00	0.0857	283,774.13
6. 其他应付款			<u>19,008,657.51</u>
其中：美元	2,973,688.89	6.3757	18,959,348.26
台币	197,337.15	0.2304	45,466.48
卢比	44,839.81	0.0857	3,842.77

续上表：

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1. 货币资金			<u>26,902,458.60</u>
其中：美元	3,816,631.23	6.5249	24,903,137.11
港币	22,476.58	0.8416	18,916.29
卢比	21,902,680.23	0.0891	1,951,528.81
台币	124,360.00	0.2322	28,876.39
2. 应收账款			<u>224,448,773.45</u>
其中：美元	34,398,806.64	6.5249	224,448,773.45
3. 应付账款			<u>3,810,142.64</u>
其中：美元	455,279.40	6.5249	2,970,652.56
卢比	9,421,886.43	0.0891	839,490.08
4. 应付职工薪酬			<u>839,030.59</u>
其中：美元	85,188.00	6.5249	555,843.18
台币	1,181,066.00	0.2322	274,243.53
卢比	100,380.21	0.0891	8,943.88
5. 其他应收款			<u>322,896.38</u>
其中：台币	120,000.00	0.2322	27,864.00
卢比	3,311,250.00	0.0891	295,032.38
6. 其他应付款			<u>22,416,378.61</u>
其中：美元	3,290,909.67	6.5249	21,472,856.51
台币	208,987.38	0.2322	48,526.87
卢比	10,044,839.81	0.0891	894,995.23

(五十六)政府补助

1. 政府补助基本情况

2023年1-9月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
邵阳市招商引资租金支持补贴	1,111,100.00	其他收益	1,111,100.00
一次性留工培训补助	774,000.00	其他收益	774,000.00
邵阳市招商引资经济效益奖励	667,600.00	其他收益	667,600.00
稳岗补贴	400,809.71	其他收益	400,809.71
东莞市技术改造设备奖补项目资金	-	递延收益	39,925.45
东莞市科学技术局创新型企业研发投入补助	192,820.00	其他收益	192,820.00
湖南省 2021 年工业企业技术改造税收增量奖补资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	117,400.00	其他收益	117,400.00
职业技能提升培训补贴-岗前培训	51,000.00	其他收益	51,000.00
中央及省级就业补助资金就业补助	49,109.56	其他收益	49,109.56
抗疫困扶补助资金	46,000.00	其他收益	46,000.00
一次性吸纳就业补助	32,000.00	其他收益	32,000.00
2022 年高新区文化企业入规奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
招收大学生就业补贴款	9,900.00	其他收益	9,900.00
吸纳就业困难人员社保补贴款	4,000.00	其他收益	4,000.00
安置残疾人就业岗位补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
合计	3,678,139.27		3,718,064.72

2022年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,001,523.05	其他收益	1,001,523.05
邵阳市招商引资租金支持补贴	953,669.72	其他收益	953,669.72
邵阳市招商引资经济效益奖励	831,327.84	其他收益	831,327.84
一次性留工培训补助	561,875.00	其他收益	561,875.00
邵阳经开区 2022 省级招商补贴款	520,000.00	其他收益	520,000.00
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	512,200.00	其他收益	512,200.00
财政贴息	583,915.00	财务费用	583,915.00
东莞市科学技术局 2022 年创新型企业	338,053.00	其他收益	338,053.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入补助			
享受困难减免 2022 年第一季度房产税、城镇土地使用税	274,621.10	其他收益	274,621.10
邵阳市招商引资物流补贴	208,400.00	其他收益	208,400.00
职业技能提升培训补贴	99,000.00	其他收益	99,000.00
高新区劳务派遣用工补贴	55,000.00	其他收益	55,000.00
东莞市技术改造设备奖补项目资金	-	递延收益	53,233.92
以工代训补贴	51,761.06	其他收益	51,761.06
邵阳经济开发区 2021 规模企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
吸纳脱贫人口就业补贴款	36,281.86	其他收益	36,281.86
东莞市工业和信息化局 2022 年东莞市“倍增计划”服务包奖励	32,800.00	其他收益	32,800.00
高新技术企业认定申报奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
吸纳就业困难人员社保补贴款	25,483.73	其他收益	25,483.73
惠农补贴资金	24,753.58	其他收益	24,753.58
邵阳市社会保险补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
高新技术企业认定通过奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
东莞市科学技术局 2021 科技保险补贴	13,810.54	其他收益	13,810.54
广东省退役士兵创业就业税收优惠	6,500.00	其他收益	6,500.00
东莞市社保局 2022 一次性扩岗补助款	6,000.00	其他收益	6,000.00
吸纳城乡贫困劳动力就业补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
失业一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
印度政府给予的疫情补贴	1,918.30	其他收益	1,918.30
一般性岗位补贴款	1,800.00	其他收益	1,800.00
招收大学生就业补贴款	1,500.00	其他收益	1,500.00
2021 年安置残疾人就业岗位补贴	900.00	其他收益	900.00
东莞市工业和信息化局信息采集工作经费补贴	495.00	其他收益	495.00
销售使用过的固定资产简易征收 3%减按 2% (即减免 1%)	194.17	其他收益	194.17
合计	6,275,782.95		6,329,016.87

