



蒙德电气

NEEQ: 834584

江门市蒙德电气股份有限公司

Modrol Electric Co., LTD.



年度报告

2023

重要提示

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

因与部分客户和供应商交易涉及商业秘密，且签署了保密协议，所以公司豁免披露相关客户及供应商具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江门市江海区永康路 51 号董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
蒙德电气、本公司、公司、股份公司	指	江门市蒙德电气股份有限公司
广州高日	指	广州高日机械制造有限公司，公司的参股公司
蒙德传控	指	江门市蒙德传控有限公司，公司的控股子公司
报告期、本期、本年度	指	2023 年度，即由 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
公司会计师、	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
工控	指	工业自动化控制，是指使用计算机技术，微电子技术，电气手段，使工厂的生产和制造过程更加自动化、效率化、精确化，并具有可控性及可视性
驱动器	指	在工业自动化控制领域应用的电机驱动器
变频器	指	Variable-frequency Drive（VFD），是应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备
伺服驱动器	指	运用伺服技术，实现对物体的位置、速度、转矩控制的电力控制设备
伺服系统	指	使物体的位置、方位、状态等输出被控量能够跟随输入目标（或给定值）的任意变化的自动控制系统。一个典型的伺服系统由伺服驱动器、伺服电机、编码器组成
智能制造装备	指	具有感知、分析、推理、决策、控制功能的制造装备
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，即原始设备制造商
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor），是由 BJT（双极型三极管）和 MOS（绝缘栅型场效应管）组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件，兼有高输入阻抗和低导通压降两方面的优点

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江门市蒙德电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Modrol Electric Co., LTD.		
	modrol		
法定代表人	吴斌	成立时间	2002年6月21日
控股股东	控股股东为（吴斌）	实际控制人及其一致行动人	吴斌
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3824 电力电子元器件制造		
主要产品与服务项目	交流异步电机控制器、各类自控电气；工业自动化控制软件产品及配套硬件产品的技术开发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蒙德电气	证券代码	834584
挂牌时间	2015年12月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈舒雅	联系地址	广东省江门市江海区永康路51号
电话	0750-3328088	电子邮箱	chenshuya@qq.com
传真	0750-3336628		
公司办公地址	广东省江门市江海区永康路51号	邮政编码	529040
公司网址	http://www.modrol.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144070073989812X6		
注册地址	广东省江门市江海区永康路51号		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所处行业为“C 制造业”之“38 电气机械和器材制造业”。公司的主要业务为生产及销售交流电机控制器、各类自控电气；工业自动化控制软件产品及配套硬件产品的技术开发、生产和销售。

经营模式依托核心技术拓展下游多个业务领域的 OEM 客户，公司掌握了本行业的关键核心技术-户，交流电机矢量控制调速技术；公司也具备了为不同下游行业设计、开发符合该行业特有需求的工控产品的技术；依托这个技术及能力核心，公司有步骤地逐步向下游行业进行开拓及价值输出。

针对客户个性化需求的深度定制确立竞争优势基于公司的下游行业开拓及价值输出能力，公司坚持把直销作为主要的销售模式，公司几乎所有产品都是客户定制，直接销售；在长期为液压行业、电梯等细分行业领域客户提供产品与服务的基础上，公司已经逐步建立起该领域的各项应用技术积累，并针对对客户的个性化需求形成了高度定制化的产品解决方案。

产品线层次将不断从驱动层向控制层和执行层延伸。低压变频器和伺服驱动器属于典型的驱动层产品。对于下游客户来讲，单一的驱动层产品可能无法满足工控的所有需求，还必须将其与控制层产品和执行层产品进行有效的结合。公司通过向客户提供集成了控制层产品或执行层产品的综合解决方案以此拓展应用领域，并不断增强这一方面的能力，以提升客户黏性与依赖度，最终增强自身的竞争优势。

公司主要业务模式如下：

1、采购模式

(1) 采购计划的整体管理

公司采用“年度采购计划+订单预测+动态安全库存”的采购管理模式。

(2) 采购计划的实施管理

公司建立了较为完善的采购管理制度。原材料的采购实行弹性预算，根据所确定的合理库存水平与生产经营的耗用，制定月度具体采购执行计划。在采购预算内的采购项目，经采购部经理审批后执行。公司的质量管理部对外购原材料从品种、规格、数量、质量和技术参数等方面进行验收，出具验收证明后方可入库。

(3) 供应商管理

公司严格按照 ISO9001: 2008 的要求进行供应商的管理；公司对于供应商的质量、交期、服务、技术等定期进行评估，并依据供应商的重要程度，定期进行供应商现场审查以及专门的风险审查，以保证供应商供货质量；公司供应商管理团队不断拓展新的优质供应商资源，对同一类原材料至少确定 2-3 家供应商，以保持适度的竞争，持续地提升产品质量以及降低产成品的成本。同时在采购合同或订单中，公司也明确规定了采购原材料的具体规格型号、技术要求、质量检验标准等条款。

2、生产模式

公司采用以市场需求为导向的“以销定产”生产模式，即根据客户的订单需求制定生产计划、开展生产活动。产品所需的软件为公司研发部门自主开发。

3、销售模式

由于公司产品的专业性较强，技术含量较高，软件调试需要一定的专业技术等原因，公司的销售方式坚持采用“直销为主，分销补充”的销售模式。

通过直销模式，公司可快捷、方便地掌握下游工业客户最新的需求动态，有利于应对技术市场的变化，降低经营风险。

销售网络的建设公司的客户从行业上看，主要分布在应用工控产品较多的各类细分子行业，如注塑

机械、电梯、数控机、金属成型机械、铸造机械、纺织机械、包装机械等；从地域上看，主要集中在长三角与珠三角地区，近年，公司在不断加强各地联络点或服务点的建设，已逐步在华北地区、海外地区开拓出新客户；基于本行业的特点，公司仍将进一步把销售网络建设作为客户开拓以及提高服务响应速度的重要手段。业务开拓与合作关系建立公司通过举办产品推介会、参加行业性展会等展示公司产品和行业解决方案，促进潜在客户的挖掘与开拓；公司通过向业务及技术团队向客户提供高质量的产品和服务，促成与客户的有效合作，从而取得收入。目前公司销售信用政策在销售信用政策方面，公司主要系按照客户的资质、长期合作关系以及历史信用情况对客户进行信用分类，并执行不同的销售信用期标准。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化，公司围绕着市场和客户，不断优化各项业务流程，推动经营活动的进行和发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2022 年 12 月 22 日获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 GR202244007301，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	198,938,828.59	201,762,144.21	-1.40%
毛利率%	32.10%	32.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,025,900.43	24,778,329.03	-67.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,026,634.80	22,875,270.07	0.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.77%	5.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.08%	4.82%	-
基本每股收益	0.14	0.42	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	519,339,554.48	528,631,113.91	-1.76%
负债总计	61,482,873.46	64,945,068.26	-5.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	450,813,082.72	459,397,352.58	-1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.51	7.66	-1.96%
资产负债率%（母公司）	7.44%	8.69%	-

资产负债率% (合并)	11.84%	12.29%	-
流动比率	6.19	5.72	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,148,689.42	88,381,688.67	-62.49%
应收账款周转率	2.34	2.20	-
存货周转率	1.56	1.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	-4.43%	-
营业收入增长率%	-1.40%	-24.62%	-
净利润增长率%	-54.09%	-37.63%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	200,670,638.78	38.64%	152,256,398.33	28.80%	31.80%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	60,641,967.13	11.68%	63,656,094.99	12.04%	-4.74%
交易性金融资产	-	0.00%	25,000,000.00	4.73%	-100.00%
预付款项	2,266,587.59	0.44%	3,270,157.71	0.62%	-30.69%
其他非流动金融资产	3,249,440.32	0.63%	23,854,803.20	4.51%	-86.38%
长期待摊费用	628,740.32	0.12%	1,030,813.16	0.19%	-39.01%
递延所得税资产	12,090,542.23	2.33%	5,352,551.55	1.01%	125.88%
应交税费	2,135,813.97	0.41%	4,927,575.08	0.93%	-56.66%
少数股东权益	7,043,598.30	1.36%	4,288,693.07	0.81%	64.24%
资产总计	519,339,554.48	100.00%	528,631,113.91	100.00%	-1.76%

项目重大变动原因:

货币资金同比上升 31.80%，主要原因是公司努力强化收款工作，并提高了资金使用效率。

交易性金融资产同比下降 100.00%，主要原因是短期理财产品已在本期内赎回。

预付款项同比下降 30.69%，主要原因是公司优化了预付款项的支付条款，同时也对已发生的预付款项进行了更加及时的结算跟进。

其他非流动金融资产同比下降 86.38%，主要原因是本期受其他长期持有的非流动资产公允价值变动

因素影响。

长期待摊费用同比下降 39.01%，主要原因是本期按月对厂区装修费和企业邮箱服务费进行摊销。

递延所得税资产同比上升 125.88%，主要原因是本期调整减值准备的递延资产。

应交税费同比下降 56.66%，主要原因是本期实际缴纳了上年度根据税收政策延缓缴纳的税费，相应的应付税费金额挂账金额随之减少。

少数股东权益同比上升 64.24%，主要原因是子公司蒙德传控本期有利润盈利。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	198,938,828.59	-	201,762,144.21	-	-1.40%
营业成本	135,072,487.96	67.90%	137,154,866.43	67.98%	-1.52%
毛利率%	32.10%	-	32.02%	-	-
财务费用	-1,647,763.75	-0.83%	-815,195.54	-0.40%	-102.13%
其他收益	132,137.31	0.07%	334,250.00	0.17%	-60.47%
公允价值变动 收益	-20,605,362.88	-10.36%	-1,311,079.13	0.65%	-1,471.63%
信用减值损失	-734,137.65	-0.37%	984,160.27	0.49%	-174.60%
资产减值损失	-21,947.92	-0.01%	3,237,720.98	1.60%	-100.68%
资产处置收益	6,171.61	0.00%	-11,311.55	-0.01%	154.56%
营业利润	4,558,768.72	2.29%	25,232,003.68	12.51%	-81.93%
营业外收入	712,925.99	0.36%	548,958.12	0.27%	29.87%
营业外支出	72,989.28	0.04%	2,153.05	0.00%	3,290.04%
所得税费用	-5,582,100.23	-2.81%	2,297,782.26	1.14%	-342.93%
净利润	10,780,805.66	5.42%	23,481,026.49	11.64%	-54.09%

