铭基高科

NEEQ : 874783

广东铭基高科电子股份有限公司

Guangdong MingJi Hi Tech Electronics Co., Ltd

半年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人王彩晓、主管会计工作负责人徐毓湘及会计机构负责人（会计主管人员）黄启翔保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天健会计师事务所（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、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 14

第四节　股份变动及股东情况 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节　财务会计报告 22

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 98

附件Ⅱ　融资情况 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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
铭基高科、公司、本公司、股份公司	指	广东铭基高科电子股份有限公司
江西铭基	指	江西铭基高科电子有限公司，系公司全资子公司
湖南铭基	指	湖南铭基高科电子有限公司，系公司全资子公司
贵州铭兴	指	贵州铭兴电子有限公司，系公司全资子公司
东莞科强	指	东莞科强智能科技有限公司，系公司全资子公司
深圳鸿基盛	指	深圳市鸿基盛科技有限公司，系公司全资子公司
江苏铭基	指	铭基高科（江苏）有限公司，系公司全资子公司
香港铭基	指	铭基科技（香港）发展有限公司，系公司全资子公司
印度铭基	指	MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED，系香港铭基在印度设立的控股子公司
越南铭基	指	CYPRESS TECH VIETNAM COMPANY LIMITED，系香港铭基在越南设立的全资子公司
晟旭宏鼎	指	上海晟旭宏鼎企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
东莞铭强	指	东莞市铭强投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
东莞创投	指	东莞市科创资本创业投资有限公司，系公司股东
新余铭哲	指	新余铭哲企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元	指	如无特别说明，指人民币元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东铭基高科电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Mingji Hi Tech Electronics Co., Ltd		
	MGE		
法定代表人	王彩晓	成立时间	2003 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为（王彩晓）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王彩晓、王成富 2 人），一致行动人为（王彩晓、王成富 2 人）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-其他电子元件制造（C3989）		
主要产品与服务项目	公司聚焦于精密连接组件的研发、生产和销售，主要业务板块包括计算机类连接组件、消费电子类连接组件、新能源类连接组件、工控医疗类连接组件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	铭基高科	证券代码	874783
挂牌时间	2025 年 8 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,125,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁军	联系地址	广东省东莞市塘厦镇清湖头长富路 12 号
电话	0769-81281966	电子邮箱	ir@mgew.com
传真	0769-89602008		
公司办公地址	广东省东莞市塘厦镇清湖头长富路 12 号	邮政编码	523726
公司网址	http://www.mgew.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	91441900749192024E		
注册地址	广东省东莞市塘厦镇清湖头长富路 12 号		
注册资本（元）	78,125,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司主营业务为精密连接组件的研发、生产和销售。公司深耕精密连接组件领域二十余年，目前已在广东东莞、江西新余、湖南邵阳、贵州黔西南建有国内生产基地，并已在越南布局海外生产基地，主要产品包括计算机类连接组件、消费电子类连接组件、新能源类连接组件和工控医疗类连接组件等。

报告期内，公司以自主研发为主，根据客户需求和前瞻性市场预研开展研发工作，依托多年积累的核心技术和工艺开发经验，公司在产品制造工艺方面不断创新，陆续掌握了超声波焊接技术、激光焊接技术、线束阻断式防水结构设计技术、动力电池组装设计技术、新能源连接器防水技术等精密连接组件领域核心技术，使产品性能稳定地保持在行业先进水平。截至报告期末，公司及子公司拥有境内专利 216 项，其中发明专利 29 项；另一方面，公司深入洞察产业链需求，紧跟行业相关技术的发展趋势，依据新兴需求、新材料、新工艺的发展状况，预测行业发展趋势，预先进行技术储备，为下一代产品提供技术支撑。

报告期内，公司采用直销模式对境内外客户销售，公司主要客户均采用严格的供应商管理体系，对符合要求的供应商纳入采购体系并每年进行评价，进入采购体系的供应商方有资格参与项目竞标或议价。公司通过前期商务洽谈、资质审查、实地验厂、打样测试等阶段后进入客户供应链体系，与之建立了长期稳定的战略合作关系。定价方面，公司向主要客户销售产品的定价原则是根据产品的生产成本加成合理的预期利润确定产品价格，报价时综合考虑产品开发和工艺难度、单次订单量、市场竞争情况、产品定位等因素，经双方协商或竞标后确定最终价格。

报告期内，公司的商业模式未发生重大改变。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2024 年 12 月被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为国家高新技术企业，认定有效期为 2024 年 12 月 11 日至 2027 年 12 月 10 日。 2、公司于 2023 年被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业。

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	883,540,792.78	643,790,033.66	37.24%

毛利率%	13.31%	15.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,908,630.03	21,837,778.41	23.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,434,981.26	22,382,108.98	4.70%
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）	4.48%	3.93%	-
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）	3.90%	4.03%	-
基本每股收益	0.34	0.28	23.22%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,475,375,101.14	1,424,543,929.62	3.57%
负债总计	860,608,952.79	837,859,433.15	2.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	614,766,149.07	586,684,497.19	4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.87	7.51	4.79%
资产负债率%（母公司）	58.51%	62.99%	-
资产负债率%（合并）	58.33%	58.82%	-
流动比率	1.39	1.28	-
利息保障倍数	7.00	9.84	-
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	-25,908,053.99	45,527,241.94	-156.91%
应收账款周转率	1.77	1.74	-
存货周转率	2.08	1.94	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.57%	2.04%	-
营业收入增长率%	37.24%	36.77%	-
净利润增长率%	23.22%	38.81%	-

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	47,826,253.30	3.24%	84,975,262.64	5.97%	-43.72%
应收票据	36,762,770.24	2.49%	22,038,732.59	1.55%	66.81%
应收账款	488,749,906.99	33.13%	468,451,381.94	32.88%	4.33%
交易性金融资产	3,001,147.97	0.20%	-	0.00%	-
应收款项融资	47,115,990.55	3.19%	42,377,871.38	2.97%	11.18%
预付款项	4,408,737.95	0.30%	3,140,018.51	0.22%	40.40%
其他应收款	3,251,770.59	0.22%	10,629,365.11	0.75%	-69.41%
存货	339,414,608.86	23.01%	335,222,377.33	23.53%	1.25%
其他流动资产	4,734,635.29	0.32%	2,702,595.19	0.19%	75.19%
固定资产	279,732,522.18	18.96%	280,291,652.89	19.68%	-0.20%
在建工程	103,712,409.40	7.03%	62,269,414.88	4.37%	66.55%
使用权资产	14,560,197.18	0.99%	17,432,424.83	1.22%	-16.48%
无形资产	56,289,595.60	3.82%	56,989,595.47	4.00%	-1.23%
长期待摊费用	13,811,417.45	0.94%	10,551,846.16	0.74%	30.89%
递延所得税资产	22,594,333.59	1.53%	20,191,572.02	1.42%	11.90%
其他非流动资产	9,408,804.00	0.64%	7,279,818.68	0.51%	29.25%
短期借款	67,023,055.56	4.54%	67,026,277.78	4.71%	0.00%
应付票据	23,773,094.96	1.61%	18,125,607.80	1.27%	31.16%
应付账款	507,231,709.49	34.38%	549,568,470.22	38.58%	-7.70%
合同负债	596,009.89	0.04%	622,986.24	0.04%	-4.33%
应付职工薪酬	21,605,515.34	1.46%	22,754,482.02	1.60%	-5.05%
应交税费	3,716,943.97	0.25%	5,182,970.48	0.36%	-28.29%
其他应付款	24,796,536.92	1.68%	28,674,435.89	2.01%	-13.52%
一年内到期的非流动负债	23,291,845.68	1.58%	56,163,440.06	3.94%	-58.53%
其他流动负债	27,213,389.22	1.84%	7,792,784.27	0.55%	249.21%
长期借款	121,483,368.96	8.23%	69,842,476.96	4.90%	73.94%
租赁负债	9,981,441.93	0.68%	10,937,810.55	0.77%	-8.74%
长期应付款	29,012,069.00	1.97%	-	0.00%	-
预计负债	100,000.00	0.01%	183,364.65	0.01%	-45.46%
递延收益	673,172.79	0.05%	699,789.75	0.05%	-3.80%
递延所得税负债	110,799.08	0.01%	284,536.48	0.02%	-61.06%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较年初减少3,714.90万元，降幅43.72%，主要系本期支付了较多供应商货款所致。