2021年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江西厂房搬迁补贴	-	递延收益	12,000,000.00
邵阳市招商引资租金支持补贴	1,039,500.00	其他收益	1,039,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政贴息	1,009,523.00	财务费用	1,009,523.00
东莞市 2021 年创新型企业研发投入补助专项奖金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
以工代训补贴	908,196.45	其他收益	908,196.45
企业招聘建档立卡贫困人口就业扣减增值税	830,050.00	其他收益	830,050.00
新余市渝水区域南街道办事处为扶持企业发展的税收返还	794,615.00	其他收益	794,615.00
湖南省发展和改革委员会关于“135”工程补贴款	621,800.00	其他收益	621,800.00
2021 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目资助款	345,600.00	其他收益	345,600.00
2021 年第六批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金	230,800.00	其他收益	230,800.00
职业技能提升培训补贴-岗前培训	202,500.00	其他收益	202,500.00
稳岗补贴	201,471.25	其他收益	201,471.25
工业企业结构调整专项奖	186,800.00	其他收益	186,800.00
2020 年度广东省知识产权示范企业配套奖励项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
邵阳市招商引资经济效益奖励	92,000.00	其他收益	92,000.00
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目资金	90,900.00	其他收益	90,900.00
东西部就业帮扶车间发放劳务协作奖励补助	88,495.58	其他收益	88,495.58
广东省职业技能提升培训补贴	68,000.00	其他收益	68,000.00
邵阳市招商引资物流补贴	66,465.00	其他收益	66,465.00
短平快农业种植养殖培训补贴	62,040.00	其他收益	62,040.00
关于调整用人单位和灵活就业困难人员社会保险补贴	49,055.82	其他收益	49,055.82
高新区劳务派遣用工补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
新余高新技术产业开发区财政局-企业防疫补贴	38,344.00	其他收益	38,344.00
2021 年吸纳脱贫劳动稳定就业一次性补贴	22,500.00	其他收益	22,500.00
创业孵化基地运行费补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年企业科技创新奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
州工信局付“春节”慰问金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年第一批科技保险保费补贴	15,086.27	其他收益	15,086.27
高新区工业地产诚信企业奖励	14,945.00	其他收益	14,945.00
东莞市技术改造设备奖补项目资金	287,600.00	递延收益	13,308.48
东莞市发明专利资助补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
吸纳城乡贫困劳动力就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
东莞市省级企业情况综合平台信息采集经费	1,400.00	其他收益	1,400.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
<u>合计</u>	<u>8,482,687.37</u>		<u>20,208,395.85</u>

2020年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
厂房搬迁补贴	12,000,000.00	递延收益	-
新余高新技术产业开发区财政局税收返还	6,078,481.00	其他收益	6,078,481.00
新余市渝水区域南街街道办事处为扶持企业发展的税收返还	3,407,524.00	其他收益	3,407,524.00
邵阳市招商引资搬迁补贴款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
以工代训补贴	1,786,240.70	其他收益	1,786,240.70
财政贴息	586,723.30	财务费用	586,723.30
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	267,000.00	其他收益	267,000.00
稳岗补贴	150,832.15	其他收益	150,832.15
东西部就业帮扶车间发放劳务协作奖励补助	88,495.58	其他收益	88,495.58
塘厦镇科技创新奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
新余市渝水区工业和信息化局关于新增规上工业企业扶持资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2018年高新区企业税收贡献奖补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017年度加快推进新型工业化表彰奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
关于拨付中央财政2019年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)补贴	37,260.00	其他收益	37,260.00
中央财政2020年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓国际市场)项目补贴	34,560.00	其他收益	34,560.00
高新技术企业认定奖励性资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
邵阳市经济开发区财政局节能环保补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
东西部劳务协作援建就业扶贫车间补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
新余市科学技术局2018年研发补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年5月企业支付受疫情影响职工工资补贴	19,790.33	其他收益	19,790.33
就业帮扶先进车间一次性奖补	18,849.56	其他收益	18,849.56
东莞市发明专利资助补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
关于调整用人单位和灵活就业困难人员社会保险补贴	11,750.55	其他收益	11,750.55
吸纳城乡贫困劳动力就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
东莞市省级企业情况综合平台信息采集经费	1,000.00	其他收益	1,000.00
<u>合计</u>	<u>26,839,507.17</u>		<u>14,839,507.17</u>

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

1. 新设子公司引起的合并范围变动

序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比 例 (%)	变更原 因
1	湖南铭基高科电子有限公司	2020年1月13日	1,000.00万元	100.00	新设

2. 全资子公司江西铭达科技有限公司已于2021年11月29日经新余市渝水区行政审批局核准注销，全资子公司贞丰宏盛电子有限公司已于2022年6月28日经贞丰县市场监督管理局核准注销，不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市鸿基盛科技有限公司	深圳	深圳	制造	100.00	-	100.00	同一控制下 企业合并
铭基科技(香港)发展有限公司	香港	香港	制造	100.00	-	100.00	新设
江西铭基高科电子有限公司	新余	新余	制造	100.00	-	100.00	新设
东莞科强智能科技有限公司	东莞	东莞	制造	100.00	-	100.00	同一控制下 企业合并
贵州铭兴电子有限公司	兴仁	兴仁	制造	100.00	-	100.00	同一控制下 企业合并
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	印度	印度	制造	-	99.999975	99.999975	新设
湖南铭基高科电子有限公司	邵阳	邵阳	制造	100.00	-	100.00	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年9月30日：

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	137,160,022.03	-	-	137,160,022.03
应收票据	20,222,922.12	-	-	20,222,922.12
应收账款	319,005,501.57	-	-	319,005,501.57
应收款项融资	-	-	5,050,254.30	5,050,254.30
其他应收款	5,416,126.57	-	-	5,416,126.57
合计	481,804,572.29	-	5,050,254.30	486,854,826.59

(3) 2022年12月31日:

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	179,410,854.32	-	-	179,410,854.32
应收票据	8,809,220.11	-	-	8,809,220.11
应收账款	263,577,372.95	-	-	263,577,372.95
应收款项融资	-	-	42,614.39	42,614.39
其他应收款	9,255,860.68	-	-	9,255,860.68
合计	461,053,308.06	-	42,614.39	461,095,922.45