项目重大变动原因：

财务费用同比下降 102.13%，主要原因是公司存款产品带来的利息收入增加，本期增加定期存款提高资金收益率。

其他收益同比下降 60.47%，主要原因是本期收到的政府补贴减少。

公允价值变动收益同比下降 1,471.63%，主要原因是本期受长期持有的其他非流动金融资产公允价值变动因素影响。

信用减值损失同比上升 174.60%，主要原因是本期计提应收账款坏账准备金额、其他应收款坏账准备比上年期末金额增加。

资产减值损失同比上升 100.68%，主要原因是本期计提存货跌价准备金额比上年期末金额增加。

营业利润同比下降 81.93%，主要原因是受本期非经常性损益影响。

营业外支出同比下降 3,290.04%，主要原因是本期发生 67,455.92 元工伤赔付款项。

所得税费用同比下降 342.93%，主要原因是本期冲回减值准备的递延所得税资产。

净利润同比下降 54.09%，主要原因受本期非经常性损益影响、所得税变动影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	197,434,543.39	200,953,855.41	-1.75%
其他业务收入	1,504,285.20	808,288.80	86.11%
主营业务成本	134,368,693.43	136,720,093.35	-1.72%
其他业务成本	703,794.53	434,773.08	61.88%

按产品分类分析：

适用 不适用

按地区分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	247,587.18	98,209.41	60.33%	-48.07%	-61.51%	29.83%
华北	4,292,979.64	2,739,856.38	36.18%	103.47%	114.77%	-8.49%
华东	53,708,123.11	38,566,666.58	28.19%	-3.41%	1.37%	-10.73%
华南	138,710,584.58	92,582,303.32	33.26%	-1.10%	-3.05%	4.23%
华中	1,006,992.92	508,750.05	49.48%	-39.59%	-49.60%	25.42%
西北	41,398.25	7,445.12	82.02%	75.21%	-2.64%	21.26%
西南	931,162.91	569,257.10	38.87%	-43.01%	-46.47%	11.31%
合计	198,938,828.59	135,072,487.96	32.10%	-1.40%	-1.52%	0.26%

收入构成变动的原因：

2023 年区域构成中，东北地区营业收入同比下降 48.07%，华中地区营业收入同比下降 39.59%，西南地区营业收入同比下降 43.01%，主要原因是细分市场需求出现了调整。

华北地区营业收入同比增长 103.47%，主要原因是对该地区进行了新份额开拓。

西北地区营业收入同比上升 75.21%，主要原因是该地区客户较为零散，产品组合较多。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	42,681,701.45	21.45%	否
2	第二名	28,086,853.30	14.12%	否
3	第三名	11,110,323.77	5.58%	否
4	第四名	9,966,009.33	5.01%	否
5	第五名	9,794,285.86	4.92%	否
	合计	101,639,173.71	51.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	10,152,407.09	8.81%	否
2	第二名	6,872,507.24	5.96%	否
3	第三名	6,432,631.60	5.58%	否
4	第四名	6,432,359.09	5.58%	否
5	第五名	3,852,539.53	3.34%	否
合计		33,742,444.55	29.27%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,148,689.42	88,381,688.67	-62.49%
投资活动产生的现金流量净额	22,082,627.37	-8,422,990.60	362.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,520,000.00	-35,796,839.99	51.06%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比下降 62.49%，同比减少金额为 55,232,999.25 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金受细分市场下滑波动影响同比下降 51,664,016.05 元，同比下降 18.49%。

投资活动产生的现金流量净额同比上升 362.17%，同比增长金额为 30,505,617.97 元，主要原因是上年末未到期的理财产品 25,000,000.00 元本期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额同比上升 51.06%，同比减少金额为 18,276,839.99 元，主要原因一是本期分配股利支付的现金 17,520,000.00 元，较上年同期分配股利支付的现金 19,563,999.99 元减少了 2,043,999.99 元，二是上期需要支付股权激励股份回购款 20,250,000.00 元，本期未发生股权激励股份回购事宜。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江门市蒙德传控有限公司	控股子公司	生产销售电机	30,000,000.00	54,835,192.20	22,790,799.28	68,721,732.72	8,856,213.32

广州高日机械制造有限公司	参股公司	机械制造	5,000,000.00	6,641,238.94	-15,148,466.56	3,790,832.24	-7,351,512.19
--------------	------	------	--------------	--------------	----------------	--------------	---------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州高日机械制造有限公司	关联	完善产业链

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	29,064,761.34	0	不存在
合计	-	29,064,761.34	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、毛利率下降风险	公司近年来总体上保持了较高的毛利率水平，高毛利率主要是建立在公司不断研发开拓新型号，提高产品技术含量的基础上。通常，公司产品的销售价格由于市场竞争的加剧会呈现不断下降的趋势。未来，一旦公司无法持续地进行技术升级，或高端市场开拓乏力，或成本失控，则将可能面临毛利率下滑的风险。

	<p>应对措施：面对以上风险，公司已经着手致力于产品的不断升级及市场开拓。</p>
2、应收票据的风险	<p>在日常生产经营中，部分下游大客户习惯使用承兑汇票与公司结算销售货款，客户所支付的承兑汇票主要是银行承兑汇票。公司收取该些承兑汇票后，部分背书转让用以支付采购货款，少部分贴现换取现金，剩余部分则持有至到期。公司下游客户中习惯以承兑汇票进行结算的客户主要包括海天系、力劲系等大客户。选用承兑汇票作为结算工具，主要是其大客户的优势地位、支付结算习惯以及整个行业习惯用承兑汇票进行结算等共同因素的作用使然。这些客户整体实力雄厚、信誉度较高，所开具或背书的承兑汇票易于被同行业的原材料供应商所接受。报告期内，公司应收票据未发生过任何违约的情形。尽管承兑汇票在公司的日常生产经营周转中部分地发挥了替代现金的作用，但其功能不能完全等同于现金。公司始终存在出票人违约、票据无法背书使用等票据固有风险。此外，大客户以银行承兑汇票来支付货款，客观上延长了资金回笼的期限。虽然公司通过背书转让、提前贴现等财务手段来加快资金的回笼或票据的流转，但始终存在营运资金被占用、贴现财务费用增加以及资产周转效率下降等财务风险。</p> <p>应对措施：面对以上风险，公司已致力严格控制收票风险，尽量选择信誉较高、准时到期托收的出票人。</p>
3、技术创新不足或技术创新无效的风险	<p>随着先进制造技术的快速发展，下游工业客户对于工控产品的要求在不断提高。公司若要在日新月异、快速发展、充分竞争的行业中抢得市场先机，就必须持续加大创新力度。一旦技术研发无法持续地取得进步或者偏离了市场需求的发展方向，公司或将无法继续研发出拥有自主知识产权的新产品，或将不能根据客户要求的时间节点及时完成配套服务，则可能逐渐在市场竞争中败退下来，从而面临原有客户流失和新客户难以拓展的局面。公司存在技术创新不足或技术创新无效的双重风险。</p> <p>应对措施：面对以上风险，公司持续在技术力量上进行补充，增强公司的研发实力。</p>
4、核心技术人员流失或者技术泄密风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。高新技术与产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中已形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续保持创新能力和技术优势做出了重大贡献。但若出现核心技术人员流失的状况，有可能影响到公司的持续研发能力，甚至造成公司核心技术的泄密。</p> <p>应对措施：面对以上风险，公司已经着手在研发技术力量上做扩充。</p>
5、宏观经济波动引起业绩下滑的风险	<p>公司为工业自动化控制专用驱动器专业生产厂商及行业应用方案的提供商。公司主要产品为伺服驱动器、低压变频器等工业自动化控制专用驱动器，以及在此基础上集成了控制单元</p>