2、应收票据：本期期末较年初增加1,472.40万元，增幅66.81%，主要系本期收到的银行承兑汇票增加所致。

3、交易性金融资产：本期期末较年初增加300.11万元，主要系本期新增购买短期银行理财产品所致。

4、预付款项：本期期末较年初增加126.87万元，增幅40.40%，主要系本期新增预付材料款所致。

5、其他应收款：本期期末较年初减少737.76万元，降幅69.41%，主要系本期收回出口退税款所致。

6、在建工程：本期期末较年初增加4,144.30万元，增幅66.55%，主要系本期新厂建设投入和新增设备尚未验收所致。

7、长期待摊费用：本期期末较年初增加325.96万元，增幅30.89%，主要系本期新增厂房装修所致。

8、应付票据：本期期末较年初增加564.75万元，增幅31.16%，主要系本期新开具应付票据支付货款所致。

9、一年内到期的非流动负债：本期期末较年初减少3,287.16万元，降幅58.53%，主要系本期一年内到期的长期应付款减少所致。

10、其他流动负债：本期期末较年初增加1,942.06万元，增幅249.21%，主要系本期新增已背书未终止确认的票据重分类至本科目所致。

11、长期借款：本期期末较年初增加5,164.09万元，增幅73.94%，主要系本期新增广发银行和中国银行的长期借款所致。

12、长期应付款：本期期末较年初增加2,901.21万元，主要系本期与新余高新区资产运营有限公司重新约定分期支付所购买厂房和土地款所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	883,540,792.78	–	643,790,033.66	–	37.24%
营业成本	765,913,562.30	86.69%	542,179,427.72	84.22%	41.27%
毛利率	13.31%	–	15.78%	–	–
税金及附加	3,638,338.17	0.41%	3,542,769.99	0.55%	2.70%
销售费用	9,076,171.93	1.03%	7,703,660.71	1.20%	17.82%
管理费用	32,531,158.12	3.68%	27,979,955.64	4.35%	16.27%
研发费用	26,809,465.36	3.03%	22,375,394.12	3.48%	19.82%
财务费用	3,421,744.74	0.39%	-1,228,486.03	-0.19%	378.53%
其他收益	2,398,382.57	0.27%	342,037.49	0.05%	601.20%
投资收益	11,193.20	0.00%	-	0.00%	0.00%
信用减值损失	-3,566,646.56	-0.40%	-3,927,146.43	-0.61%	9.18%
资产减值损失	-18,935,422.93	-2.14%	-15,511,321.32	-2.41%	-22.07%
资产处置收益	310,328.47	0.04%	-130,553.52	-0.02%	337.70%
营业利润	22,368,186.91	2.53%	22,010,327.73	3.42%	1.63%
营业外收入	2,067,042.85	0.23%	5,176.78	0.00%	39,829.12%
营业外支出	103,098.71	0.01%	765,887.29	0.12%	-86.54%
利润总额	24,332,131.05	2.75%	21,249,617.22	3.30%	14.51%
净利润	26,908,630.02	3.05%	21,837,778.42	3.39%	23.22%
经营活动产生的现金流量净	-25,908,053.99	–	45,527,241.94	–	-156.91%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-62,943,629.34	–	-30,496,303.81	–	-106.40%
筹资活动产生的现金流量净额	46,762,125.22	–	-9,111,027.53	–	613.25%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期增加 23,975.08 万元，增幅 37.24%，主要系本期新能源类连接组件和工控医疗类连接组件销售增加所致。

2、营业成本：本期较上年同期增加 22,373.41 万元，增幅 41.27%，主要系本期销售增加而相应增加销售成本所致。

3、财务费用：本期较上年同期增加 465.02 万元，增幅 378.53%，主要系本期汇兑损益和新增借款利息所致。

4、其他收益：本期较上年同期增加 205.63 万元，增幅 601.20%，主要系本期新增政府补助所致。

5、营业外收入：本期较上年同期增加 206.19 万元，增幅 39,829.12%，主要系本期子公司江西铭基获得部分债务减免所致。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 7,143.53 万元，降幅 156.91%，主要系支付了较多供应商货款所致。

7、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 3,244.73 万元，降幅 106.40%，主要系支付设备款和工程款所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 5,587.32 万元，增幅 613.25%，主要系本期新增长期借款所致。

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
江西铭基	子公司	主要研发、生产计算机类、消费电子类和新能源类连接组件产品	10,000,000	324,242,075.7	105,270,216.15	250,606,419.16	-6,665,527.31

湖南铭基	子公司	主要生产工控医疗类连接组件产品	10,000,000	29,980,771.05	5,144,427.79	44,619,978.16	-2,282,684.00
贵州铭兴	子公司	主要生产消费电子类连接组件产品	5,000,000	4,457,467.12	2,753,800.18	9,007,163.19	-736,811.59
东莞科强	子公司	主要生产、销售机器人连接组件及机器人产品	5,000,000	7,940,884.59	940,901.97	11,759,915.39	-374,909.81
深圳鸿基盛	子公司	主要销售计算机类连接组件产品	5,000,000	8,926,089.68	7,039,252.42	4,080,420.04	-88,790.21
江苏铭基	子公司	未实际开展业务	50,000,000	-	-	-	-
香港铭基	子公司	主要向境外销售连接组件产品	1,800,000港元	268,990,094.22	52,254,856.66	268,513,286.72	-2,723,123.79
印度铭基	子公司	原计划用于公司开拓印度市场的业务，但未实际开展业务	40,000,000印度卢比	-	-2,882,124.69	-	-28,388.85
越南铭基	子公司	主要生产消费电子类连接组件产品	1,500,000美元	20,587,299.70	7,490,759.30	-	-2,414,619.61

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信银行东莞塘厦支行	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 228 号现金管理型理财产品	3,001,147.97	0	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
上游行业材料价格波动风险	公司采购的主要原材料为接插件类、电子类、线材类、铜材类及胶料类等。涉及上游行业材料种类较多，其中原材料成本占当期主营业务成本比例保持在 50%以上，因此国内外原材料价格的波动会对公司生产成本和毛利率产生一定影响。虽然企业可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对企业盈利能力和经营业绩的稳定性产生一定影响。 **应对措施：**公司将加强原材料市场的跟踪分析，并逐步优化公司采购管理制度，通过对原材料市场的长期持续跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。
市场竞争风险	公司所处的连接器组件行业属于充分竞争的行业，涉及产业链范围广，市场参与者众多。随着国内连接器组件行业的快速发展，中国已成为全球最大的连接器组件生产地，在技术研发、产品创新等方面展开了充分的竞争。目前公司主要竞争对手主要为上市公司，在资金实力、产能及销售渠道上拥有较大优势。随着新竞争者的涌入及原有市场参与者的持续投入，连接器组件行业存在竞争加剧的风险。若公司的产品、技术和服务不能及时满足下游客户的需求或落后于同行业竞争对手，将会使得公司产品在市场竞争中处于不利地位，进而对公司市场份额和盈利能力产生不利影响。 **应对措施：**公司在现区域内的市场具有良好的业务基础并具备长期可持续性，这为公司应对市场竞争风险提供了坚实的业绩保障。公司会在现有业务内容及客户的基础上，继续巩固

	并拓展其产品及服务的现区域内市场份额，并进一步加强客户资源积累、注重技术的创新研发、改善生产条件、加强技术与人才储备，为应对市场竞争风险打造护城河。
技术更新迭代风险	公司所处的连接器组件行业内的生产技术和产品性能一直处在持续改进和不断迭代的过程之中。能否持续跟进连接器组件行业的技术进步，对行业内企业来说至关重要。技术能力是企业维持持续经营能力以及保持或扩大市场份额的重要决定因素。因此，公司可能存在因技术研发落后于行业技术更新迭代步伐而导致市场竞争力下降的风险。 **应对措施：**公司将通过引进和培养高层次技术人才、加大研发投入、加强公司知识产权保护，并通过适时引进国内外先进技术等方式，持续提升公司在连接器组件行业领域的技术水平，紧跟行业技术更新迭代的步伐，减少行业技术更新迭代引发的经营风险。
贸易摩擦及产业转移风险	目前国际经济环境尤其是中美关系存在较大的不确定性，美国新任政府于 2025 年 2 月 4 日实施对进口自中国商品加征 10%关税的政策，并在 4 月 2 日宣布“对等关税”措施，虽公司直接销往美国的收入占比较低，但关税政策会对公司部分下游客户销往美国的产品销售造成一定负面影响进而可能会间接影响公司，若未来国际贸易摩擦进一步加剧升级，将影响公司的业务发展或致使大客户的维护受限。此外，由于国内人口红利比较优势逐渐消退，东南亚国家的产业配套渐趋成熟，全球电子制造业出现向越南、印度、泰国等国家进行多地产能布局的态势。在贸易摩擦、全球产业转移的背景下，如公司无法持续维系现有客户关系或及时调整产业布局，将可能会对公司发展造成不利影响。 **应对措施：**公司将根据国际经济形势，积极制定相应的进出口战略规划，紧密关注国际形势变化，并对相应国家的进出口规划进行妥善安排。同时，公司将不断提升自身研发能力和技术水平，增强核心竞争力，降低产品被替代的风险。
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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善公司的法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，公司于 2024 年 12 月对部分核心员工进行了股权激励。