(4) 2021年12月31日:

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	128,667,703.08	-	-	128,667,703.08
交易性金融资产	-	1,294,000.00	-	1,294,000.00
应收票据	6,150,433.06	-	-	6,150,433.06
应收账款	274,092,561.60	-	-	274,092,561.60
其他应收款	8,268,317.54	-	-	8,268,317.54
合计	417,179,015.28	1,294,000.00	-	418,473,015.28

(5) 2020年12月31日:

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	116,971,571.20	-	-	116,971,571.20

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	4,352,090.98	-	-	4,352,090.98
应收账款	318,279,188.01	-	-	318,279,188.01
应收款项融资	-	-	1,359,194.58	1,359,194.58
其他应收款	11,602,983.50	-	-	11,602,983.50
合计	451,205,833.69	-	1,359,194.58	452,565,028.27

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年9月30日:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	1,123,471.05	1,123,471.05
应付账款	-	373,536,636.17	373,536,636.17
其他应付款	-	20,843,758.70	20,843,758.70
一年内到期的非流动负债	-	21,859,604.50	21,859,604.50
其他流动负债（未终止确认的票据）	-	5,414,955.17	5,414,955.17
长期借款	-	82,918,080.56	82,918,080.56
租赁负债	-	3,428,366.72	3,428,366.72
长期应付款	-	38,884,542.94	38,884,542.94
合计	-	548,009,415.81	548,009,415.81

(2) 2022年12月31日:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	30,035,291.67	30,035,291.67
应付账款	-	275,001,591.23	275,001,591.23
其他应付款	-	25,312,748.04	25,312,748.04
一年内到期的非流动负债	-	7,624,338.28	7,624,338.28
其他流动负债（未终止确认的票据）	-	6,618,605.44	6,618,605.44
长期借款	-	107,196,440.56	107,196,440.56
租赁负债	-	1,802,518.93	1,802,518.93
长期应付款	-	37,484,280.00	37,484,280.00
合计	-	491,075,814.15	491,075,814.15

(3) 2021年12月31日:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	349,549,206.08	349,549,206.08
其他应付款	-	28,620,705.55	28,620,705.55
一年内到期的非流动负债	-	17,152,887.60	17,152,887.60
其他流动负债(未终止确认的票据)	-	6,164,185.92	6,164,185.92
长期借款	-	112,905,160.56	112,905,160.56
租赁负债	-	1,784,588.98	1,784,588.98
长期应付款	-	35,695,385.24	35,695,385.24
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>551,872,119.93</u>	<u>551,872,119.93</u>

(4) 2020年12月31日:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	30,039,875.00	30,039,875.00
应付账款	-	353,892,947.92	353,892,947.92
其他应付款	-	27,566,353.48	27,566,353.48
一年内到期的非流动负债	-	1,229,778.89	1,229,778.89
其他流动负债(未终止确认的票据)	-	3,816,991.09	3,816,991.09
长期借款	-	55,710,000.00	55,710,000.00
长期应付款	-	33,991,863.45	33,991,863.45
预计负债	-	1,940,575.08	1,940,575.08
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>508,188,384.91</u>	<u>508,188,384.91</u>

(二) 信用风险

信用风险,是指金融工具的不履行义务,造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等,评估债务人的信用资质,并设置信用期限。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域,因此本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注六、(四)

和六、（七）的披露。

（三）流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人信息

1. 本公司的实际控制人为王彩晓女士和王成富先生。
2. 实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
持股比例	91.20%	91.20%	91.20%	91.20%
表决权比例	91.20%	91.20%	91.20%	91.20%

注：以上比例系王彩晓女士和王成富先生持股比例合计，上表中表决权比例包含了王彩晓女士和王成富先生所持股份对应的表决权。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕喜荣	公司董事
卫建国	公司独立董事
周林彬	公司独立董事
袁淼平	监事会主席
陈盛文	公司监事
肖松红	公司监事
王秋紫	公司董事会秘书、副总经理
余洁友	公司副总经理
鲁道辉	公司财务总监
庞大同	公司前董事
铭基电子（香港）有限公司	实际控制人王彩晓持股 100%，已注销
乐清市隼隆电子有限公司	实际控制人王彩晓弟弟王成贵控制的公司
乐清市虹桥捷胜达电子元件厂	实际控制人王彩晓弟弟王成贵经营的个体工商户
深圳市捷盛盈达科技有限公司	股东王彩芬的配偶赵电生控制的公司
兴义宏盛源电子有限公司	股东王彩平的配偶曾控制的公司，已注销
江西锦尚电子有限公司	股东王成富的儿子王佐阳曾控制的公司，已注销
新余市锦途科技有限公司	股东王成富的儿子王佐阳曾控制的公司，已注销
新余市可见电子有限公司	副总经理余洁友的哥哥的配偶项泽红曾控制的公司，已注销
广州逸仙财智教育科技有限公司	独立董事卫建国配偶熊颖担任执行董事、经理的公司
西安普声科技发展有限公司	独立董事卫建国近亲属（兄弟）卫斌及配偶控制的企业（合计持股 100%）
西安普声网络通信技术有限公司	独立董事卫建国近亲属（兄弟）卫斌担任董事的企业（2001 年 1 月被吊销，截至目前仍未注销）
荆州港李埠港务有限公司	财务负责人鲁道辉近亲属（姐姐配偶）傅峰曾担任执行董事的企业

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

(五) 关联交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

报告期内无向关联方出售商品/提供劳务的情况。

2. 采购商品/接受劳务情况表

报告期内无向关联方采购商品/接受劳务的情况。

3. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王彩晓	本公司	5,000.00	2018-6-11	2028-12-31	否	
王彩晓	本公司	5,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是	
王彩晓	本公司	1,500.00	2019-1-7	2022-1-6	是	
王彩晓、王彩平、王成富、王彩芬	本公司	14,300.00	2019-9-11	2024-9-11	否	
王彩晓	本公司	3,000.00	2021-8-16	2024-8-16	否	
<u>合计</u>		<u>28,800.00</u>				

4. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	4,162,918.04	5,660,206.90	5,691,065.00	6,379,848.59

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023年1-9月	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	余洁友	-	-	5,000.00	-
其他应收款	宋战峰	10,000.00	-	-	-
<u>合计</u>		<u>10,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023年1-9月	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	吕喜荣	-	-	-	13,432.00
其他应付款	袁淼平	-	-	-	14,000.00
其他应付款	鲁道辉	-	-	-	160.00
<u>合计</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,592.00</u>

十一、股份支付

本公司报告期内无股权激励事项。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2023 年 9 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 9 月 30 日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 12 月 11 日，本公司召开第二届董事会第九次会议，决议以 2023 年 9 月 30 日的总股本 78,125,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.78 元（含税），共派发现金股利 6,093,750.00 元，剩余未分配利润结转至以后使用。该议案尚需提交公司 2023 年第四次临时股东大会审议。

十四、其他重要事项

报告期内本公司无需说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	281,663,145.40	227,617,910.50	349,310,556.74	416,791,427.91
7-12 个月（含 12 个月）	43,868,208.76	946,883.73	6,555,617.44	22,786.48
1-2 年（含 2 年）	183,564.00	990,878.10	8,350.25	3,518,333.55
2-3 年（含 3 年）	990,878.10	8,350.25	808,424.92	2,494,348.77
3 年以上	919,342.98	1,424,207.64	856,598.07	1,538,397.30
账面余额小计	<u>327,625,139.24</u>	<u>230,988,230.22</u>	<u>357,539,547.42</u>	<u>424,365,294.01</u>
减：坏账准备	6,345,960.23	4,104,399.49	4,195,449.48	4,328,180.27
账面价值合计	<u>321,279,179.01</u>	<u>226,883,830.73</u>	<u>353,344,097.94</u>	<u>420,037,113.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2023年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	919,342.98	0.28	919,342.98	100.00	=
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	919,342.98	0.28	919,342.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	326,705,796.26	99.72	5,426,617.25	1.66	321,279,179.01
其中：1. 无信用风险组合	153,945,871.75	46.99	-	-	153,945,871.75
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	172,759,924.51	52.73	5,426,617.25	3.14	167,333,307.26
合计	327,625,139.24	100.00	6,345,960.23	1.94	321,279,179.01

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	513,214.91	0.22	513,214.91	100.00	=
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	513,214.91	0.22	513,214.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	230,475,015.31	99.78	3,591,184.58	1.56	226,883,830.73
其中：1. 无信用风险组合	142,703,680.85	61.78	-	-	142,703,680.85
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	87,771,334.46	38.00	3,591,184.58	4.09	84,180,149.88
合计	230,988,230.22	100.00	4,104,399.49	1.78	226,883,830.73

续上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	594,030.26	0.17	594,030.26	100.00	=

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	594,030.26	0.17	594,030.26	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>356,945,517.16</u>	<u>99.83</u>	<u>3,601,419.22</u>	<u>1.01</u>	<u>353,344,097.94</u>
其中：1. 无信用风险组合	265,917,884.59	74.37	-	-	265,917,884.59
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	91,027,632.57	25.46	3,601,419.22	3.96	87,426,213.35
<u>合计</u>	<u>357,539,547.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,195,449.48</u>	<u>1.17</u>	<u>353,344,097.94</u>

续上表：

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>455,680.01</u>	<u>0.11</u>	<u>455,680.01</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	455,680.01	0.11	455,680.01	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>423,909,614.00</u>	<u>99.89</u>	<u>3,872,500.26</u>	<u>0.91</u>	<u>420,037,113.74</u>
其中：1. 无信用风险组合	318,530,253.97	75.06	-	-	318,530,253.97
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	105,379,360.03	24.83	3,872,500.26	3.67	101,506,859.77
<u>合计</u>	<u>424,365,294.01</u>	<u>100.00</u>	<u>4,328,180.27</u>	<u>1.02</u>	<u>420,037,113.74</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2023年9月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	919,342.98	919,342.98	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>919,342.98</u>	<u>919,342.98</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
惠州华邦创建科技有限公司	374,864.66	374,864.66	100.00	预计无法收回
未来伙伴机器人(常州)有限公司	138,350.25	138,350.25	100.00	预计无法收回
合计	513,214.91	513,214.91	100.00	

续上表：

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
惠州华邦创建科技有限公司	374,864.66	374,864.66	100.00	预计无法收回
未来伙伴机器人(常州)有限公司	138,350.25	138,350.25	100.00	预计无法收回
重庆宝立辰精密科技有限公司	80,815.35	80,815.35	100.00	预计无法收回
合计	594,030.26	594,030.26	100.00	

续上表：

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
惠州华邦创建科技有限公司	374,864.66	374,864.66	100.00	预计无法收回
重庆宝立辰精密科技有限公司	80,815.35	80,815.35	100.00	预计无法收回
合计	455,680.01	455,680.01	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用无信用风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	2023年9月30日		计提理由
		坏账准备期末余额	坏账计提比例(%)	
东莞科强智能科技有限公司	990,878.10	-	-	子公司不计提坏账准备
铭基科技(香港)发展有限公司	152,954,993.65	-	-	子公司不计提坏账准备
合计	153,945,871.75	-	-	