	<p>或执行单元的行业应用集成系统。公司产品可广泛应用于各类下游装备制造行业。近几年来，公司产品的主要应用集中在注塑机械、数控机床、铸造机械、金属成型机械、包装机械、纺织机械等行业。这些行业的景气度与宏观经济的走势密切相关。当宏观经济发生下滑或持续低迷时，上述相关下游行业的景气度将会受到较大影响，很可能导致市场对公司产品需求的下滑。</p> <p>应对措施：面对以上风险,公司将在具备优势的液压行业进行投入和不断拓展，同时在竞争过分充分的行业上采取战略合作的方式，进行互补并提升公司产品竞争力，同时优化及提升内部运作效率等措施来应对。</p>
6、市场竞争加剧引起业绩波动的风险	<p>目前，国内自动化控制行业的高端市场基本为知名外资厂商所垄断。这些知名厂商在本行业已多年发展，技术实力雄厚，品牌知名度较高。包括公司在内的国内民族企业，虽然依靠差异化的产品、个性化的行业解决方案、本土化的服务、较低的生产成本等比较优势在中低端市场（中等精度的位置控制应用场合）及部分细分应用领域内占据了优势地位，但总体规模依然较小，收入来源较为单一，抗风险能力相对较弱。一旦外资品牌调整经营策略，加大本土化力度或者以降低价格的方式打入中低端市场，则包括本公司在内的国内生产厂家将面临更加残酷的市场竞争格局。此外，当前国内生产厂家之间的相互竞争也非常激烈。如果其他内资品牌在技术，生产及经营等方面的实力大幅提升或者依赖优势地位开展低价竞争，公司也会面临来自国内同行业企业的冲击。因此，本公司未来可能面临来自外资及内资竞争对手的双重威胁，市场竞争将会日趋激烈，公司经营业绩也会因此而波动。</p> <p>应对措施：面对以上风险,公司将在产品竞争力、内部运作效率、市场开发深度上做出优化及应对。</p>
7、税收优惠政策变化的风险	<p>公司系经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定的高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：面对国家政策发生变动，公司不断在提高自己的技术水平而获取盈利，而非依赖于税收优惠政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000.00	40,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	2,609,990.22
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,500,000.00	3,952,503.84
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的日常性关联交易是出于公司业务发展及生产经营的需要，预计在今后的生产经营中，相关日常性关联交易还会持续。公司与关联方的日常性关联交易属于正常的商业交易行为，定价原则为市场价格，具备公允性，且交易的决策严格按照公司的相关制度进行，没有损害公司和非关联股东的利益。上述日常性关联交易的实施不会对公司独立性产生重大不利影响，公司不会因此对相关关联方产生依赖或被其控制。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月17日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联方与公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2015年5月17日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联方与公司之间的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	质押	质押	3,349,222.91	0.64%	为公司开具银行承兑汇票质押大额定期存单
其他货币资金	质押	质押	16,768,511.68	3.23%	为公司开具银行承兑汇票缴存活期保证金
应收票据	质押	质押	14,254,585.64	2.74%	票据质押融资
总计	-	-	34,372,320.23	6.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限货币资金中 3,349,222.91 元为公司因开具银行承兑汇票质押的大额定期存单，另外 16,768,511.68 元为公司因开具银行承兑汇票缴存的活期保证金。应收票据质押 14,254,585.64 元是公司以大额银行承兑汇票向银行进行质押，开具总金额不大于质押票据金额、承兑期限相近的小额银行承兑汇票，用于对外支付货款。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,397,397	45.67%	0	27,397,397	45.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,604,093	11.01%	0	6,604,093	11.01%	
	董事、监事、高管	3,315,295	5.52%	0	3,315,295	5.52%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,602,603	54.33%	0	32,602,603	54.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,756,725	36.26%	0	21,756,725	36.26%	
	董事、监事、高管	10,395,878	17.33%	0	10,395,878	17.33%	
	核心员工	450,000	0.75%	0	450,000	0.75%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴斌	28,360,818	0	28,360,818	47.27%	21,756,725	6,604,093	0	0
2	HUANGZHIFENG	11,401,239	0	11,401,239	19.00%	8,550,929	2,850,310	0	0
3	中山中科恒业投资管理有限公司	6,000,002	0	6,000,002	10.00%	0	6,000,002	0	0
4	深圳前海盛世鹏金投资企业（有限合伙）	5,699,895	0	5,699,895	9.50%	0	5,699,895	0	0

5	广州易正八八投资合伙企业(有限合伙)	2,348,028	0	2,348,028	3.91%	0	2,348,028	0	0
6	江门市蒙德电气股份有限公司回购专用证券账户	1,600,000	0	1,600,000	2.67%	0	1,600,000	0	0
7	朱颖聰	1,349,974	0	1,349,974	2.25%	1,049,980	299,994	0	0
8	关凤玲	749,966	0	749,966	1.25%	599,974	149,992	0	0
9	邓青兰	599,966	0	599,966	1.00%	0	599,966	0	0
10	吴小惠	449,967	0	449,967	0.75%	0	449,967	0	0
合计		58,559,855	0	58,559,855	97.60%	31,957,608	26,602,247	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴斌与吴小惠为姐弟关系，除此之外，上述股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴斌先生直接持有公司 28,360,818 股股份，占公司股本总额的 47.27%，是公司的第一大股东，且自有限公司设立至今，吴斌先生一直担任公司的董事长，吴斌所持有的股份所享有的表决权以及担任的重要职务，使之可对公司日常经营管理产生重大影响，因此吴斌先生为公司控股股东及实际控制人。

吴斌，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，机电一体化专业。1991 年 7 月至 1992 年 1 月担任江门市日普科技工程有限公司工程部经理；1992 年 2 月至 1994 年 4 月担任江门市江普工业自动化有限公司工程部经理；1994 年 5 月至 1999 年 2 月担任江门金成电业工程公司副总经理；1999 年 3 月至 2007 年 11 月担任江门市敏捷控制有限公司董事长、总经理；2000 年 7 月至 2007 年 1 月担任江门市盛泰工程有限公司监事；2001 年 4 月至 2007 年 5 月任江门市讯能电器工程有限公司执行董事；2002 年 6 月至 2011 年 10 月担任江门市蒙德电气有限公司执行董事、总经理；2011 年 10 月至 2014 年 12 月，担任江门市蒙德电气股份有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2014 年 12 月，担任江门市蒙德投资有限公司执行董事兼经理；2014 年 12 月至今，担任江门市蒙德电气股份有限公司董事长，全面负责公司的战略发展规划；2016 年 5 月至今，担任江门市蒙德传控有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	3.00		
合计	3.00		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.80		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴斌	董事长、总经理	男	1968年12月	2021年5月28日	2024年5月27日	28,360,818	0	28,360,818	47.27%
朱颖聰	董事、副总经理	男	1969年12月	2021年5月28日	2024年5月27日	1,349,974	0	1,349,974	2.25%
关凤玲	董事	女	1970年5月	2021年5月28日	2024年5月27日	749,966	0	749,966	1.25%
邱光繁	董事、副总经理	男	1982年4月	2021年5月28日	2024年5月27日	150,000	0	150,000	0.25%
王珏	董事	女	1988年10月	2022年5月18日	2024年5月27日	0	0	0	0%
HUAN GZHIF ENG	董事	男	1962年3月	2021年5月28日	2024年5月27日	11,401,239	0	11,401,239	19.00%
邓剑红	监事	女	1971年7月	2021年5月28日	2024年5月27日	59,994	0	59,994	0.10%
曾庆勇	监事	男	1984年12月	2021年5月28日	2024年5月27日	0	0	0	0%
孟庆华	监事	男	1965年7月	2022年1月6日	2024年5月27日	0	0	0	0%
谭恩欣	副总经理、财务总监	女	1982年8月	2018年5月22日	2024年5月27日	0	0	0	0%
陈舒雅	董事会秘书	女	1988年3月	2020年5月20日	2024年5月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴斌任董事长，为控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，且与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘振	董事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
朱颖聰	董事、副总经理	限制性股票	0	150,000	0	0	4.05	7.38
关凤玲	董事	限制性股票	0	150,000	0	0	4.05	7.38
邱光繁	董事、副总经理	限制性股票	0	150,000	0	0	4.05	7.38
合计	-	-		450,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	39	0	1	38
生产人员	109	0	6	103
销售人员	18	0	4	14
技术人员	75	6	0	81
财务人员	10	0	0	10
行政人员	26	11	0	37
员工总计	277	17	11	283

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	60	66

专科	74	76
专科以下	142	140
员工总计	277	283

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司业务发展平稳，核心团队、运营团队稳定，需要公司承担费用的离退休职工人数为4人。

公司制定了《江门市蒙德电气股份有限公司人力资源管理制度》，规定了招聘人才、员工培训、工资薪酬等相关事项。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
何炎光	无变动	销售一部经理	150,000	0	150,000
林逢达	无变动	技术员	150,000	0	150,000
叶沃林	无变动	技术员	150,000	0	150,000

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司在内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行和治理约束机制等方面均不存在重大问题，且不存在资金占用、违规对外担保、违规关联交易等情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

本公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有股东或股东控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。本公司具备完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

本公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、商标、专利等资产的所有权或使用权，与股东及其他关联方之间资产相互独立，公司资产具有完整性，不存在以资产、权益或者信誉为股东及其他关联方提供担保以及资产被股东及其他关联方占用的情况。

3、人员独立性

本公司已建立了独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并办理了社会保险。公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；公司的高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均专职在本公司工作，并在公司领取薪酬，未在股东及其他关联企业中兼职。

4、财务独立性

本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立完善的财务核算体系；公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况；公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东干预公司资金运用及占用公司资金的情况；公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立性

根据《公司章程》，本公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立运作，依法行使各自职权。公司建立了完善的组织机构，生产、办公场所与股东单位的办公机构及生产经营场所分开，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情况，不存在股东干预公司机构设置的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依法设立了股东大会、董事会、监事会、经理层等公司法人治理结构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》等公司治理制度。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 22-00063 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓娟 1 年	蒋丽敏 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22	

审 计 报 告

大信审字[2024]第 22-00063 号

江门市蒙德电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江门市蒙德电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十三）及附注五、（三十一）。

贵公司的营业收入主要来源于销售伺服驱动器、低压变频器、行业应用集成系统及配件等产品。2023 年度贵公司营业收入金额为人民币 198,938,828.59 元，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，