2024 年 12 月 15 日，公司召开股东大会审议通过《关于公司 2024 年股权激励方案的议案》，同意公司股东王彩晓将其持有的公司 234.38 万股股份（占公司总股本的 3%）以 7.05 元/股的价格分别转让至公司员工持股平台东莞铭强、新余铭哲以及公司董事会秘书袁军。其中，东莞铭强受让股份 141.38 万股，占公司总股本的 1.81%；新余铭哲受让股份 60.00 万股，占公司总股本的 0.77%；袁军受让股份 33.00 万股，占公司总股本的 0.42%。2024 年 12 月 20 日，王彩晓与东莞铭强、新余铭哲以及袁军签署《股份转让协议》。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2025 年 6 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司房屋产权瑕疵的承诺函	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险、住房公积金及劳务派遣事宜的承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	未履行承诺的约束措施的承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	未履行承诺的约束措施的承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	未履行承诺的约束措施的承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	未履行承诺的约束措施的承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	未履行承诺的约束措施的承诺	2025 年 6 月 10 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	10,970,686.73	0.74%	保证金
货币资金	货币资金	冻结	248,875.63	0.02%	诉讼冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	110,575,578.82	7.49%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	51,543,439.44	3.49%	抵押贷款
总计	-	-	173,338,580.62	11.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押和资金冻结不会对公司的经营业绩及未来的发展造成不利影响。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	78,125,000	100%	-55,653,763	22,471,237	28.76%
	其中：控股股东、实际控制人	67,515,146	86.42%	-50,636,360	16,878,786	21.6%
	董事、监事、高管	330,000	0.42%	-247,500	82,500	0.11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			55,653,763	55,653,763	71.24%
	其中：控股股东、实际控制人			50,636,360	50,636,360	64.81%
	董事、监事、高管			247,500	247,500	0.32%
	核心员工					
总股本		78,125,000	-	0	78,125,000	-
普通股股东人数		9				

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	王彩晓	52,515,146	0	52,515,146	67.22%	39,386,360	13,128,786	0	0
2	王成富	15,000,000	0	15,000,000	19.20%	11,250,000	3,750,000	0	0
3	晟旭宏鼎	3,320,313	0	3,320,313	4.25%	651,042	2,669,271	0	0
4	王彩芬	1,875,000	0	1,875,000	2.40%	1,250,000	625,000	0	0
5	王彩平	1,875,000	0	1,875,000	2.40%	1,250,000	625,000	0	0
6	东莞	1,413,750	0	1,413,750	1.81%	942,500	471,250	0	0

	铭强								
7	东莞创投	1,195,791	0	1,195,791	1.53%	276,361	919,430	0	0
8	新余铭哲	600,000	0	600,000	0.77%	400,000	200,000	0	0
9	袁军	330,000	0	330,000	0.42%	247,500	82,500	0	0
合计		78,125,000	-	78,125,000	100%	55,653,763	22,471,237	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1.王彩晓为公司控股股东、实际控制人；王成富为公司共同实际控制人，王彩晓的哥哥；王彩平为王彩晓的姐姐、王成富的姐姐；王彩芬为王彩晓的姐姐、王成富的妹妹。一致行动人为王彩晓、王成富。
2.东莞铭强和新余铭哲均为公司员工持股平台，执行事务合伙人分别为王锋和刘杰，两人均为公司员工；袁军为公司董事会秘书。
3.除上述关联关系外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

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				
王彩晓	董事长、总经理	女	1975 年 1 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	52,515,146	0	52,515,146	67.22%
王成富	董事、副总经理	男	1970 年 7 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	15,000,000	0	15,000,000	19.20%
吕喜荣	董事、业务总监	男	1981 年 6 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
卫建国	独立董事	男	1957 年 6 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
周林彬	独立董事	男	1959 年 5 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
陈盛文	监事、行政总监	男	1971 年 7 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
袁淼平	监事、业务总监	女	1982 年 6 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
肖松红	监事、研发副总监	男	1984 年 11 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
王秋紫	副总经理	女	1995 年 8 月	2022 年 11 月 8	2025 年 8 月 26	0	0	0	0.00%

				日	日				
余洁友	副总经理	男	1971 年 6 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%
袁军	董事会秘书	男	1990 年 5 月	2024 年 10 月 16 日	2025 年 8 月 26 日	330,000	0	330,000	0.42%
徐毓湘	财务负责人、副总经理	女	1973 年 5 月	2024 年 12 月 12 日	2025 年 8 月 26 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1.王彩晓为公司控股股东、实际控制人；王成富为公司共同实际控制人、王彩晓的哥哥；王秋紫为王彩晓的女儿，王成富的外甥女。
2.股东王彩平为王彩晓的姐姐、王成富的姐姐、王秋紫的姨妈；股东王彩芬为王彩晓的姐姐、王成富的妹妹、王秋紫的姨妈。
3.除上述以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。
4.第二届董事会以及高级管理人员任期已于 2025 年 8 月 26 日截止，公司监事会已于 2025 年 8 月 26 日取消。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2025 年第三次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-025）。
5.第三届董事会以及高级管理人员已于 2025 年 8 月 26 日就任。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事会换届公告》（公告编号：2025-016），2025 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事长、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-027）。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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）
袁军	董事会秘书	限制性股票	0	330,000	0	0	-	-
合计	-	-	0	330,000	0	0	-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	273	264
管理人员	301	318
生产人员	2,424	2,504
销售人员	75	84
员工总计	3,073	3,170

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　☐强调事项段 ☐其他事项段　☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	天健审〔2025〕3-510 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福华三路 100 号鼎和大厦 26 楼、31 楼	
审计报告日期	2025 年 8 月 28 日	
注册会计师姓名	朱中伟	丁素军

审计报告正文：

审　计　报　告

天健审〔2025〕3-510 号

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（以下简称铭基高科公司）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭基高科公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年 1-6 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、其他信息

铭基高科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估铭基高科公司的持续经营能力，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。

铭基高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督铭基高科公司的财务报告过程。

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：

(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，就可能导致对铭基高科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铭基高科公司不能持续经营。

(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) 就铭基高科公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二五年八月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	47,826,253.30	84,975,262.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	注释 2	3,001,147.97	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释 3	36,762,770.24	22,038,732.59
应收账款	注释 4	488,749,906.99	468,451,381.94
应收款项融资	注释 5	47,115,990.55	42,377,871.38
预付款项	注释 6	4,408,737.95	3,140,018.51
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 7	3,251,770.59	10,629,365.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 8	339,414,608.86	335,222,377.33
其中：数据资源		-	-
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	注释 9	4,734,635.29	2,702,595.19
流动资产合计		**975,265,821.74**	**969,537,604.69**
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		-	-
固定资产	注释 10	279,732,522.18	280,291,652.89
在建工程	注释 11	103,712,409.40	62,269,414.88
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	注释 12	14,560,197.18	17,432,424.83

无形资产	注释 13	56,289,595.60	56,989,595.47
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 14	13,811,417.45	10,551,846.16
递延所得税资产	注释 15	22,594,333.59	20,191,572.02
其他非流动资产	注释 16	9,408,804.00	7,279,818.68
非流动资产合计		**500,109,279.40**	**455,006,324.93**
资产总计		**1,475,375,101.14**	**1,424,543,929.62**
流动负债：			
短期借款	注释 18	67,023,055.56	67,026,277.78
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	注释 19	23,773,094.96	18,125,607.80
应付账款	注释 20	507,231,709.49	549,568,470.22
预收款项		-	-
合同负债	注释 21	596,009.89	622,986.24
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	注释 22	21,605,515.34	22,754,482.02
应交税费	注释 23	3,716,943.97	5,182,970.48
其他应付款	注释 24	24,796,536.92	28,674,435.89
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	注释 25	23,291,845.68	56,163,440.06
其他流动负债	注释 26	27,213,389.22	7,792,784.27
流动负债合计		**699,248,101.03**	**755,911,454.76**
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	注释 27	121,483,368.96	69,842,476.96
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	注释 28	9,981,441.93	10,937,810.55
长期应付款	注释 29	29,012,069.00	-

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	注释 30	100,000.00	183,364.65
递延收益	注释 31	673,172.79	699,789.75
递延所得税负债	注释 15	110,799.08	284,536.48
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**161,360,851.76**	**81,947,978.39**
负债合计		**860,608,952.79**	**837,859,433.15**
所有者权益：			
股本	注释 32	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	注释 33	180,876,126.00	179,803,860.37
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释 34	271,912.58	171,156.36
专项储备		-	-
盈余公积	注释 35	27,114,201.27	27,114,201.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 36	328,378,909.22	301,470,279.19
归属于母公司所有者权益合计		614,766,149.07	586,684,497.19
少数股东权益		-0.72	-0.72
所有者权益合计		**614,766,148.35**	**586,684,496.47**
负债和所有者权益总计		**1,475,375,101.14**	**1,424,543,929.62**