续上表

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备期	坏账计提比	计提理由
		末余额	例 (%)	
铭基科技(香港)发展有限公司	141,712,802.75	-	-	子公司不计提坏账准备
东莞科强智能科技有限公司	990,878.10	-	-	子公司不计提坏账准备
<u>合计</u>	<u>142,703,680.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备期	坏账计提比	计提理由
		末余额	例 (%)	
铭基科技(香港)发展有限公司	259,305,183.80	-	-	子公司不计提坏账准备
东莞科强智能科技有限公司	6,612,700.79	-	-	子公司不计提坏账准备
<u>合计</u>	<u>265,917,884.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备期	坏账计提比	计提理由
		末余额	例 (%)	
铭基科技(香港)发展有限公司	313,192,398.21	-	-	子公司不计提坏账准备
江西铭达科技有限公司	5,337,855.76	-	-	子公司不计提坏账准备
<u>合计</u>	<u>318,530,253.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	169,539,022.83	5,086,170.68	3.00
7-12个月(含12个月)	3,037,337.68	303,733.77	10.00
1-2年(含2年)	183,564.00	36,712.80	20.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
<u>合计</u>	<u>172,759,924.51</u>	<u>5,426,617.25</u>	<u>3.14</u>

续上表:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	85,905,107.75	2,577,153.23	3.00
7-12个月(含12个月)	946,883.73	94,688.37	10.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	919,342.98	919,342.98	100.00
合计	87,771,334.46	3,591,184.58	4.09

续上表:

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	89,948,289.59	2,698,448.69	3.00
7-12个月(含12个月)	-	-	-
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	352,744.91	176,372.46	50.00
3年以上	726,598.07	726,598.07	100.00
合计	91,027,632.57	3,601,419.22	3.96

续上表:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	103,599,029.70	3,107,970.89	3.00
7-12个月(含12个月)	8,350.25	835.03	10.00
1-2年(含2年)	624,319.01	124,863.80	20.00
2-3年(含3年)	1,017,661.07	508,830.54	50.00
3年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	105,379,360.03	3,872,500.26	3.67

3. 坏账准备的情况

2023年1-9月:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,104,399.49	2,718,004.48	-	476,443.74	6,345,960.23

2022 年度:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,195,449.48	-10,234.64	-	80,815.35	4,104,399.49

2021 年度:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,328,180.27	-132,730.79	-	-	4,195,449.48

2020 年度:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,126,132.01	202,673.26	-	625.00	4,328,180.27

4. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期实际核销的应收账款金额	476,443.74	80,815.35	-	625.00

其中：重要的应收账款核销情况

2023年1-9月:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州华邦创建科技有限公司	货款	374,864.66	预计无法收回	内部审批	否
未来伙伴机器人（常州）有限公司	货款	101,579.08	预计无法收回	内部审批	否
合计		476,443.74			

2022年度:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆宝立辰精密科技有限公司	货款	80,815.35	预计无法收回	内部审批	否

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023年9月30日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
铭基科技（香港）发展有限公司	货款	152,954,993.65	1-6个月, 7-12个月	46.69	-
荣耀终端有限公司	货款	32,152,501.10	6个月以内	9.81	964,575.03
华为终端有限公司	货款	25,226,736.63	6个月以内	7.70	756,802.10
广东瑞庆时代新能源科技有限公司及其关联方	货款	24,706,760.22	6个月以内	7.54	741,202.81
纬创资通（中山）有限公司及其关联方	货款	21,866,301.80	6个月以内	6.67	655,989.05
合计		256,907,293.40		78.41	3,118,568.99

2022年12月31日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
铭基科技（香港）发展有限公司	货款	141,712,802.75	6个月以内	61.35	-
华为终端有限公司	货款	11,024,836.38	6个月以内	4.77	330,745.09
纬创资通（中山）有限公司及其关联方	货款	10,857,393.20	6个月以内	4.70	325,721.80
维沃移动通信有限公司及其关联方	货款	8,515,702.70	6个月以内	3.69	255,471.08
杭州海康智能科技有限公司及其关联方	货款	7,626,274.09	6个月以内	3.30	228,788.22
合计		179,737,009.12		77.81	1,140,726.19

2021年12月31日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
铭基科技（香港）发展有限公司	货款	259,305,183.80	6个月以内	72.52	-
华为终端有限公司	货款	30,193,929.10	6个月以内	8.44	905,817.87
纬创资通（中山）有限公司其关联方	货款	13,071,217.97	6个月以内	3.66	392,136.54
荣耀终端有限公司	货款	8,412,957.57	6个月以内	2.35	252,388.73
重庆海康威视科技有限公司及其关联方	货款	7,708,453.88	6个月以内	2.16	231,253.62
合计		318,691,742.32		89.13	1,781,596.76

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
铭基科技（香港）发展有限公司	货款	313,192,398.21	6个月以内	73.80	-
华为终端有限公司	货款	31,075,392.13	6个月以内	7.32	932,261.76
合肥经纬电子科技有限公司及其关联方	货款	11,690,255.79	6个月以内	2.75	350,707.67
纬创资通（中山）有限公司其关联方	货款	9,233,855.38	6个月以内	2.18	277,015.66
安徽胜利精密制造科技有限公司及其关联方	货款	8,320,941.17	6个月以内	1.96	249,628.24
合计		373,512,842.68		88.01	1,809,613.33

注：以上客户往来金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	2,097,711.34	5,428,196.29	8,252,282.06	9,847,763.85
合计	2,097,711.34	5,428,196.29	8,252,282.06	9,847,763.85

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
6个月以内（含6个月）	1,826,209.08	5,348,324.05	8,122,920.00	9,904,291.37
7-12个月（含12个月）	-	256,108.12	50,000.00	941,300.00
1-2年（含2年）	454,349.82	24,174.17	1,129,430.24	250,000.00
2-3年（含3年）	1,172,592.97	1,129,430.24	130,000.00	67,000.00
3年以上	130,000.00	130,000.00	-	269,000.00
账面余额小计	3,583,151.87	6,888,036.58	9,432,350.24	11,431,591.37
减：坏账准备	1,485,440.53	1,459,840.29	1,180,068.18	1,583,827.52
账面价值合计	2,097,711.34	5,428,196.29	8,252,282.06	9,847,763.85