我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(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。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 何晓娟
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师： 蒋丽敏

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	200,670,638.78	152,256,398.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	60,641,967.13	63,656,094.99
应收款项融资	五、（四）	45,350,116.63	42,817,245.34
预付款项	五、（五）	2,266,587.59	3,270,157.71

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	201,836.95	168,821.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	71,185,290.91	84,128,504.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	329,179.63	
流动资产合计		380,645,617.62	371,297,222.42
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	五、(九)	1,926,307.29	1,992,418.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十)	3,249,440.32	23,854,803.20
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	83,198,325.88	86,384,635.20
在建工程	五、(十二)	5,662,014.27	5,849,374.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	31,938,566.55	32,869,295.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	628,740.32	1,030,813.16
递延所得税资产	五、(十五)	12,090,542.23	5,352,551.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		138,693,936.86	157,333,891.49
资产总计		519,339,554.48	528,631,113.91
流动负债：			
短期借款			
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	五、(十七)	26,636,242.36	23,375,318.64
应付账款	五、(十八)	22,597,172.26	26,630,667.31

预收款项	五、(十九)	19,940.01	7,999.36
合同负债	五、(二十)	285,384.91	397,653.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	6,015,456.04	5,854,194.83
应交税费	五、(二十二)	2,135,813.97	4,927,575.08
其他应付款	五、(二十三)	3,755,763.89	3,699,964.11
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			
其他流动负债	五、(二十四)	37,100.02	51,695.01
流动负债合计		61,482,873.46	64,945,068.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		61,482,873.46	64,945,068.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	88,944,112.18	88,235,579.14
减：库存股	五、(二十七)	16,605,000.00	16,605,000.00
其他综合收益	五、(二十八)	201,296.67	
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	37,842,107.54	37,842,107.54
一般风险准备			

未分配利润	五、(三十)	280,430,566.33	289,924,665.90
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		450,813,082.72	459,397,352.58
少数股东权益		7,043,598.30	4,288,693.07
所有者权益(或股东权益)合计		457,856,681.02	463,686,045.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		519,339,554.48	528,631,113.91

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		181,824,305.90	149,178,311.82
交易性金融资产			25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	53,676,774.17	58,588,244.54
应收款项融资		44,661,743.43	42,646,960.34
预付款项		1,866,821.01	2,781,267.89
其他应收款	十七、(二)	175,440.35	168,821.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,949,173.04	64,197,319.57
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		310,858.07	
流动资产合计		334,465,115.97	342,560,926.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	29,208,107.29	22,392,418.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,249,440.32	23,854,803.20
投资性房地产			
固定资产		78,615,262.18	80,904,392.13
在建工程		5,640,044.35	5,830,347.68
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,938,566.55	32,869,295.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		628,740.32	1,030,813.16
递延所得税资产		8,570,121.21	5,386,766.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,850,282.22	172,268,836.50
资产总计		492,315,398.19	514,829,762.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,013,041.27	6,876,934.67
应付账款		20,706,671.19	23,831,713.41
预收款项		19,940.01	7,999.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,065,411.25	5,079,562.20
应交税费		1,837,880.18	4,802,908.91
其他应付款		3,684,602.00	3,696,065.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		285,384.91	397,653.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		37,100.02	51,695.01
流动负债合计		36,650,030.83	44,744,533.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,650,030.83	44,744,533.31
所有者权益（或股东权益）：			

股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,944,112.18	88,235,579.14
减：库存股		16,605,000.00	16,605,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,842,107.54	37,842,107.54
一般风险准备			
未分配利润		285,484,147.64	300,612,542.65
所有者权益（或股东权益）合计		455,665,367.36	470,085,229.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		492,315,398.19	514,829,762.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（三十一）	198,938,828.59	201,762,144.21
其中：营业收入	五、（三十一）	198,938,828.59	201,762,144.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,126,734.97	182,138,311.01
其中：营业成本	五、（三十一）	135,072,487.96	137,154,866.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	2,340,268.38	2,462,983.75
销售费用	五、（三十三）	9,672,426.18	10,839,924.85
管理费用	五、（三十四）	13,099,954.78	12,179,090.64
研发费用	五、（三十五）	16,589,361.42	20,316,640.88
财务费用	五、（三十六）	-1,647,763.75	-815,195.54
其中：利息费用			
利息收入	五、（三十六）	1,710,449.67	850,117.45
加：其他收益	五、（三十七）	132,137.31	334,250.00

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	1,969,814.63	2,374,429.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-66,111.03	-7,581.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-20,605,362.88	-1,311,079.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-734,137.65	984,160.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-21,947.92	3,237,720.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	6,171.61	-11,311.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,558,768.72	25,232,003.68
加：营业外收入	五、（四十三）	712,925.99	548,958.12
减：营业外支出	五、（四十四）	72,989.28	2,153.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,198,705.43	25,778,808.75
减：所得税费用	五、（四十五）	-5,582,100.23	2,297,782.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,780,805.66	23,481,026.49
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）		10,780,805.66	23,481,026.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,754,905.23	-1,297,302.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,025,900.43	24,778,329.03
六、其他综合收益的税后净额		201,296.67	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		201,296.67	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		201,296.67	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		201,296.67	

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,982,102.33	23,481,026.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,227,197.10	24,778,329.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,754,905.23	-1,297,302.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.39

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、(四)	181,303,365.23	187,658,048.71
减：营业成本	十七、(四)	125,768,072.41	122,980,488.82
税金及附加		2,206,457.56	2,448,250.56
销售费用		8,792,681.98	10,065,677.54
管理费用		11,716,398.10	11,021,995.90
研发费用		14,874,759.74	18,587,654.04
财务费用		-1,569,823.51	-817,595.76
其中：利息费用			
利息收入		1,586,541.26	842,864.59
加：其他收益		131,395.50	146,791.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	1,867,822.98	2,349,263.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-66,111.03	-7,581.68
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）		-20,605,362.88	-1,311,079.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-623,013.54	1,003,951.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-121,999.44	3,626,234.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,171.61	-11,311.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,833.18	29,175,427.38
加：营业外收入		196,818.50	462,874.07
减：营业外支出		5,533.36	2,153.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,118.32	29,636,148.40
减：所得税费用		-2,030,486.67	2,167,793.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,391,604.99	27,468,354.74

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,391,604.99	27,468,354.74
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,391,604.99	27,468,354.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		227,811,140.73	279,475,156.78
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	12,318,125.75	39,757,711.35
经营活动现金流入小计		240,129,266.48	319,232,868.13
购买商品、接受劳务支付的现金		127,552,538.53	166,750,874.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,119,517.81	25,502,982.59
支付的各项税费		17,068,450.36	12,077,600.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	34,240,070.36	26,519,722.31
经营活动现金流出小计		206,980,577.06	230,851,179.46
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十八)	33,148,689.42	88,381,688.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,035,925.66	2,374,429.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,627.58	705.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	565,870,000.00	448,575,238.66
投资活动现金流入小计		567,917,553.24	450,950,373.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,334,925.87	4,740,945.85
投资支付的现金			1,992,418.32
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	五、(四十七)	540,500,000.00	452,640,000.00
投资活动现金流出小计		545,834,925.87	459,373,364.17
投资活动产生的现金流量净额		22,082,627.37	-8,422,990.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			372,160.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			372,160.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,645,000.00
筹资活动现金流入小计			4,017,160.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,520,000.00	19,563,999.99
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			20,250,000.00
筹资活动现金流出小计		17,520,000.00	39,813,999.99

筹资活动产生的现金流量净额		-17,520,000.00	-35,796,839.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		201,215.99	
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十八)	37,912,532.78	44,161,858.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十八)	142,640,371.41	98,478,513.33
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十八)	180,552,904.19	142,640,371.41

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		203,782,087.63	258,473,632.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,554,401.12	47,312,111.86
经营活动现金流入小计		215,336,488.75	305,785,744.43
购买商品、接受劳务支付的现金		122,852,223.29	151,969,564.70
支付给职工以及为职工支付的现金		20,480,241.90	20,599,556.51
支付的各项税费		14,986,781.42	12,030,224.09
支付其他与经营活动有关的现金		32,814,738.71	34,622,560.70
经营活动现金流出小计		191,133,985.32	219,221,906.00
经营活动产生的现金流量净额		24,202,503.43	86,563,838.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			501,466.14
取得投资收益收到的现金		1,933,934.01	2,347,797.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,627.58	705.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		538,370,000.00	439,935,238.66
投资活动现金流入小计		540,315,561.59	442,785,207.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,971,978.61	-3,713,060.03
投资支付的现金		6,881,800.00	2,808,418.32
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		513,000,000.00	444,000,000.00
投资活动现金流出小计		524,853,778.61	443,095,358.29
投资活动产生的现金流量净额		15,461,782.98	-310,151.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,645,000.00

筹资活动现金流入小计			3,645,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,520,000.00	19,563,999.99
支付其他与筹资活动有关的现金			20,250,000.00
筹资活动现金流出小计		17,520,000.00	39,813,999.99
筹资活动产生的现金流量净额		-17,520,000.00	-36,168,999.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,144,286.41	50,084,687.15
加：期初现金及现金等价物余额		139,562,284.90	89,477,597.75
六、期末现金及现金等价物余额		161,706,571.31	139,562,284.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				88,235,579.14	16,605,000.00			37,842,107.54		289,924,665.90	4,288,693.07	463,686,045.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				88,235,579.14	16,605,000.00			37,842,107.54		289,924,665.90	4,288,693.07	463,686,045.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					708,533.04		201,296.67				-9,494,099.57	2,754,905.23	-5,829,364.63
(一) 综合收益总额							201,296.67				8,025,900.43	2,754,905.23	10,982,102.33
(二) 所有者投入和减少资本					708,533.04								708,533.04
1. 股东投入的普通股													
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				708,533.04								708,533.04	
(三) 利润分配										-17,520,000.00		-17,520,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,520,000.00		-17,520,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			88,944,112.18	16,605,000.00	201,296.67		37,842,107.54		280,430,566.33	7,043,598.30	457,856,681.02