法定代表人：王彩晓　　主管会计工作负责人：徐毓湘　　会计机构负责人：黄启翔

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,695,809.70	66,401,586.45
交易性金融资产		3,001,147.97	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		31,494,300.82	19,688,293.03
应收账款	注释 1	458,579,114.42	475,675,725.37
应收款项融资		46,254,310.13	40,563,706.03
预付款项		2,447,775.02	2,297,265.17
其他应收款	注释 2	3,267,358.69	10,018,142.05
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		210,151,406.29	236,852,733.21

其中：数据资源		-	-
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		-	-
流动资产合计		**782,891,223.04**	**851,497,451.31**
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	注释 3	40,483,664.72	40,259,489.72
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		198,265,084.24	199,113,611.80
在建工程		101,583,774.33	60,657,659.85
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,363,848.35	1,404,560.21
无形资产		56,289,595.60	56,989,595.47
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,373,577.15	5,735,559.91
递延所得税资产		8,556,210.15	10,912,809.19
其他非流动资产		9,238,677.00	5,994,416.69
非流动资产合计		**421,154,431.54**	**381,067,702.84**
资产总计		**1,204,045,654.58**	**1,232,565,154.15**
流动负债：			
短期借款		30,023,055.56	30,026,277.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		60,773,094.96	55,125,607.80
应付账款		397,375,996.71	543,148,966.59
预收款项		-	-
合同负债		63,849.56	83,702.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		8,872,158.78	10,193,176.28
应交税费		2,453,738.32	2,935,727.19
其他应付款		43,776,082.80	45,627,939.51
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		14,482,289.13	10,313,981.41
其他流动负债		22,692,490.35	6,396,473.16
流动负债合计		**580,512,756.17**	**703,851,851.84**
非流动负债：			
长期借款		121,483,368.96	69,842,476.96
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,480,557.52	1,561,362.90
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		100,000.00	183,364.65
递延收益		673,172.79	699,789.75
递延所得税负债		204,577.25	210,684.03
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**123,941,676.52**	**72,497,678.29**
负债合计		**704,454,432.69**	**776,349,530.13**
所有者权益：			
股本		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		181,079,438.34	180,007,172.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		27,114,201.27	27,114,201.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		213,272,582.28	170,969,250.04
所有者权益合计		**499,591,221.89**	**456,215,624.02**
负债和所有者权益合计		**1,204,045,654.58**	**1,232,565,154.15**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		883,540,792.78	643,790,033.66
其中：营业收入	注释 1	883,540,792.78	643,790,033.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		841,390,440.62	602,552,722.15

其中：营业成本	注释 1	765,913,562.30	542,179,427.72
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	注释 2	3,638,338.17	3,542,769.99
销售费用	注释 3	9,076,171.93	7,703,660.71
管理费用	注释 4	32,531,158.12	27,979,955.64
研发费用	注释 5	26,809,465.36	22,375,394.12
财务费用	注释 6	3,421,744.74	-1,228,486.03
其中：利息费用		4,052,272.11	2,895,261.22
利息收入		74,147.63	523,276.66
加：其他收益	注释 7	2,398,382.57	342,037.49
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 8	11,193.20	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 9	-3,566,646.56	-3,927,146.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 10	-18,935,422.93	-15,511,321.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 11	310,328.47	-130,553.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**22,368,186.91**	**22,010,327.73**
加：营业外收入	注释 12	2,067,042.85	5,176.78
减：营业外支出	注释 13	103,098.71	765,887.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**24,332,131.05**	**21,249,617.22**
减：所得税费用	注释 14	-2,576,498.97	-588,161.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**26,908,630.02**	**21,837,778.42**
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）		26,908,630.02	21,837,778.42
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）		-0.01	0.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,908,630.03	21,837,778.41
六、其他综合收益的税后净额		**100,756.22**	**-58,307.80**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		100,756.22	-58,307.80

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		100,756.22	-58,307.80
（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		100,756.22	-58,307.80
（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		**27,009,386.24**	**21,779,470.62**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,009,386.25	21,779,470.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-0.01	0.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.28

法定代表人：王彩晓　　主管会计工作负责人：徐毓湘　　会计机构负责人：黄启翔

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	注释 1	810,789,383.17	574,402,390.73
减：营业成本	注释 1	700,559,849.46	491,846,680.41
税金及附加		1,925,346.78	1,496,236.32
销售费用		6,912,547.77	5,624,406.29
管理费用		19,684,071.37	19,461,344.12
研发费用	注释 2	22,277,931.90	18,527,771.25
财务费用		846,305.22	-2,898,932.10
其中：利息费用		2,570,515.18	1,858,703.70
利息收入		62,016.15	447,031.91
加：其他收益		207,600.82	69,030.12
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 3	11,193.20	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,631,805.21	-4,860,552.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,715,178.90	-10,972,615.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		247,787.82	-149,787.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**44,702,928.40**	**24,430,959.45**
加：营业外收入		2,072.39	5,000.00
减：营业外支出		51,176.29	630,753.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**44,653,824.50**	**23,805,206.02**
减：所得税费用		2,350,492.26	773,111.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**42,303,332.24**	**23,032,094.57**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,303,332.24	23,032,094.57
（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		**42,303,332.24**	**23,032,094.57**
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		518,298,578.12	520,553,549.52
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		23,079,961.88	18,008,593.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释 1(1)	12,169,803.25	3,234,976.30
经营活动现金流入小计		**553,548,343.25**	**541,797,119.17**
购买商品、接受劳务支付的现金		395,939,623.84	301,042,200.59
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		151,343,269.59	145,066,359.25
支付的各项税费		8,170,506.66	18,927,129.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释 1(2)	24,002,997.15	31,234,188.15
经营活动现金流出小计		**579,456,397.24**	**496,269,877.23**
经营活动产生的现金流量净额		**-25,908,053.99**	**45,527,241.94**
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		24,264.75	64,205.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,868.25	135,514.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**99,133.00**	**199,720.01**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,042,762.34	30,696,023.82
投资支付的现金		3,000,000.00	-

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		-	-
投资活动现金流出小计		**63,042,762.34**	**30,696,023.82**
投资活动产生的现金流量净额		**-62,943,629.34**	**-30,496,303.81**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		60,921,028.40	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**60,921,028.40**	**-**
偿还债务支付的现金		5,130,600.00	4,104,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,141,088.06	3,008,706.55
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	注释 1(3)	3,887,215.12	1,997,840.98
筹资活动现金流出小计		**14,158,903.18**	**9,111,027.53**
筹资活动产生的现金流量净额		**46,762,125.22**	**-9,111,027.53**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,982,079.17**	**4,421,253.98**
五、现金及现金等价物净增加额		**-39,107,478.94**	**10,341,164.58**
加：期初现金及现金等价物余额		75,714,169.88	92,226,854.84
六、期末现金及现金等价物余额		**36,606,690.94**	**102,568,019.42**

法定代表人：王彩晓　　主管会计工作负责人：徐毓湘　　会计机构负责人：黄启翔

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		492,457,546.17	456,241,811.04
收到的税费返还		19,448,012.63	15,750,640.61
收到其他与经营活动有关的现金		12,577,685.03	4,679,213.35
经营活动现金流入小计		**524,483,243.83**	**476,671,665.00**
购买商品、接受劳务支付的现金		477,757,512.29	347,088,256.42
支付给职工以及为职工支付的现金		68,771,789.67	61,499,811.62
支付的各项税费		1,626,737.89	816,710.56
支付其他与经营活动有关的现金		21,940,922.37	20,277,931.64
经营活动现金流出小计		**570,096,962.22**	**429,682,710.24**
经营活动产生的现金流量净额		**-45,613,718.39**	**46,988,954.76**
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		24,264.75	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.00	106,780.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**29,764.75**	**106,780.15**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,873,151.56	24,675,639.83
投资支付的现金		3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**48,873,151.56**	**24,675,639.83**
投资活动产生的现金流量净额		**-48,843,386.81**	**-24,568,859.68**
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		60,921,028.40	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**60,921,028.40**	**-**
偿还债务支付的现金		5,116,091.75	4,104,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,123,943.85	3,008,706.54
支付其他与筹资活动有关的现金		123,900.00	123,900.00
筹资活动现金流出小计		**9,363,935.60**	**7,237,086.54**
筹资活动产生的现金流量净额		**51,557,092.80**	**-7,237,086.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,250,250.68**	**3,314,131.06**
五、现金及现金等价物净增加额		**-40,649,761.72**	**18,497,139.60**
加：期初现金及现金等价物余额		57,157,624.80	76,375,008.31
六、期末现金及现金等价物余额		**16,507,863.08**	**94,872,147.91**