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	578,000.00	3,528,000.00	391,000.00	1,637,700.00
出口退税款	1,210,691.05	2,154,496.29	6,411,097.68	8,515,951.64
往来款及其他	1,794,460.82	1,205,540.29	2,630,252.56	1,277,939.73
<u>合计</u>	<u>3,583,151.87</u>	<u>6,888,036.58</u>	<u>9,432,350.24</u>	<u>11,431,591.37</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>1,242,790.42</u>	<u>-</u>	<u>1,242,790.42</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,242,790.42	-	1,242,790.42	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>2,340,361.45</u>	<u>65.32</u>	<u>242,650.11</u>	<u>10.37</u>	<u>2,097,711.34</u>
其中：1. 无信用风险组合	1,210,691.05	33.79	-	-	1,210,691.05
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	1,129,670.40	31.53	242,650.11	21.48	887,020.29
<u>合计</u>	<u>3,583,151.87</u>	<u>65.32</u>	<u>1,485,440.53</u>	<u>41.46</u>	<u>2,097,711.34</u>

续上表：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>1,205,540.29</u>	<u>17.50</u>	<u>1,205,540.29</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,205,540.29	17.50	1,205,540.29	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>5,682,496.29</u>	<u>82.50</u>	<u>254,300.00</u>	<u>4.48</u>	<u>5,428,196.29</u>
其中：1. 无信用风险组合	2,154,496.29	31.28	-	-	2,154,496.29
2. 预期信用风险组合（账龄分析法）	3,528,000.00	51.22	254,300.00	7.21	3,273,700.00
<u>合计</u>	<u>6,888,036.58</u>	<u>100.00</u>	<u>1,459,840.29</u>	<u>21.19</u>	<u>5,428,196.29</u>

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,103,604.41</u>	<u>11.70</u>	<u>1,103,604.41</u>	<u>100.00</u>	-
其中：单项金额重大并单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	1,103,604.41	11.70	1,103,604.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>8,328,745.83</u>	<u>88.30</u>	<u>76,463.77</u>	<u>0.92</u>	<u>8,252,282.06</u>
其中：1. 无信用风险组合	7,933,286.82	84.11	-	-	7,933,286.82
2. 预期信用风险组合（账 龄分析法）	395,459.01	4.19	76,463.77	19.34	318,995.24
合计	<u>9,432,350.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,180,068.18</u>	<u>12.51</u>	<u>8,252,282.06</u>

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,129,430.24</u>	<u>9.88</u>	<u>1,129,430.24</u>	<u>100.00</u>	-
其中：单项金额重大并单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	1,129,430.24	9.88	1,129,430.24	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>10,302,161.13</u>	<u>90.12</u>	<u>454,397.28</u>	<u>4.41</u>	<u>9,847,763.85</u>
其中：1. 无信用风险组合	8,515,951.64	74.49	-	-	8,515,951.64
2. 预期信用风险组合（账 龄分析法）	1,786,209.49	15.63	454,397.28	25.44	1,331,812.21
合计	<u>11,431,591.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,583,827.52</u>	<u>13.85</u>	<u>9,847,763.85</u>

按单项计提坏账准备：

单项计提项目：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2023年9月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	1,242,790.42	1,242,790.42	100.00	该子公司经营困难, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,242,790.42</u>	<u>1,242,790.42</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	1,205,540.29	1,205,540.29	100.00	该子公司经营困难, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,205,540.29</u>	<u>1,205,540.29</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	1,103,604.41	1,103,604.41	100.00	该子公司经营困难, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,103,604.41</u>	<u>1,103,604.41</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	1,129,430.24	1,129,430.24	100.00	该子公司经营困难, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,129,430.24</u>	<u>1,129,430.24</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用无信用风险组合的其他应收款

名称	2023年9月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备期末余额	坏账计提比例 (%)	
应收出口退税款	1,210,691.05	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>1,210,691.05</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

续上表:

2022年12月31日				
名称	账面余额	坏账准备期末 余额	坏账计提比 例 (%)	计提理由
应收出口退税款	2,154,496.29	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>2,154,496.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

续上表:

2021年12月31日				
名称	账面余额	坏账准备期末 余额	坏账计提比 例 (%)	计提理由
应收出口退税款	6,411,097.68	-	-	预计不存在坏账损失
东莞科强智能科技有限公司	1,522,189.14	-	-	子公司不计提坏账准备
<u>合计</u>	<u>7,933,286.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

续上表:

2020年12月31日				
名称	账面余额	坏账准备期 末余额	坏账计提比 例 (%)	计提理由
应收出口退税款	8,515,951.64	-	-	预计不存在坏账损失
<u>合计</u>	<u>8,515,951.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	2023年9月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	601,670.40	18,050.11	3.00	3,150,000.00	94,500.00	3.00
7-12个月(含12个月)	-	-	-	198,000.00	19,800.00	10.00
1-2年(含2年)	348,000.00	69,600.00	20.00	50,000.00	10,000.00	20.00
2-3年(含3年)	50,000.00	25,000.00	50.00	-	-	-
3年以上	130,000.00	130,000.00	100.00	130,000.00	130,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,129,670.40</u>	<u>242,650.11</u>	<u>21.48</u>	<u>3,528,000.00</u>	<u>254,300.00</u>	<u>7.21</u>

续上表:

名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	215,459.01	6,463.77	3.00	258,909.49	7,767.28	3.00