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				91,433,994.32				37,842,107.54		284,710,336.86	5,213,835.61	479,200,274.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				91,433,994.32				37,842,107.54		284,710,336.86	5,213,835.61	479,200,274.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,198,415.18	16,605,000.00					5,214,329.04	-925,142.54	-15,514,228.68
（一）综合收益总额											24,778,329.03	-1,297,302.54	23,481,026.49
（二）所有者投入和减少资本					-3,198,415.18	16,605,000.00						372,160.00	-19,431,255.18
1. 股东投入的普通股						16,605,000.00						372,160.00	-16,232,840.00
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				-3,198,415.18								-3,198,415.18
(三) 利润分配									-19,563,999.99			-19,563,999.99
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,563,999.99			-19,563,999.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			88,235,579.14	16,605,000.00			37,842,107.54	289,924,665.90	4,288,693.07		463,686,045.65

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：谭恩欣

会计机构负责人：谭恩欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				88,235,579.14	16,605,000.00			37,842,107.54		300,612,542.65	470,085,229.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				88,235,579.14	16,605,000.00			37,842,107.54		300,612,542.65	470,085,229.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					708,533.04						-15,128,395.01	-14,419,861.97
（一）综合收益总额											2,391,604.99	2,391,604.99
（二）所有者投入和减少资本					708,533.04							708,533.04
1. 股东投入的普通股												
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					708,533.04							708,533.04
(三) 利润分配											-17,520,000.00	-17,520,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备											-17,520,000.00	-17,520,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				88,944,112.18	16,605,000.00			37,842,107.54		285,484,147.64	455,665,367.36

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				91,433,994.32				37,842,107.54		292,708,187.90	481,984,289.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				91,433,994.32				37,842,107.54		292,708,187.90	481,984,289.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,198,415.18	16,605,000.00					7,904,354.75	-11,899,060.43
（一）综合收益总额											27,468,354.74	27,468,354.74
（二）所有者投入和减少资本					-3,198,415.18	16,605,000.00						-19,803,415.18
1. 股东投入的普通股						16,605,000.00						-16,605,000.00
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					-3,198,415.18							-3,198,415.18
（三）利润分配											-19,563,999.99	-19,563,999.99
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-19,563,999.99	-19,563,999.99

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				88,235,579.14	16,605,000.00			37,842,107.54		300,612,542.65	470,085,229.33

江门市蒙德电气股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江门市蒙德电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身是江门市蒙德电气有限公司, 本公司是由吴斌、黄志峰共同出资组建, 于 2002 年 6 月 21 日在江门市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省江门市。公司现持有统一社会信用代码为 9144070073989812X6 的营业执照, 注册资本 6,000.00 万元, 股份总数 6,000 万股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 32,602,603.00 股; 无限售条件的流通股份 27,397,397.00 股。公司股票已于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械及器材制造行业。主要经营活动为生产及销售交流异步电机控制器、各类自控电气, 工业自动化控制软件产品及配套硬件产品的技术开发、生产和销售。主要产品: 伺服驱动器、低压变频器、行业应用集成系统及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了 2023 年 12

月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 30%以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	占相应应收款项金额的 30%以上
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额的 30%以上
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	涉及金额占公司最近一期经审计总资产 10%以上或金额超过 3000 万元
重要的债权投资	涉及金额占公司最近一期经审计总资产 10%以上或金额超过 3000 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当

采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准

备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票组合	票据类型	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。本公司对账龄组合的账龄与整个存续期预期信用

损失率对照表如下：

账龄	应收账款及其他应收款的预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收出口退税组合	款项性质	
其他应收款—押金保证金及备用金组合	款项性质	

组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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和委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及古其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件	3-10	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、折旧摊销费、物料消耗、股权激励费、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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客户已接受该商品或服务。公司收入实现的具体核算原则为：

公司主要销售伺服驱动器、低压变频器、行业应用集成系统及配件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。本公司确认商品销售收入的具体方式为：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并追溯调整可比期间信息。

上述会计政策变更对本公司财务报表科目没有影响。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.2%
土地使用税	占地面积	2 元/平方米、3 元/平方米、 10.5 元/平方米

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新加坡蒙德电气有限公司	17%
江门市蒙德传控有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 22 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202244007301），本公司被认定为高新技术企业，有效期为 2022 年至 2024 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税，因此本公司 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	500.00	696.90
银行存款	180,552,404.19	142,639,674.51
其他货币资金	20,117,734.59	9,616,026.92
合计	200,670,638.78	152,256,398.33
其中：存放在境外的款项总额	7,160,741.72	

注：期末其他货币资金中有 3,349,222.91 元为公司开具银行承兑汇票质押的大额定期存单，有 16,768,511.68 元为公司开具银行承兑汇票的活期保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,000,000.00	---
其中：债务工具投资		25,000,000.00	---
合计		25,000,000.00	---

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,827,200.21	65,479,582.89
1 至 2 年	1,061,543.80	946,243.27
2 至 3 年	345,745.01	1,197,744.59
3 年以上	19,575,853.85	18,588,006.26
小计	83,810,342.87	86,211,577.01
减：坏账准备	23,168,375.74	22,555,482.02
合计	60,641,967.13	63,656,094.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,300,433.59	1.55	1,300,433.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	82,509,909.28	98.45	21,867,942.15	26.50	60,641,967.13
其中：账龄组合	82,509,909.28	98.45	21,867,942.15	26.50	60,641,967.13
合计	83,810,342.87	100.00	23,168,375.74	27.64	60,641,967.13

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	86,211,577.01	100.00	22,555,482.02	26.16	63,656,094.99
其中：账龄组合	86,211,577.01	100.00	22,555,482.02	26.16	63,656,094.99
合计	86,211,577.01	100.00	22,555,482.02	26.16	63,656,094.99

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
不重要公司的应收款项	1,300,433.59	1,300,433.59	100.00	对方公司经营不善，预计无法收回货款
合计	1,300,433.59	1,300,433.59	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,827,200.21	3,141,360.00	5.00	65,479,582.89	3,273,979.14	5.00
1至2年	1,061,543.80	106,154.38	10.00	946,243.27	94,624.32	10.00
2至3年	1,475.01	737.51	50.00	1,197,744.59	598,872.30	50.00
3年以上	18,619,690.26	18,619,690.26	100.00	18,588,006.26	18,588,006.26	100.00
合计	82,509,909.28	21,867,942.15	26.50	86,211,577.01	22,555,482.02	26.16

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	22,555,482.02	740,902.72		128,009.00		23,168,375.74
合计	22,555,482.02	740,902.72		128,009.00		23,168,375.74

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 128,009.00 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
不重要公司的应收款项	货款	128,009.00	预期无法收回货款	管理层审批	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,484,758.56	12.51	10,484,758.56

第二名	8,059,872.36	9.62	402,993.62
第三名	5,428,395.11	6.48	5,428,395.11
第四名	4,575,633.88	5.46	228,781.69
第五名	3,781,448.00	4.51	189,072.40
合计	32,330,107.91	38.58	16,734,001.38

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,350,116.63	42,817,245.34
合计	45,350,116.63	42,817,245.34

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,254,585.64
合计	14,254,585.64

3. 本期期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	15,587,925.69	
合计	15,587,925.69	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,993,965.12	78.73		1,993,965.12
1年以上	538,809.00	21.27	266,186.53	272,622.47
合计	2,532,774.12	100.00	266,186.53	2,266,587.59

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,325,274.62	65.00		2,325,274.62
1年以上	1,251,728.68	35.00	306,845.59	944,883.09
合计	3,577,003.30	100.00	306,845.59	3,270,157.71

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	623,535.05	27.51
第二名(广州高日机械制造有限公司)	558,810.67	24.65
第三名	540,000.00	23.82

第四名	141,864.00	6.26
第五名（广东电网有限责任公司江门供电局）	132,998.70	5.87
合计	1,997,208.42	88.11

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	201,836.95	168,821.98
合计	201,836.95	168,821.98

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	42,405.90	40,792.45
1至2年	25,398.45	
2至3年		762.00
3年以上	136,152.90	136,152.90
小计	203,957.25	177,707.35
减：坏账准备	2,120.30	8,885.37
合计	201,836.95	168,821.98

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	189,337.25	161,551.35
应收暂付款	14,620.00	16,156.00
小计	203,957.25	177,707.35
减：坏账准备	2,120.30	8,885.37
合计	201,836.95	168,821.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	8,885.37			8,885.37
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,312.50			1,312.50
本期转回	8,077.57			8,077.57

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,120.30			2,120.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市蓬江区财政局	保证金押金	84,475.00	3年以上	41.42	
广州广日电梯工业有限公司	保证金押金	50,000.00	3年以上	24.51	
代垫员工医疗费	应收暂付款	27,363.70	1年以内	13.42	1,368.19
广州宏怡投资有限公司	保证金押金	25,398.45	1-2年	12.45	
江门华润燃气有限公司	保证金押金	1,677.90	3年以上	0.82	
合计		188,915.05		92.62	1,368.19