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

（1）主要系与供应商的未决诉讼，预计负债 100,000 元人民币。

（二） 财务报表项目附注

广东铭基高科电子股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1－6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东铭基高科电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系东莞市铭基电子有限公司（以下简称东莞铭基公司），东莞铭基公司系由自然人王彩晓及王成富共同出资组建，于 2003 年 4 月 22 日在东莞市工商行政管理局登记注册，东莞铭基公司成立时注册资本 50.00 万元。东莞铭基公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 12 月 10 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900749192024E 营业执照，注册资本 7,812.50 万元，股份总数 7,812.50 万股（每股面值 1 元）。公司已于 2025 年 8 月 4 日在全国中小企业股

份转让系统挂牌。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司主要业务为精密连接组件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 28 日第三届董事会第二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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，MING JI TECHNOLOGY（H.K.） DEVELOPMENT CO., LIMITED（以下简称香港铭基）、MINGJI TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED（以下简称印度铭基）、CÔNG TY TNHH CYPRESS TECH VIỆT NAM（以下简称越南铭基）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 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即期汇率的近似汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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。

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。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——出口退税款组合	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

其他应收款——集团内关联方组合	客户类型	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——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1-6 个月（含，下同）	3.00	3.00
7-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 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. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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，按照库龄金额的一定比例确定其可变现净值；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。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
半成品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
周转材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20.00-35.00	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十八) 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。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年、按土地使用证上注明的产权时间	直线法
软件	5 年	直线法

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十三) 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. 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，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果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。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上

的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 境内销售

1) 一般商品销售模式：公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物且对产品质量、数量、结算金额核对无异议后确认收入。

2) 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。客户从仓库领用货物后，公司通过查询客户的供应商系统或者通过电子邮件等方式与客户核对领用情况，双方核对无误后确认收入。

(2) 境外销售

1) 一般商品销售模式：

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。

2) VMI 模式：公司根据订单发货，将货物送至客户指定的 VMI 仓库。客户从仓库领用货物后，公司通过查询客户的供应商系统或者通过电子邮件等方式与客户核对领用情况，双方核对无误后确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采

用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%、26%

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%
香港铭基	16.5%/8.25%
印度铭基	26%
深圳市鸿基盛科技有限公司（以下简称深圳鸿基盛）	20%
东莞科强智能科技有限公司（以下简称东莞科强）	20%
越南铭基	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 2024 年 12 月 11 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：GR202444010540，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 2025 年 1-6 月适用 15%企业所得税税率。

2. 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 2025 年 1-6 月适用该政策。

3. 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、12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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 2025 年 1-6 月适用该优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额,本公司 2025 年 1-6 月适用该政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	36,855,566.57	75,714,169.88
其他货币资金	10,970,686.73	9,261,092.76
合　计	47,826,253.30	84,975,262.64
其中：存放在境外的款项总额	12,668,034.81	11,915,332.97

(2) 其他说明

公司使用受限货币资金明细如下：

项　目	期末数
信用证保证金	3,702,370.91
票据保证金	7,131,928.49
土地占用保证金	104,771.59
诉讼冻结	248,875.63
第三方平台账户受限	31,615.74
合　计	11,219,562.36

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	3,001,147.97	
其中：银行理财产品	3,001,147.97	
合　计	3,001,147.97	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,105,718.45	8,736,200.47
商业承兑汇票	11,657,051.79	13,302,532.12
合　计	36,762,770.24	22,038,732.59

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	37,391,027.30	100.00	628,257.06	1.68	36,762,770.24
其中：银行承兑汇票	25,105,718.45	67.14			25,105,718.45
商业承兑汇票	12,285,308.85	32.86	628,257.06	5.11	11,657,051.79
合　计	37,391,027.30	100.00	628,257.06	1.68	36,762,770.24

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,583,669.39	100.00	544,936.80	2.41	22,038,732.59
其中：银行承兑汇票	8,736,200.47	38.68			8,736,200.47
商业承兑汇票	13,847,468.92	61.32	544,936.80	3.94	13,302,532.12
合　计	22,583,669.39	100.00	544,936.80	2.41	22,038,732.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	25,105,718.45		
商业承兑汇票组合	12,285,308.85	628,257.06	5.11
小　计	37,391,027.30	628,257.06	1.68

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	544,936.80	83,320.26				628,257.06
合　计	544,936.80	83,320.26				628,257.06

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		24,278,644.95
商业承兑汇票		2,865,197.79

小　计		27,143,842.74

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1-6 个月	498,148,358.43	478,984,616.28
7-12 个月	5,966,519.73	4,443,016.47
1-2 年	5,286,372.99	2,644,695.28
2-3 年	449,040.29	168,064.00
3 年以上	977,426.58	919,342.98
账面余额合计	510,827,718.02	487,159,735.01
减：坏账准备	22,077,811.03	18,708,353.07
账面价值合计	488,749,906.99	468,451,381.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,374,316.65	1.25	6,374,316.65	100.00	
按组合计提坏账准备	504,453,401.37	98.75	15,703,494.38	3.11	488,749,906.99
合　计	510,827,718.02	100.00	22,077,811.03	4.32	488,749,906.99

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,596,221.53	0.74	3,596,221.53	100.00	
按组合计提坏账准备	483,563,513.48	99.26	15,112,131.54	3.13	468,451,381.94
合　计	487,159,735.01	100.00	18,708,353.07	3.84	468,451,381.94

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	498,148,358.43	14,944,450.75	3.00
7-12 个月	5,842,939.36	584,293.94	10.00
1-2 年	284,479.69	56,895.94	20.00
2-3 年	119,540.29	59,770.15	50.00
3 年以上	58,083.60	58,083.60	100.00
小　计	504,453,401.37	15,703,494.38	3.11

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,596,221.53	2,778,095.12				6,374,316.65
按组合计提坏账准备	15,112,131.54	591,362.84				15,703,494.38
合　计	18,708,353.07	3,369,457.96				22,077,811.03

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
宁德时代	119,651,685.65		119,651,685.65	23.42	3,819,078.69
大疆集团	68,642,365.15		68,642,365.15	13.44	2,059,270.95
纬创	51,087,524.61		51,087,524.61	10.00	1,532,625.76
华为终端有限公司	47,889,638.35		47,889,638.35	9.37	1,436,689.15
联想	35,160,482.56		35,160,482.56	6.88	1,156,648.98
小　计	322,431,696.32		322,431,696.32	63.11	10,004,313.53

注：宁德时代指宁德时代新能源科技股份有限公司及其下属公司；大疆集团指深圳市大疆百旺科技有限公司、深圳市大疆如影科技有限公司等；纬创是指中国台湾上市公司纬创资通股份有限公司及其下属公司；联想是指中国香港上市公司联想集团有限公司及其下属公司。下同

5. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,115,990.55	42,377,871.38

合　计	47,115,990.55	42,377,871.38

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	47,115,990.55	100.00			47,115,990.55
其中：银行承兑汇票	47,115,990.55	100.00			47,115,990.55
合　计	47,115,990.55	100.00			47,115,990.55

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	42,377,871.38	100.00			42,377,871.38
其中：银行承兑汇票	42,377,871.38	100.00			42,377,871.38
合　计	42,377,871.38	100.00			42,377,871.38

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	47,115,990.55		
小　计	47,115,990.55		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	330,148,470.91
小　计	330,148,470.91

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	4,372,475.68	99.18		4,372,475.68	2,838,349.48	90.39		2,838,349.48
1-2 年	36,262.27	0.82		36,262.27	301,669.03	9.61		301,669.03
合　计	4,408,737.95	100.00		4,408,737.95	3,140,018.51	100.00		3,140,018.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
郑州赛川电子科技有限公司	1,096,434.44	24.87
玉林集团股份公司	441,124.71	10.01
广州晶东贸易有限公司	416,337.97	9.44
深圳市创科自动化控制技术有限公司	171,000.00	3.88
国网江西省电力有限公司	150,000.00	3.40
小　计	2,274,897.12	51.60

7. 其他应收款

（1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,739,902.24	2,363,705.34
员工社保公积金款	1,153,249.72	1,093,979.72
出口退税	673,092.67	7,795,801.38
长期资产处置款	360,000.24	
其他	182,812.59	119,297.20
账面余额合计	4,109,057.46	11,372,783.64
减：坏账准备	857,286.87	743,418.53
账面价值合计	3,251,770.59	10,629,365.11

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
6 个月以内	2,382,280.60	10,270,724.26
7 个月-12 个月	927,127.48	358,954.38

1-2 年	154,552.38	96,612.00
2-3 年	155,418.00	155,080.00
3 年以上	489,679.00	491,413.00
账面余额合计	4,109,057.46	11,372,783.64
减：坏账准备	857,286.87	743,418.53
账面价值合计	3,251,770.59	10,629,365.11

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	200,000.00	4.87	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,909,057.46	95.13	657,286.87	16.81	3,251,770.59
合　计	4,109,057.46	100.00	857,286.87	20.86	3,251,770.59