名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
7-12个月(含12个月)	50,000.00	5,000.00	10.00	941,300.00	94,130.00	10.00
1-2年(含2年)	-	-	-	250,000.00	50,000.00	20.00
2-3年(含3年)	130,000.00	65,000.00	50.00	67,000.00	33,500.00	50.00
3年以上	-	-	-	269,000.00	269,000.00	100.00
合计	<u>395,459.01</u>	<u>76,463.77</u>	<u>19.34</u>	<u>1,786,209.49</u>	<u>454,397.28</u>	<u>25.44</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-9月:

类别	2022年12月		本期变动金额		2023年9月30日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,459,840.29	25,600.24			1,485,440.53
合计	<u>1,459,840.29</u>	<u>25,600.24</u>	=	=	<u>1,485,440.53</u>

2022年度:

类别	2021年12月		本期变动金额		2022年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,180,068.18	279,772.11	-	-	1,459,840.29
合计	<u>1,180,068.18</u>	<u>279,772.11</u>	=	=	<u>1,459,840.29</u>

2021年度:

类别	2020年12月		本期变动金额		2021年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,583,827.52	317,740.66	-	721,500.00	1,180,068.18
合计	<u>1,583,827.52</u>	<u>317,740.66</u>	=	<u>721,500.00</u>	<u>1,180,068.18</u>

2020年度:

类别	2019年12月		本期变动金额		2020年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	600,361.15	983,466.37	-	-	1,583,827.52
合计	<u>600,361.15</u>	<u>983,466.37</u>	=	=	<u>1,583,827.52</u>

(5) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
本期实际核销的应收账款金额	-	-	721,500.00	-

其中：2021年度重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市嘉和房地产投资有限公司	厂房租赁押金	721,500.00	预计无法收回	内部审批	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年9月30日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	合并内关联方	1,242,790.42	2-3年	34.68	1,242,790.42
应收出口退税款	出口退税	1,210,691.05	6个月以内	33.79	-
东莞市良讯电子科技有限公司	往来款项及其他	280,000.00	6个月以内	7.81	8,400.00
东莞市顺源物流有限公司	往来款项及其他	253,440.40	6个月以内	7.07	7,603.21
青岛雷神科技股份有限公司	保证金及押金	150,000.00	1-2年	4.19	30,000.00
合计		<u>3,136,921.87</u>		<u>87.54</u>	<u>1,288,793.63</u>

2022年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
东莞市公共资源交易中心	保证金及押金	3,000,000.00	6个月以内	43.55	90,000.00
应收出口退税款	出口退税款	2,154,496.29	6个月以内	31.28	-
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	合并内关联方	1,205,540.29	2-3年	17.50	1,205,540.29
青岛雷神科技股份有限公司	保证金及押金	150,000.00	6个月以内	2.18	4,500.00
东莞市塘厦镇清湖头股份经济联合社	保证金及押金	118,000.00	7-12个月	1.71	11,800.00
合计		<u>6,628,036.58</u>		<u>96.23</u>	<u>1,311,840.29</u>

2021年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税款	6,411,097.68	6个月以内	67.97	-
东莞科强智能科技有限公司	关联方往来	1,522,189.14	6个月以内	16.14	-

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	关联方往来	1,103,604.41	1-2 年	11.70	1,103,604.41
东莞市塘厦镇清湖头股份经济联合社	保证金及押金	118,000.00	6 个月以内	1.25	3,540.00
名创优品(广州)有限责任公司	保证金及押金	80,000.00	2-3 年	0.85	40,000.00
合计		9,234,891.23		97.91	1,147,144.41

2020 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税款	8,515,951.64	6 个月以内	74.49	-
MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	关联方往来	1,129,430.24	6 个月以内	9.88	1,129,430.24
东莞市嘉和房地产投资有限公司	保证金及押金	721,500.00	7-12 个月	6.31	72,150.00
东莞市恒升实业投资有限公司	保证金及押金	346,200.00	注 1	3.03	217,326.00
深圳市唐氏金属钮扣制品有限公司东莞分公司	保证金及押金	210,000.00	7-12 个月	1.84	21,000.00
合计		10,923,081.88		95.55	1,439,906.24

注 1: 6 个月以内金额 94,200.00 元, 1-2 年金额 45,000.00 元, 2-3 年金额 3,000.00 元, 3 年以上金额 204,000.00 元。

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2023 年 9 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	40,249,847.81	-	40,249,847.81	39,985,916.81	-	39,985,916.81
合计	40,249,847.81	-	40,249,847.81	39,985,916.81	-	39,985,916.81

续上表:

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	41,785,916.81	-	41,785,916.81	46,785,916.81	-	46,785,916.81
<u>合计</u>	<u>41,785,916.81</u>	<u>-</u>	<u>41,785,916.81</u>	<u>46,785,916.81</u>	<u>-</u>	<u>46,785,916.81</u>

(2) 对子公司投资:

2023年1-9月:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西锦宝科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
湖南铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳市鸿基盛科技有限公司	成本法	8,580,475.68	8,580,475.68	-	-	8,580,475.68
东莞科强智能科技有限公司	成本法	5,137,649.66	5,137,649.66	-	-	5,137,649.66
贵州铭兴电子有限公司	成本法	5,014,571.47	5,014,571.47	-	-	5,014,571.47
铭基科技(香港)发展有限公司	成本法	1,253,220.00	1,253,220.00	263,931.00	-	1,517,151.00
<u>合计</u>		<u>39,985,916.81</u>	<u>39,985,916.81</u>	<u>263,931.00</u>	<u>-</u>	<u>40,249,847.81</u>