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	57,588,438.59	6,641,689.06	50,946,749.53	64,765,250.49	5,818,271.37	58,946,979.12
委托加工物资	5,001,369.03	2,175,667.72	2,825,701.31	7,952,843.62	2,977,282.59	4,975,561.03
在产品	1,358,959.27		1,358,959.27	1,997,708.86		1,997,708.86
库存商品	11,741,318.61	40,804.16	11,700,514.45	13,736,968.02		13,736,968.02
发出商品	4,353,366.35		4,353,366.35	4,471,287.04		4,471,287.04
合计	80,043,451.85	8,858,160.94	71,185,290.91	92,924,058.03	8,795,553.96	84,128,504.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	5,818,271.37	992,682.68		169,264.99		6,641,689.06
委托加工物资	2,977,282.59	123,033.78		924,648.65		2,175,667.72
库存商品		40,804.16				40,804.16
合计	8,795,553.96	1,156,520.62		1,093,913.64		8,858,160.94

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	329,179.63	

(九)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市微燃科技有限公司	1,992,418.32			-66,111.03	
广州高日机械制造有限公司					
合计	1,992,418.32			-66,111.03	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市微燃科技有限公司					1,926,307.29	
广州高日机械制造有限公司						
合计					1,926,307.29	

注：公司持有深圳市微燃科技有限公司 11.00%的股权比例，由于该公司董事会设有三名董事，公司派驻其中一名，且未经公司同意，深圳市微燃科技有限公司不能增加董事人数，因此认为公司对其具有重大影响。

(十)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,249,440.32	23,854,803.20
其中：其他	3,249,440.32	23,854,803.20
合计	3,249,440.32	23,854,803.20

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	83,198,325.88	86,384,635.20
固定资产清理		
合计	83,198,325.88	86,384,635.20

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,035,655.42	10,634,685.44	1,251,047.07	10,941,268.62	114,862,656.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
2.本期增加金额		20,530.98	253,076.10	2,975,603.21	3,249,210.29
(1) 购置		20,530.98	253,076.10	930,165.44	1,203,772.52
(2) 在建工程转入				2,045,437.77	2,045,437.77
3.本期减少金额			92,300.00	115,929.35	208,229.35
(1) 处置或报废			92,300.00	115,929.35	208,229.35
4.期末余额	92,035,655.42	10,655,216.42	1,411,823.17	13,800,942.48	117,903,637.49
二、累计折旧					
1.期初余额	13,447,690.77	5,382,718.36	1,153,677.39	8,493,934.83	28,478,021.35
2.本期增加金额	4,372,297.32	970,534.15	47,580.11	1,034,492.04	6,424,903.62
(1) 计提	4,372,297.32	970,534.15	47,580.11	1,034,492.04	6,424,903.62
3.本期减少金额			87,685.20	109,928.16	197,613.36
(1) 处置或报废			87,685.20	109,928.16	197,613.36
4.期末余额	17,819,988.09	6,353,252.51	1,113,572.30	9,418,498.71	34,705,311.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,215,667.33	4,301,963.91	298,250.87	4,382,443.77	83,198,325.88
2.期初账面价值	78,587,964.65	5,251,967.08	97,369.68	2,447,333.79	86,384,635.20

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,380,423.22
合计	3,380,423.22

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
棠下生产中心	10,980,201.50	正在办理中
合计	10,980,201.50	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	5,662,014.27	5,849,374.23
工程物资		
合计	5,662,014.27	5,849,374.23

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
棠下工程	5,640,044.35		5,640,044.35	5,576,001.35		5,576,001.35
光伏工程（棠下2#生产中心）				254,346.33		254,346.33
待安装固定资产	21,969.92		21,969.92	19,026.55		19,026.55
合计	5,662,014.27		5,662,014.27	5,849,374.23		5,849,374.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
棠下工程	59,424,406.52	5,576,001.35	64,043.00			5,640,044.35
光伏工程（棠下2#生产中心）	1,017,385.32	254,346.33	763,038.99	1,017,385.32		
光伏工程（棠下7#生产中心）	1,028,052.45		1,028,052.45	1,028,052.45		
合计	61,469,844.29	5,830,347.68	1,855,134.44	2,045,437.77		5,640,044.35

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
棠下工程	98.00	98.00				自有资金
光伏工程（棠下2#生产中心）	100.00	100.00				自有资金
光伏工程（棠下7#生产中心）	100.00	100.00				自有资金
合计	---	---				---

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,369,327.58	2,961,263.04	41,330,590.62
2. 本期增加金额		70,000.00	70,000.00
(1) 购置		70,000.00	70,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,369,327.58	3,031,263.04	41,400,590.62
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,887,291.04	2,574,003.75	8,461,294.79
2. 本期增加金额	782,762.28	217,967.00	1,000,729.28
(1) 计提	782,762.28	217,967.00	1,000,729.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,670,053.32	2,791,970.75	9,462,024.07

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,699,274.26	239,292.29	31,938,566.55
2. 期初账面价值	32,482,036.54	387,259.29	32,869,295.83

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	983,822.84		393,529.20		590,293.64
邮箱服务	46,990.32		8,543.64		38,446.68
合计	1,030,813.16		402,072.84		628,740.32

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,027,990.97	32,639,492.06	4,605,272.46	30,701,816.43
公允价值计量差异	3,872,298.15	25,815,321.02	781,493.72	5,209,958.14
内部交易未实现利润	48,753.09	504,599.44	-34,214.63	-137,937.36
可抵扣亏损	3,141,500.02	12,566,000.08		
合计	12,090,542.23	71,525,412.60	5,352,551.55	35,773,837.21

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,243,801.19
可抵扣亏损		20,429,400.48
合计		21,673,201.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		3,821,728.13	
2024年		4,715,260.72	
2025年		3,171,662.84	
2026年		3,639,573.52	
2027年		5,081,175.27	

年度	期末余额	期初余额	备注
合计		20,429,400.48	

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	20,117,734.59	20,117,734.59	汇票保证金	汇票保证金
应收款项融资	14,254,585.64	14,254,585.64	质押的应收票据	质押的应收票据
合计	34,372,320.23	34,372,320.23		

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,636,242.36	23,375,318.64
合计	26,636,242.36	23,375,318.64

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,795,948.79	26,291,579.37
1年以上	801,223.47	339,087.94
合计	22,597,172.26	26,630,667.31

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,940.01	7,999.36
合计	19,940.01	7,999.36

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	285,384.91	397,653.92
合计	285,384.91	397,653.92

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,854,194.83	26,307,676.83	26,146,415.62	6,015,456.04
离职后福利-设定提存计划		1,973,102.19	1,973,102.19	
合计	5,854,194.83	28,280,779.02	28,119,517.81	6,015,456.04

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,832,135.72	24,277,833.31	24,116,192.24	5,993,776.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		665,257.56	665,257.56	
社会保险费		841,257.25	841,257.25	
其中：医疗保险费		800,707.08	800,707.08	
工伤保险费		40,550.17	40,550.17	
住房公积金		176,644.00	176,644.00	
工会经费和职工教育经费	22,059.11	346,684.71	347,064.57	21,679.25
合计	5,854,194.83	26,307,676.83	26,146,415.62	6,015,456.04

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,920,753.24	1,920,753.24	
失业保险费		52,348.95	52,348.95	
合计		1,973,102.19	1,973,102.19	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,877,031.71	4,010,386.11
企业所得税	3,022.09	404,901.26
城市维护建设税	121,840.93	272,322.87
教育费附加	52,217.54	116,709.82
地方教育费附加	34,811.69	77,806.56
印花税	28,930.50	27,488.95
其他税费	17,959.51	17,959.51
合计	2,135,813.97	4,927,575.08

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,755,763.89	3,699,964.11
合计	3,755,763.89	3,699,964.11

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	3,737,301.27	3,699,964.11
应付中介费	18,462.62	
合计	3,755,763.89	3,699,964.11

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	37,100.02	51,695.01
合计	37,100.02	51,695.01

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	87,788,994.32			87,788,994.32
其他资本公积	446,584.82	708,533.04		1,155,117.86
合计	88,235,579.14	708,533.04		88,944,112.18

注：其他资本公积本期增加 708,533.04 元系本期确认的股权激励费用，详见附注十三、(一)。

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	16,605,000.00			16,605,000.00
合计	16,605,000.00			16,605,000.00

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额		201,296.67				201,296.67	201,296.67	
其他综合收益合计		201,296.67				201,296.67	201,296.67	

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,842,107.54			37,842,107.54
合计	37,842,107.54			37,842,107.54

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	289,924,665.90	284,710,336.86

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	289,924,665.90	284,710,336.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,025,900.43	24,778,329.03
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	17,520,000.00	19,563,999.99
期末未分配利润	280,430,566.33	289,924,665.90

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,434,543.39	134,368,693.43	200,953,855.41	136,720,093.35
其他业务	1,504,285.20	703,794.53	808,288.80	434,773.08
合计	198,938,828.59	135,072,487.96	201,762,144.21	137,154,866.43