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	50,000.00	0.44	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,322,783.64	99.56	693,418.53	6.12	10,629,365.11
合　计	11,372,783.64	100.00	743,418.53	6.54	10,629,365.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
出口退税款组合	673,092.67		
账龄组合	3,235,964.79	657,286.87	20.31
其中：6 个月以内	1,709,187.93	51,275.64	3.00
7-12 个月	927,127.48	92,712.75	10.00
1-2 年	104,552.38	20,910.48	20.00
2-3 年	5,418.00	2,709.00	50.00

3 年以上	489,679.00	489,679.00	100.00
小　计	3,909,057.46	657,286.87	16.81

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	105,143.13	19,322.40	618,953.00	743,418.53
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,136.57	3,136.57		
--转入第三阶段		-1,083.60	1,083.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,981.83	-464.89	72,351.40	113,868.34
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	143,988.39	20,910.48	692,388.00	857,286.87
期末坏账准备计提比例（%）	5.46	20.00	99.61	20.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
员工个人社保费	员工社保公积金款	900,931.72	1-6 个月	21.93	27,027.96
国家税务总局	出口退税	673,092.67	1-6 个月	16.38	
玉林集团股份公司	押金保证金	646,655.04	7-12 个月	15.74	64,665.50
中广核研究院有限公司	长期资产处置款	360,000.24	1-6 个月	8.76	10,800.01
员工个人住房公积金	员工社保公积金款	252,318.00	1-6 个月	6.14	7,569.54
小　计		2,832,997.67		68.95	110,063.01

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	65,948,134.37	10,046,528.16	55,901,606.21	69,865,266.30	8,550,140.89	61,315,125.41
半成品	18,284,066.46	1,836,542.06	16,447,524.40	16,051,687.42	1,221,421.43	14,830,265.99
周转材料	1,107,536.74	1,685.67	1,105,851.07	6,196.46	544.44	5,652.02
库存商品	127,676,293.93	14,310,320.08	113,365,973.85	109,496,979.02	11,146,420.39	98,350,558.63
发出商品	101,185,862.29	7,800,286.51	93,385,575.78	116,577,868.86	6,222,766.45	110,355,102.41
委托加工物资	22,545,064.43		22,545,064.43	18,424,362.18		18,424,362.18
在产品	36,663,013.12		36,663,013.12	31,941,310.69		31,941,310.69
合　计	373,409,971.34	33,995,362.48	339,414,608.86	362,363,670.93	27,141,293.60	335,222,377.33

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,550,140.89	3,836,122.85		2,339,735.58		10,046,528.16
半成品	1,221,421.43	975,814.23		360,693.60		1,836,542.06
周转材料	544.44	1,685.67		544.44		1,685.67
库存商品	11,146,420.39	8,929,048.26		5,765,148.57		14,310,320.08
发出商品	6,222,766.45	5,192,751.92		3,615,231.86		7,800,286.51
合　计	27,141,293.60	18,935,422.93		12,081,354.05		33,995,362.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、周转材料	采用库龄组合计提	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	2,702,595.19		2,702,595.19	2,702,595.19		2,702,595.19

期末留抵增值税	2,032,040.10		2,032,040.10			
合　计	4,734,635.29		4,734,635.29	2,702,595.19		2,702,595.19

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
账面原值					
期初数	185,460,586.94	169,863,892.85	4,036,770.18	32,484,773.18	391,846,023.15
本期增加金额		10,506,771.39	32,743.36	2,200,219.08	12,739,733.83
1) 购置		8,529,379.67	32,743.36	1,360,359.00	9,922,482.03
2) 在建工程转入		1,961,991.40		832,335.59	2,794,326.99
3) 汇率差异		15,400.32		7,524.49	22,924.81
本期减少金额		810,866.78	2,621.36	191,630.49	1,005,118.63
1) 处置或报废		810,866.78	2,621.36	191,630.49	1,005,118.63
期末数	185,460,586.94	179,559,797.46	4,066,892.18	34,493,361.77	403,580,638.35
累计折旧					
期初数	21,988,163.57	63,066,867.81	2,651,898.60	23,847,440.28	111,554,370.26
本期增加金额	3,156,693.78	7,923,201.42	166,176.03	1,710,797.69	12,956,868.92
1) 计提	3,156,693.78	7,909,751.04	166,176.03	1,708,361.14	12,940,981.99
2) 汇率差异		13,450.38		2,436.55	15,886.93
本期减少金额		550,527.10	2,490.29	110,105.62	663,123.01
1) 处置或报废		550,527.10	2,490.29	110,105.62	663,123.01
期末数	25,144,857.35	70,439,542.13	2,815,584.34	25,448,132.35	123,848,116.17
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	160,315,729.59	109,120,255.33	1,251,307.84	9,045,229.42	279,732,522.18

期初账面价值	163,472,423.37	106,797,025.04	1,384,871.58	8,637,332.90	280,291,652.89

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凤凰岗1号厂房	29,910,217.88		29,910,217.88	29,765,383.01		29,765,383.01
凤凰岗2号及3号项目	54,880,566.41		54,880,566.41	17,624,269.59		17,624,269.59
待安装设备	18,311,071.15		18,311,071.15	13,268,007.25		13,268,007.25
光伏发电项目	550,458.72		550,458.72			
新厂房装修	60,095.24		60,095.24	1,611,755.03		1,611,755.03
合　计	103,712,409.40		103,712,409.40	62,269,414.88		62,269,414.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
凤凰岗1号厂房	36,500,319.38	29,765,383.01	144,834.87			29,910,217.88
凤凰岗2号及3号项目	100,189,146.62	17,624,269.59	37,256,296.82			54,880,566.41
小　计		47,389,652.60	37,401,131.69			84,790,784.29

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
凤凰岗1号厂房	81.95	100.00				自有资金
凤凰岗2号及3号项目	54.78	65.00	88,681.48	88,681.48	2.70	自有资金、金融机构贷款
小　计			88,681.48	88,681.48		

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	21,667,597.11	21,667,597.11
本期增加金额	905,974.91	905,974.91
(1) 租入	905,974.91	905,974.91
本期减少金额	4,495,839.13	4,495,839.13

(1) 处置	4,495,839.13	4,495,839.13
期末数	18,077,732.89	18,077,732.89
累计折旧		
期初数	4,235,172.28	4,235,172.28
本期增加金额	2,331,070.98	2,331,070.98
(1) 计提	2,331,070.98	2,331,070.98
本期减少金额	3,048,707.55	3,048,707.55
(1) 处置	3,048,707.55	3,048,707.55
期末数	3,517,535.71	3,517,535.71
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	14,560,197.18	14,560,197.18
期初账面价值	17,432,424.83	17,432,424.83

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	57,185,600.00	8,547,002.45	65,732,602.45
本期增加金额		356,637.17	356,637.17
(1) 购置		356,637.17	356,637.17
本期减少金额			
期末数	57,185,600.00	8,903,639.62	66,089,239.62
累计摊销			
期初数	5,068,888.88	3,674,118.10	8,743,006.98
本期增加金额	573,271.68	483,365.36	1,056,637.04
(1) 计提	573,271.68	483,365.36	1,056,637.04

本期减少金额			
期末数	5,642,160.56	4,157,483.46	9,799,644.02
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	51,543,439.44	4,746,156.16	56,289,595.60
期初账面价值	52,116,711.12	4,872,884.35	56,989,595.47

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区零星装修	10,395,851.14	5,101,160.24	1,896,447.89		13,600,563.49
软件服务费用摊销	155,995.02	77,876.11	23,017.17		210,853.96
合　计	10,551,846.16	5,179,036.35	1,919,465.06		13,811,417.45

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	50,969,009.31	10,859,508.44	54,150,891.10	9,801,222.22
资产减值准备	56,222,055.08	9,281,033.76	45,785,550.89	7,493,141.85
租赁负债	13,834,091.26	2,836,302.02	15,829,321.13	3,274,576.53
内部交易未实现利润	13,393,498.51	2,185,057.79	17,133,385.31	2,784,357.46
政府补助	673,172.79	100,975.92	699,789.75	104,968.46
股份支付	1,118,384.53	167,757.68	46,118.90	7,882.03
合　计	136,210,211.48	25,430,635.61	133,645,057.08	23,466,148.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
使用权资产	14,560,197.18	2,947,101.10	16,883,954.18	3,559,113.01
合　计	14,560,197.18	2,947,101.10	16,883,954.18	3,559,113.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,836,302.02	22,594,333.59	3,274,576.53	20,191,572.02
递延所得税负债	2,836,302.02	110,799.08	3,274,576.53	284,536.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	1,336,662.36	1,352,451.11
可抵扣亏损	11,977,986.06	8,682,778.84
合　计	13,314,648.42	10,035,229.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2025 年		586,475.49	
2026 年	106,359.95	106,359.95	
2027 年	2,065,164.46	2,065,164.46	
2028 年	4,122,855.31	4,122,855.31	
2029 年	1,801,923.63	1,801,923.63	
2030 年	3,881,682.71		
合　计	11,977,986.06	8,682,778.84	