2022年度:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
湖南铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳市鸿基盛科技有限公司	成本法	8,580,475.68	8,580,475.68	-	-	8,580,475.68
东莞科强智能科技有限公司	成本法	5,137,649.66	5,137,649.66	-	-	5,137,649.66
贵州铭兴电子有限公司	成本法	5,014,571.47	5,014,571.47	-	-	5,014,571.47
贞丰宏盛电子有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-
铭基科技(香港)发展有限公司	成本法	1,253,220.00	1,253,220.00	-	-	1,253,220.00
<u>合计</u>		<u>41,785,916.81</u>	<u>41,785,916.81</u>	<u>-</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>39,985,916.81</u>

2021年度:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
湖南铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳市鸿基盛科技有限公司	成本法	8,580,475.68	8,580,475.68	-	-	8,580,475.68

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞科强智能科技有限公司	成本法	5,137,649.66	5,137,649.66	-	-	5,137,649.66
贵州铭兴电子有限公司	成本法	5,014,571.47	5,014,571.47	-	-	5,014,571.47
江西铭达科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
贞丰宏盛电子有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
铭基科技(香港)发展有限公司	成本法	1,253,220.00	1,253,220.00	-	-	1,253,220.00
合计		<u>46,785,916.81</u>	<u>46,785,916.81</u>	<u>-</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>41,785,916.81</u>

2020 年度:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
湖南铭基高科电子有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市鸿基盛科技有限公司	成本法	8,580,475.68	8,580,475.68	-	-	8,580,475.68
东莞科强智能科技有限公司	成本法	5,137,649.66	5,137,649.66	-	-	5,137,649.66
贵州铭兴电子有限公司	成本法	3,264,571.47	3,264,571.47	1,750,000.00	-	5,014,571.47
江西铭达科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
贞丰宏盛电子有限公司	成本法	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
铭基科技(香港)发展有限公司	成本法	1,253,220.00	1,253,220.00	-	-	1,253,220.00
合计		<u>43,235,916.81</u>	<u>33,235,916.81</u>	<u>13,550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>46,785,916.81</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	539,555,417.35	718,154,800.60	1,258,305,039.57	1,094,543,313.61
其他业务收入	2,165,125.12	3,474,975.74	3,156,836.96	657,416.89
合计	<u>541,720,542.47</u>	<u>721,629,776.34</u>	<u>1,261,461,876.53</u>	<u>1,095,200,730.50</u>
主营业务成本	488,567,452.54	647,661,239.38	1,145,503,781.84	922,676,373.84
其他业务成本	928,224.75	1,427,966.93	843,660.55	75,757.54
合计	<u>489,495,677.29</u>	<u>649,089,206.31</u>	<u>1,146,347,442.39</u>	<u>922,752,131.38</u>

(五) 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品持有期间的投资收益	-	-	-	371,092.31
远期外汇合约交易产生的损益	-	1,081,290.30	1,933,400.00	-

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	30,000,000.00	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	753,866.33	-	-
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>31,835,156.63</u>	<u>1,933,400.00</u>	<u>371,092.31</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
(1) 非流动性资产处置损益	-387,600.78	208,486.79	-2,749,971.69	-1,548,648.44
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
(3) 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)	3,718,064.72	6,329,016.87	20,208,395.85	14,839,507.17
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	371,092.31
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
(9) 债务重组损益	-	-	-	-
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
(14) 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	-3,327,600.00	-3,631,509.70	3,227,400.00	-

非经常性损益明细	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
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				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	36,771.17	-	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,029.29	73,695.07	1,563,065.06	-1,774,103.53
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计	<u>170,664.40</u>	<u>2,979,689.03</u>	<u>22,248,889.22</u>	<u>11,887,847.51</u>
减：所得税影响金额	-9,789.32	595,014.89	3,515,388.56	3,052,799.41
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>180,453.72</u>	<u>2,384,674.14</u>	<u>18,733,500.66</u>	<u>8,835,048.10</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	180,453.72	2,384,674.01	18,733,500.67	8,835,048.10
归属于少数股东的非经常性损益	-	0.13	-0.01	-

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-9月：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.40	0.40

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.36	0.88	0.88

2021年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.49	0.49

2020年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.94	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.19	0.77	0.77



证书序号: 0000175

说明

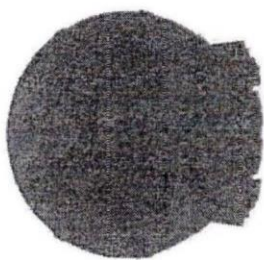
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0165号 业务专用章 (III)

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

皇嘉会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 10月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs


2008年 10月 27日
/y /m /d

10

扶文亮

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

男 1977-08-04 深圳皇嘉会计师事务所 430421770804067





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



扶文亮
440300251137
深圳市注册会计师协会




6

证书编号:
No. of Certificate **440300251137**

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs **深圳市注册会计师协会**

发证日期:
Date of Issuance **2006** 年 **11** 月 **13** 日



姓名 陈子涵
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-10-13
 Date of birth
 工作单位 中国国际会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit
 身份证号码 370481198010130328
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



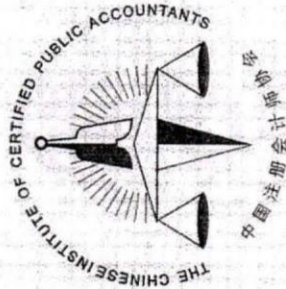
证书编号: 110002400147
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 02 月 28 日
Date of Issuance

陈子涵

陈子涵
 110002400147
 深圳市注册会计师协会



姓名: 陈栋梁
 Full name: 陈栋梁
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1993-09-24
 Date of birth: 1993-09-24
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号: 360735199309243037
 Identity card No.: 360735199309243037



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 110101500183

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2018 年 04 月 11 日



陈栋梁
 110101500183
 深圳市注册会计师协会
 年 月 日