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按地区分类				
东北	247,587.18	98,209.41	476,744.44	255,187.79
华北	4,292,979.64	2,739,856.38	2,109,872.53	1,275,711.90
华东	53,606,290.58	38,566,666.58	55,604,124.75	38,043,933.04
华南	137,308,131.91	91,878,508.79	139,438,670.43	95,064,897.16
华中	1,006,992.92	508,750.05	1,666,939.39	1,009,352.86
西北	41,398.25	7,445.12	23,628.33	7,646.94
西南	931,162.91	569,257.10	1,633,875.54	1,063,363.66
合 计	197,434,543.39	134,368,693.43	200,953,855.41	136,720,093.35
按产品类别分类				
系统集成商品	62,544,764.14	43,964,627.35	69,472,471.00	45,665,277.90
伺服配套商品	129,162,138.47	86,640,644.84	125,416,266.98	86,112,956.01
技术服务及其他	5,727,640.78	3,763,421.24	6,065,117.43	4,941,859.44
合 计	197,434,543.39	134,368,693.43	200,953,855.41	136,720,093.35

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	665,107.69	817,759.76
地方教育费附加	190,030.74	233,645.66
房产税	915,420.13	780,808.11
教育费附加	285,046.13	350,468.46
土地使用税	173,589.30	173,589.30
印花税	111,074.39	106,712.46
合计	2,340,268.38	2,462,983.75

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,524,606.72	3,042,031.76
工资	2,308,688.31	2,575,478.77
维修费	2,135,360.51	2,402,222.42

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	704,775.56	620,423.82
差旅费	660,758.75	555,868.17
汽车费用	479,046.66	640,713.44
运杂费	356,644.62	634,623.62
社保费	184,490.92	202,089.36
会展费	163,384.05	2,214.56
股权激励费	103,202.69	89,316.96
电话费	32,683.74	36,078.08
公积金	11,696.00	14,620.00
其他	7,087.65	24,243.89
合计	9,672,426.18	10,839,924.85

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,883,222.49	7,180,062.63
折旧费	2,834,288.57	906,724.47
中介费	774,368.76	1,128,241.09
无形资产摊销	702,096.26	704,967.44
装修费	424,758.90	459,752.70
办公费	369,884.29	449,295.95
水电费	151,481.51	452,450.40
股权激励费	103,202.69	89,316.95
租赁费	68,928.49	94,313.02
其他	787,722.82	713,965.99
合计	13,099,954.78	12,179,090.64

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,984,220.23	10,192,195.37
物料消耗	1,830,117.02	7,301,345.79
折旧摊销费	733,717.29	758,428.52
股权激励费	502,127.66	267,950.91
其他	2,539,179.22	1,796,720.29
合计	16,589,361.42	20,316,640.88

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,710,449.67	850,117.45
汇兑损失	80.68	
手续费支出	62,605.24	34,921.91
合计	-1,647,763.75	-815,195.54

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	116,236.34	320,872.63	与收益相关
个税手续费返还	15,900.97	13,377.37	
合计	132,137.31	334,250.00	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-66,111.03	-7,581.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,035,925.66	2,382,011.59
合计	1,969,814.63	2,374,429.91

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-20,605,362.88	-1,311,079.13
合计	-20,605,362.88	-1,311,079.13

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-740,902.72	739,350.82
其他应收款信用减值损失	6,765.07	244,809.45
合计	-734,137.65	984,160.27

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-62,606.98	3,544,566.57
预付账款减值损失	40,659.06	-306,845.59
合计	-21,947.92	3,237,720.98

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	6,171.61	-11,311.55
合计	6,171.61	-11,311.55

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动性资产毁损报废利得	697,260.70	491,474.09	697,260.70
罚没收入	12,782.29	56,419.75	12,782.29
其他	2,883.00	1,064.28	2,883.00
合计	712,925.99	548,958.12	712,925.99

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔付费	67,455.92		67,455.92
非流动资产毁损报废损失	5,533.36	2,153.05	5,533.36
合计	72,989.28	2,153.05	72,989.28

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,155,890.45	1,621,257.42
递延所得税费用	-6,737,990.68	676,524.84
合计	-5,582,100.23	2,297,782.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,198,705.43	25,778,808.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	779,805.81	3,866,821.32
子公司适用不同税率的影响	532,599.27	-398,300.94
调整以前期间所得税的影响	-110,706.96	-6,082.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276,755.07	548,264.56
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,386,156.99	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,402,506.45
研发费用加计扣除	-2,674,396.44	-3,115,426.67
所得税费用	-5,582,100.23	2,297,782.26

(四十六)其他综合收益

详见附注五、(二十八)。

(四十七)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	132,137.31	334,250.00
营业外收入	803,712.07	548,958.12
银行存款利息收入	1,710,449.67	850,117.45
收往来款及其他	55,799.78	5,119,552.11
收到票据保证金	9,616,026.92	32,904,833.67
合计	12,318,125.75	39,757,711.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理、销售及研发费用	13,966,024.71	16,771,471.73
支付手续费等财务费用	62,605.24	34,921.91
支付往来款及其他	93,705.82	97,301.75
支付票据保证金	20,117,734.59	9,616,026.92
合计	34,240,070.36	26,519,722.31

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回到期理财产品	535,500,000.00	448,575,238.66
收回委托贷款及利息	30,370,000.00	
合计	565,870,000.00	448,575,238.66

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	510,500,000.00	452,640,000.00
支付委托贷款	30,000,000.00	
合计	540,500,000.00	452,640,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,780,805.66	23,481,026.49
加: 资产减值准备	21,947.92	-3,237,720.98
信用减值损失	734,137.65	-984,160.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,424,903.62	4,526,963.86
无形资产摊销	1,000,729.28	1,011,668.23
长期待摊费用摊销	402,072.84	458,805.08
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)	-6,171.61	11,311.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,533.36	2,153.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	20,605,362.88	1,311,079.13
财务费用(收益以“-”号填列)	80.68	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,318,871.23	-2,374,429.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,737,990.68	676,522.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,880,606.18	29,527,211.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,274,639.17	45,021,798.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,078,351.00	-11,497,124.19
以权益结算为基础的股权激励	708,533.04	446,584.82
经营活动产生的现金流量净额	33,148,689.42	88,381,688.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	180,552,904.19	142,640,371.41
减：现金的期初余额	142,640,371.41	98,478,513.33
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	37,912,532.78	44,161,858.08

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	180,552,904.19	142,640,371.41
其中：库存现金	500.00	696.90
可随时用于支付的银行存款	180,552,404.19	142,639,674.51
二、期末现金及现金等价物余额	180,552,904.19	142,640,371.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	期末余额	期初余额
背书转让的商业汇票金额	30,262,067.20	33,801,679.34
其中：支付货款	30,262,067.20	33,801,679.34

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,011,018.64	7.0827	7,160,741.72
其中：美元	1,011,018.64	7.0827	7,160,741.72

(五十) 租赁

1. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	316,800.00	
合计	316,800.00	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	10,984,220.23	10,192,195.37
物料消耗	1,830,117.02	7,301,345.79
折旧摊销费	733,717.29	758,428.52
股权激励费	502,127.66	267,950.91
其他	2,539,179.22	1,796,720.29
合计	16,589,361.42	20,316,640.88
其中：费用化研发支出	16,589,361.42	20,316,640.88
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

（三）本期发生的反向购买

报告期内，公司未发生反向购买事项。

（四）出售子公司股权情况

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

（五）合并范围发生变化的其他原因

报告期内，公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江门市蒙德传控有限公司	广东省	人民币 3,000 万元	江门市	生产销售电机	68.00		设立
新加坡蒙德电气有限公司	新加坡	美元 100 万元	新加坡	批发销售电机	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江门市蒙德传控有限公司	32.00	2,833,988.26		7,293,055.77

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

项目	江门市蒙德传控有限公司	
	本期数	上期数
流动资产	46,756,559.25	34,296,138.88

非流动资产	8,078,632.95	5,501,969.53
资产合计	54,835,192.20	39,798,108.41
流动负债	32,044,392.92	25,863,522.45
负债合计	32,044,392.92	25,863,522.45
营业收入	68,721,732.72	46,364,412.12
净利润	8,856,213.32	-3,976,926.93
综合收益总额	8,856,213.32	-3,976,926.93
经营活动现金流量	8,932,143.01	-6,344,698.39

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州高日机械制造有限公司	广东省	广州市	制造业	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州高日机械制造有限公司	广州高日机械制造有限公司
流动资产	4,038,078.14	8,163,145.30
非流动资产	2,603,160.80	6,130,279.98
资产合计	6,641,238.94	14,293,425.28
流动负债	21,789,705.50	22,108,202.57
负债合计	21,789,705.50	22,108,202.57
归属于母公司股东权益	-15,148,466.56	-7,798,818.33
按持股比例计算的净资产份额	-4,544,539.97	-2,339,645.50
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	3,790,832.24	5,943,244.81
净利润	-7,351,512.19	-2,496,089.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,351,512.19	-2,496,089.96
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广州高日机械制造有限公司	2,164,246.31	2,205,453.66	4,369,699.97

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
江海区人力资源和社会保障局 2023 年 9 月小微企业招用高校毕业生 2 年内补贴	54,212.00	
江门市财政国库支付中心 2023 江门市科技特派员科研合作项目资金	30,000.00	
江海区人力资源和社会保障局 2023 年 3 月小微企业招用高校毕业生 2 年内补贴	20,643.08	
2022 年及 2023 年一次性扩岗补助及招工补贴	11,381.26	20,677.50
广东省社会保险基金管理局 2022 年一次性留工补助		136,415.00
2021 年小微上规模奖		100,000.00
广东省社会保险基金管理局 2022 年失业保险稳岗返还政策补贴		39,030.13
企业吸纳 3 名失业人员补贴		23,400.00
江门市江海区市场监督管理局 2022 年知识产权扶持资金		1,350.00
合计	116,236.34	320,872.63