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	9,408,804.00		9,408,804.00	7,279,818.68		7,279,818.68
合　计	9,408,804.00		9,408,804.00	7,279,818.68		7,279,818.68

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,219,562.36	11,219,562.36	保证金、冻结等	保证金受限、诉讼冻结等
固定资产	123,729,167.59	110,575,578.82	抵押	抵押贷款
无形资产	57,185,600.00	51,543,439.44	抵押	抵押贷款
合　计	192,134,329.95	173,338,580.62		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,261,092.76	9,261,092.76	保证金等	保证金受限、第三方平台受限
固定资产	123,729,167.59	112,254,760.36	抵押	抵押贷款
无形资产	19,693,600.00	17,190,734.56	抵押	抵押贷款
合　计	152,683,860.35	138,706,587.68		

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	67,023,055.56	67,026,277.78
合　计	67,023,055.56	67,026,277.78

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,773,094.96	18,125,607.80
合　计	23,773,094.96	18,125,607.80

20. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	470,997,184.55	513,201,497.31
费用款	10,868,207.60	11,391,251.49
设备及工程款	25,366,317.34	24,975,721.42
合　计	507,231,709.49	549,568,470.22

21. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	596,009.89	622,986.24

合　计	596,009.89	622,986.24

22. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,754,482.02	136,821,553.73	137,970,520.41	21,605,515.34
离职后福利—设定提存计划		13,568,126.73	13,568,126.73	
辞退福利		45,852.50	45,852.50	
合　计	22,754,482.02	150,435,532.96	151,584,499.64	21,605,515.34

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,532,426.70	124,584,427.13	125,740,306.90	21,376,546.93
职工福利费	68,085.00	4,004,885.02	3,997,673.02	75,297.00
社会保险费		5,328,430.92	5,328,430.92	
其中：医疗保险费		4,322,040.98	4,322,040.98	
工伤保险费		778,208.90	778,208.90	
生育保险费		228,181.04	228,181.04	
住房公积金	65,100.00	2,641,256.00	2,626,872.00	79,484.00
工会经费和职工教育经费	88,870.32	262,554.66	277,237.57	74,187.41
小　计	22,754,482.02	136,821,553.73	137,970,520.41	21,605,515.34

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		13,044,851.59	13,044,851.59	
失业保险费		523,275.14	523,275.14	
小　计		13,568,126.73	13,568,126.73	

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,228,970.72	1,331,955.91
企业所得税	32,282.29	360,965.31

代扣代缴个人所得税	698,819.42	2,461,846.50
城市维护建设税	247,603.82	229,534.43
教育费附加	154,919.62	115,040.78
地方教育附加	88,263.54	77,127.18
印花税	308,584.99	318,978.68
房产税	755,196.79	164,947.20
土地使用税	198,476.73	117,833.91
水利基金	3,826.05	4,740.58
合　计	3,716,943.97	5,182,970.48

24. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
费用款	14,839,860.68	15,688,155.58
返利款	4,090,484.16	5,554,883.40
质量扣款	3,579,300.00	3,594,200.00
押金保证金	962,810.53	1,563,140.63
其他	680,340.00	48,944.23
长期资产款	643,741.55	2,225,112.05
合　计	24,796,536.92	28,674,435.89

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,439,196.35	10,271,929.48
一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	41,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,852,649.33	4,891,510.58
合　计	23,291,845.68	56,163,440.06

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
已背书未终止确认的票据	27,143,842.74	7,716,389.56
待转销项税额	69,546.48	76,394.71

合　计	27,213,389.22	7,792,784.27

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证并抵押借款	82,628,368.96	69,842,476.96
保证借款	38,855,000.00	
合　计	121,483,368.96	69,842,476.96

28. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	11,592,127.89	12,912,190.00
减：未确认融资费用	1,610,685.96	1,974,379.45
合　计	9,981,441.93	10,937,810.55

29. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
购房款	29,012,069.00	
合　计	29,012,069.00	

30. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	100,000.00	183,364.65	未决诉讼
合　计	100,000.00	183,364.65	

31. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	699,789.75		26,616.96	673,172.79	铭基高科电子总部项目补助款及其他补助款
合　计	699,789.75		26,616.96	673,172.79	

32. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	78,125,000.00						78,125,000.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	179,757,741.47			179,757,741.47
其他资本公积	46,118.90	1,072,265.63		1,118,384.53
合　计	179,803,860.37	1,072,265.63		180,876,126.00

(2) 其他说明

其他资本公积增加主要系 2024 年授予职工股份，本期分摊导致其他资本公积增加。

34. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	171,156.36	100,756.22			100,756.22			271,912.58
其中：外币财务报表折算差额	171,156.36	100,756.22			100,756.22			271,912.58
其他综合收益合计	171,156.36	100,756.22			100,756.22			271,912.58

35. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,114,201.27			27,114,201.27
合　计	27,114,201.27			27,114,201.27

36. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	301,470,279.19	265,118,415.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,908,630.03	21,837,778.41
期末未分配利润	328,378,909.22	286,956,193.66

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	879,651,923.37	763,577,845.01	641,238,125.11	538,450,818.65
其他业务收入	3,888,869.41	2,335,717.29	2,551,908.55	3,728,609.07
合　计	883,540,792.78	765,913,562.30	643,790,033.66	542,179,427.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	882,593,214.65	765,437,153.17	643,086,437.40	541,567,450.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	882,593,214.65	643,086,437.40
小　计	882,593,214.65	643,086,437.40

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	909,023.61	1,123,954.03
教育费附加	479,866.94	541,658.04
地方教育附加	304,895.08	363,272.04
印花税	648,349.51	262,758.44
房产税	952,783.95	921,799.11
土地使用税	316,310.66	316,310.19
水利建设基金	27,108.42	13,018.14
合　计	3,638,338.17	3,542,769.99

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,778,214.87	6,145,294.95
业务招待费	871,310.83	601,802.36
差旅费	412,492.91	304,857.35

股份支付	326,540.63	
样品费	256,146.77	50,360.43
折旧及摊销	129,854.92	148,527.68
其他	301,611.00	452,817.94
合　计	9,076,171.93	7,703,660.71

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,402,575.14	16,672,062.43
折旧及摊销	6,196,573.91	4,397,417.77
中介机构费	1,694,327.34	2,558,061.37
劳务费	1,088,927.51	914,093.09
差旅费	636,590.46	377,234.26
水电费	629,531.66	1,037,552.58
办公费	400,860.29	329,247.76
车辆费	387,657.74	422,422.99
业务招待费	264,690.65	149,816.13
股份支付	411,750.00	
其他	2,417,673.42	1,122,047.26
合　计	32,531,158.12	27,979,955.64

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,468,168.75	13,814,633.23
物料消耗	6,723,740.17	5,831,193.90
折旧及摊销	1,011,606.85	1,332,104.48
股份支付	155,550.00	
其他	2,450,399.59	1,397,462.51
合　计	26,809,465.36	22,375,394.12

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
借款利息支出	3,563,932.20	2,793,097.77
租赁利息支出	488,339.91	102,163.45
减：利息收入	74,147.63	523,276.66
汇兑损益	-1,970,302.93	-5,474,178.48
金融机构手续费	1,407,539.51	1,871,590.55
其他	6,383.68	2,117.34
合　计	3,421,744.74	-1,228,486.03

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	26,616.96	26,616.96	
与收益相关的政府补助	2,176,488.36	236,223.55	2,176,488.36
代扣个人所得税手续费返还	77,627.25	43,446.98	
税款减免	117,650.00	35,750.00	117,650.00
合　计	2,398,382.57	342,037.49	2,294,138.36

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财收益	25,412.72	
银行承兑汇票贴现利息	-14,219.52	
合　计	11,193.20	

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,566,646.56	-3,927,146.43
合　计	-3,566,646.56	-3,927,146.43

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-18,935,422.93	-15,511,321.32

合　计	-18,935,422.93	-15,511,321.32

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	247,787.82	-130,553.52	247,787.82
使用权资产处置收益	62,540.65		62,540.65
合　计	310,328.47	-130,553.52	310,328.47

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,987,931.00		1,987,931.00
保险赔偿收入	64,944.56		64,944.56
罚没收入	11,554.90		11,554.90
非流动资产毁损报废利得	2,072.39		2,072.39
其他	540.00	5,176.78	540.00
合　计	2,067,042.85	5,176.78	2,067,042.85

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79,819.98	641,937.92	79,819.98
滞纳金	23,247.93	37,751.13	23,247.93
无法收回的款项	30.80		30.80
其他		86,198.24	
合　计	103,098.71	765,887.29	103,098.71