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(三)、五(四)、五(六)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 38.58%（2022 年 12 月 31 日：41.60%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	26,636,242.36	26,636,242.36	26,636,242.36		
应付账款	22,597,172.26	22,597,172.26	22,597,172.26		
其他应付款	3,755,763.89	3,755,763.89	3,755,763.89		
合计	52,989,178.51	52,989,178.51	52,989,178.51		

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	23,375,318.64	23,375,318.64	23,375,318.64		
应付账款	26,630,667.31	26,630,667.31	26,630,667.31		
其他应付款	3,699,964.11	3,699,964.11	3,699,964.11		
合计	53,705,950.06	53,705,950.06	53,705,950.06		

(三) 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和外汇风险。

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。本公司不存在以浮动利率计息的借款，市场利率变动的风险不存在重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			45,350,116.63	45,350,116.63
（二）其他非流动金融资产	3,249,440.32			3,249,440.32
持续以公允价值计量的资产总额	3,249,440.32		45,350,116.63	48,599,556.95

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

应收款项融资剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人情况

自然人姓名	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
吴斌	44070119681229xxxx	47.27	47.27

(二)本公司子公司的情况

详见附注八、（一）、1。

(三)本公司联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州高日机械制造有限公司	广东省	广州市	制造业	30.00		权益法核算
深圳市微燃科技有限公司	广东省	深圳市	科技推广和应用服务业	11.00		权益法核算

(四)其他关联方情况

无。

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州高日机械制造有限公司	采购商品、委托加工	2,494,080.93	3,852,938.10

2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州高日机械制造有限公司	购买固定资产	115,909.29	161,765.92

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	395.25 万元	417.80 万元

(六)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州高日机械制造有限公司	558,810.67		742,451.84	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	广州高日机械制造有限公司	302,400.45	894,097.07

十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按回购时的市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,155,117.86

注：2021年12月8日公司第四届董事会第四次会议及第四届监事会第二次会议审议通过《关于江门市蒙德电气股份有限公司2021年股权激励计划（草案）的议案》《关于江门市蒙德电气股份有限公司2021年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于公司与激励对象签署〈限制性股票授予协议书〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股权激励相关事宜的议案》等议案。本激励计划以4.05元/股的授予价格向6名激励对象授予90.00万股普通股，占本激励计划公告时公司股本总额的1.50%。公司以8.10元/股的价格回购公司3,000,000股股份，本次回购距离公司授予股权激励时间较近，因此将该价格作为本次公司股票授予日的公允价值的有效市场参考价。激励计划的有效期、归属期限和归属安排：本激励计划有效期自限制性股票预留授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过96个月。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属期限和归属安排具体如下：

解限售安排	解限售期间	解限售比例
第一个解限售期	自限制性股票授予登记完成之日起60个月后的首个交易日起至授予日起72个月内的最后一个交易日止	40%
第二个解限售期	自限制性股票授予登记完成之日起72个月后的首个交易日起至授予日起84个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解限售期	自限制性股票授予登记完成之日起84个月后的首个交易日起至授予日起96个月内的最后一个交易日止	30%

公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2024年4月23日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过2023年度利润分配预案，以截止2023年12月31日公司总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.80元（含税），共计派发现金股利16,800,000.00元（含税），该事项尚需2023年度股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品销售地区分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 分部报告的财务信息

项目	东北	华北	华东	华南
主营业务收入	247,587.18	4,292,979.64	53,606,290.58	137,308,131.91
主营业务成本	98,209.41	2,739,856.38	38,566,666.58	91,878,508.79
资产总额	651,263.01	11,292,421.76	141,008,085.97	361,180,687.17
负债总额	44,937.53	1,253,671.81	17,646,889.47	42,040,705.95

(续上表)

项目	华中	西北	西南	总计
主营业务收入	1,006,992.92	41,398.25	931,162.91	197,434,543.39
主营业务成本	508,750.05	7,445.12	569,257.10	134,368,693.43
资产总额	2,648,833.61	108,895.58	2,449,367.38	519,339,554.48

项目	华中	西北	西南	总计
负债总额	232,787.97	3,406.65	260,474.08	61,482,873.46

十七、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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	55,728,109.84	60,199,950.84
1至2年	815,924.80	888,243.27
2至3年	345,745.01	1,197,744.59
3年以上	19,575,853.85	18,588,006.26
小计	76,465,633.50	80,873,944.96
坏账准备	22,788,859.33	22,285,700.42
合计	53,676,774.17	58,588,244.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,300,433.59	1.70	1,300,433.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,165,199.91	98.30	21,488,425.74	28.59	53,676,774.17
其中：账龄组合	75,165,199.91	98.30	21,488,425.74	28.59	53,676,774.17
合计	76,465,633.50	100.00	22,788,859.33	29.80	53,676,774.17

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,873,944.96	100.00	22,285,700.42	27.56	58,588,244.54
其中：账龄组合	80,873,944.96	100.00	22,285,700.42	27.56	58,588,244.54
合计	80,873,944.96	100.00	22,285,700.42	27.56	58,588,244.54

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
不重要公司的应收款项	1,300,433.59	1,300,433.59	100.00	对方公司经营不善，预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
				货款
合计	1,300,433.59	1,300,433.59	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,728,109.84	2,786,405.49	5.00	60,199,950.84	3,009,997.54	5.00
1至2年	815,924.80	81,592.48	10.00	888,243.27	88,824.33	10.00
2至3年	1,475.01	737.51	50.00	1,197,744.59	598,872.30	50.00
3年以上	18,619,690.26	18,619,690.26	100.00	18,588,006.26	18,588,006.26	100.00
合计	75,165,199.91	21,488,425.74	28.59	80,873,944.96	22,285,700.42	27.56

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	22,285,700.42	631,167.901		128,009.00		22,788,859.33
合计	22,285,700.42	631,167.901		128,009.00		22,788,859.33

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 128,009.00 元，其中核销的应收账款情况如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
不重要公司的应收款项	货款	128,009.00	预期无法收回货款	管理层审批	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,484,758.56	13.71	10,484,758.56
第二名	8,059,872.36	10.54	402,993.62
第三名	5,428,395.11	7.10	5,428,395.11
第四名	4,575,633.88	5.98	228,781.69
第五名	3,357,021.01	4.39	167,851.05
合计	31,905,680.92	41.72	16,712,780.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	175,440.35	168,821.98
合计	175,440.35	168,821.98

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,620.00	40,792.45
1至2年	25,398.45	
2至3年		762.00
3年以上	136,152.90	136,152.90
小计	176,171.35	177,707.35
减：坏账准备	731.00	8,885.37
合计	175,440.35	168,821.98

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	161,551.35	161,551.35
应收暂付款	14,620.00	16,156.00
小计	176,171.35	177,707.35
减：坏账准备	731.00	8,885.37
合计	175,440.35	168,821.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	8,885.37			8,885.37
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-76.80			-76.80
本期转回	8,077.57			8,077.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	731.00			731.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江门市蓬江区财政局	保证金押金	84,475.00	3年以上	47.95	
广州广日电梯工业有限公司	保证金押金	50,000.00	3年以上	28.38	
广州宏怡投资有限公司	保证金押金	25,398.45	1-2年	14.42	
江门华润燃气有限公司	保证金押金	1,677.90	3年以上	0.95	
代扣公积金	应收暂付款	14,620.00	1年以内	8.30	731.00
合计		176,171.35		100.00	731.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,281,800.00		27,281,800.00	20,400,000.00		20,400,000.00
对联营企业投资	1,926,307.29		1,926,307.29	1,992,418.32		1,992,418.32
合计	29,208,107.29		29,208,107.29	22,392,418.32		22,392,418.32

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江门市蒙德传控有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		20,400,000.00
新加坡蒙德电气有限公司		6,881,800.00		6,881,800.00		6,881,800.00
合计	20,400,000.00	6,881,800.00		27,281,800.00		27,281,800.00

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市微燃科技有限公司	1,992,418.32			-66,111.03	
广州高日机械制造有限公司					
合计	1,992,418.32			-66,111.03	

(续上表)

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市微燃科技有限公司					1,926,307.29	
广州高日机械制造有限公司						
合计					1,926,307.29	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	179,393,910.43	125,064,277.88	186,466,467.72	122,545,715.74
其他业务	1,909,454.80	703,794.53	1,191,580.99	434,773.08
合计	181,303,365.23	125,768,072.41	187,658,048.71	122,980,488.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-66,111.03	-7,581.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,933,934.01	2,355,378.88
处置长期股权投资产生的投资收益		1,466.14
合计	1,867,822.98	2,349,263.34

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,171.61	-11,311.55	-11,311.55
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	30,000.00	334,250.00	300,195.13
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-18,569,437.22	1,063,350.78	1,070,932.46
4. 对外委托贷款取得的损益	349,056.60		377,358.49
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,936.71	546,805.07	546,805.07
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-2,576,576.52	319,981.71	353,868.62
少数股东权益影响额（税后）	33,038.59	72,042.16	27,052.02
合计	-15,000,734.37	1,541,070.43	1,903,058.96

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023年修订）的规定执行，并对可比会计期间的非经常性损益进行追溯调整。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	5.22	0.14	0.42	0.14	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08	4.82	0.39	0.39	0.39	0.39

江门市蒙德电气股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并追溯调整可比期间信息。

上述会计政策变更对本公司财务报表科目没有影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,171.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	30,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-18,569,437.22
对外委托贷款取得的损益	349,056.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,936.71
非经常性损益合计	-17,544,272.30
减：所得税影响数	-2,576,576.52
少数股东权益影响额（税后）	33,038.59
非经常性损益净额	-15,000,734.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用