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		101,100.15
递延所得税费用	-2,576,498.97	-689,261.35
合　计	-2,576,498.97	-588,161.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	24,332,131.05	21,249,617.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,649,819.67	3,187,442.58
子公司适用不同税率的影响	-1,569,744.63	-354,258.93
调整以前期间所得税的影响		-93,489.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,044.24	61,821.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-975,814.61	-10,577.52
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	861,775.82	251,206.59
加计扣除的影响	-4,626,579.46	-3,630,306.29
所得税费用	-2,576,498.97	-588,161.20

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到票据保证金	8,189,338.42	1,620,953.52
收到政府补助	2,176,488.36	236,223.55
收到往来款	1,093,968.08	50,000.00
租金收入	558,821.30	799,345.79
营业外收入	77,039.46	5,176.78
收到利息收入	74,147.63	523,276.66
合　计	12,169,803.25	3,234,976.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金	10,147,808.02	18,729,275.02
往来款	8,683,895.38	7,418,241.14
期间费用付现支出	4,891,103.21	4,933,704.11

其他支出	280,190.54	152,967.88
合　计	24,002,997.15	31,234,188.15

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
租赁支出	3,887,215.12	1,997,840.98
合　计	3,887,215.12	1,997,840.98

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,908,630.02	21,837,778.42
加：资产减值准备	18,935,422.93	15,511,321.32
信用减值准备	3,566,646.56	3,927,146.43
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,272,052.97	12,500,615.92
无形资产摊销	1,056,637.04	879,339.04
长期待摊费用摊销	1,919,465.06	1,084,589.28
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）	-310,328.47	130,553.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	77,747.59	641,937.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,081,969.18	-2,578,917.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,412.72	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,402,761.57	-705,458.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-173,737.40	16,197.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,127,654.46	-16,318,403.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,258,498.09	-17,162,942.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,500,498.26	25,763,484.42
其他	1,072,265.63	
经营活动产生的现金流量净额	-25,908,053.99	45,527,241.94
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,606,690.94	102,568,019.42
减：现金的期初余额	75,714,169.88	92,226,854.84
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	-39,107,478.94	10,341,164.58

3. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	36,606,690.94	75,714,169.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,606,690.94	75,714,169.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,606,690.94	75,714,169.88
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		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	67,026,277.78		456,138.88	433,083.32	26,277.78	67,023,055.56
长期借款（含一年内到期的长期借款）	80,114,406.44	60,921,028.40	1,857,728.60	6,886,952.25	83,645.88	135,922,565.31
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	15,829,321.13		3,314,551.22	3,693,780.62	1,616,000.47	13,834,091.26
小　计	162,970,005.35	60,921,028.40	5,628,418.70	11,013,816.19	1,725,924.13	216,779,712.13

5. 不涉及现金收支的重大活动

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	397,324,334.50	173,793,332.69
其中：支付货款	388,410,266.36	170,369,532.69
支付固定资产等长期资产购置款	8,914,068.14	3,423,800.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			13,340,304.13
其中：港币	131,237.48	0.912	119,688.58
美元	1,814,269.25	7.1586	12,987,627.85
台币	720,988.00	0.2455	177,002.55
越南盾	186,617,156.00	0.0003	55,985.15
应收账款			143,543,310.78
其中：美元	20,051,869.19	7.1586	143,543,310.78

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	191,478.91	75,471.82
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	22,980.94	23,484.87
合　计	214,459.85	98,956.69

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	488,339.91	102,163.45
与租赁相关的总现金流出	4,237,646.48	2,096,379.24

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	947,578.13	703,596.26

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,468,168.75	13,814,633.23
物料消耗	6,723,740.17	5,831,193.90
折旧及摊销	1,011,606.85	1,332,104.48
股份支付	155,550.00	
其他	2,450,399.59	1,397,462.51
合　计	26,809,465.36	22,375,394.12
其中：费用化研发支出	26,809,465.36	22,375,394.12

七、在其他主体中的权益

(一) 公司将香港铭基等九家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港铭基	180 万港币	中国香港	商业	100.00		设立
印度铭基	4,000 万卢比	印度	未实际经营		99.999975	设立
越南铭基	150.00 万美元	越南	制造业		100.00	设立
江西铭基高科电子有限公司（以下简称江西铭基）	1,000.00 万元	江西省新余市	制造业	100.00		设立
深圳鸿基盛	500.00 万元	广东省深圳市	商业	100.00		同一控制下企业合并
东莞科强	500.00 万元	广东省东莞市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
贵州铭兴电子有限公司（以下简称贵州铭兴）	500.00 万元	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴仁市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖南铭基高科电子有限公司（以下简称湖南铭基）	1,000.00 万元	湖南省邵阳市	制造业	100.00		设立
铭基高科（江苏）有限公司（以下简称江苏铭基）	5,000.00 万元	江苏省	未实际经营	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,176,488.36
其中：计入其他收益	2,176,488.36
合　计	2,176,488.36

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	699,789.75		26,616.96	
小　计	699,789.75		26,616.96	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				673,172.79	与资产相关
小　计				673,172.79	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,203,105.32	262,840.51
合　计	2,203,105.32	262,840.51

九、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(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7 及五(一)16 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) 应收款项和合同资产

本公司持续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 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 63.12%（2024 年 12 月 31 日：66.49%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所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价值。

(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、银行借款等多种融资手段，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	202,945,620.87	214,948,698.59	85,347,913.96	76,028,159.16	53,572,625.47
应付票据	23,773,094.96	23,773,094.96	23,773,094.96		
应付账款	507,231,709.49	507,231,709.49	507,231,709.49		
一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
其他应付款	24,796,536.92	24,796,536.92	24,796,536.92		
其他流动负债	27,143,842.74	27,143,842.74	27,143,842.74		
租赁负债	13,834,091.26	16,246,667.50	4,654,539.60	7,095,362.57	4,496,765.33
长期应付款	29,012,069.00	29,012,069.00		29,012,069.00	
小　计	833,736,965.24	848,152,619.20	677,947,637.67	112,135,590.73	58,069,390.80

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	147,140,684.22	157,183,950.44	78,865,726.61	28,731,149.37	49,587,074.46
应付票据	18,125,607.80	18,125,607.80	18,125,607.80		
应付账款	549,568,470.22	549,568,470.22	549,568,470.22		
一年内到期的长期应付款	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00		
其他应付款	28,674,435.89	28,674,435.89	28,674,435.89		
其他流动负债	7,716,389.56	7,716,389.56	7,716,389.56		
租赁负债	15,829,321.13	18,721,131.68	5,808,941.68	6,862,983.58	6,049,206.42

小　计	808,054,908.82	820,989,985.59	729,759,571.76	35,594,132.95	55,636,280.88

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 124,921,188.96 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 80,030,760.56 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止 确认情况	终止确认情况 的判断依据
票据贴现	应收款项融资	7,033,343.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	323,115,127.89	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	27,143,842.74	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	21,427,941.72	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小　计		378,720,255.37		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	7,033,343.02	-14,219.52
应收票据	背书	323,115,127.89	
小　计		330,148,470.91	-14,219.52

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项　目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	27,143,842.74	27,143,842.74
应收账款	保理	21,427,941.72	
小　计		48,571,784.46	27,143,842.74

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,001,147.97	3,001,147.97
(1) 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			3,001,147.97	3,001,147.97
银行理财产品			3,001,147.97	3,001,147.97
2. 应收款项融资			47,115,990.55	47,115,990.55
持续以公允价值计量的资产总额			50,117,138.52	50,117,138.52

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
王彩晓	67.22	67.22
王成富	19.20	19.20

2025 年 3 月 31 日，王彩晓与王成富签署了《一致行动协议》，有效期为 5 年，期满三十日内，若双

方未提出异议，有效期自动顺延 2 年。

(二) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(三) 关联交易情况

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,083,995.55	2,621,425.67

十二、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和重要参数	按 2024 年 12 月上海晟旭宏鼎企业管理合伙企业(有限合伙)入股公司的价格人民币 12.54 元/股（投资时点公司估值 9.8 亿元）
可行权权益工具数量的确定依据	王彩晓持有的公司 234.38 万股股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,118,384.53

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	411,750.00	
研发人员	155,550.00	
销售人员	326,540.63	
生产人员	178,425.00	
合　计	1,072,265.63	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司主要业务为精密连接组件的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之

说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1-6 个月	464,511,252.72	481,423,753.67
7-12 个月	3,787,405.37	4,397,106.47
1-2 年	5,240,462.99	2,644,695.28
2-3 年	449,040.29	168,064.00
3 年以上	1,968,304.68	1,910,221.08
账面余额合计	475,956,466.05	490,543,840.50
减：坏账准备	17,377,351.63	14,868,115.13
账面价值合计	458,579,114.42	475,675,725.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,374,316.65	1.34	6,374,316.65	100.00	
按组合计提坏账准备	469,582,149.40	98.66	11,003,034.98	2.34	458,579,114.42
合　计	475,956,466.05	100.00	17,377,351.63	3.65	458,579,114.42

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,596,221.53	0.73	3,596,221.53	100.00	
按组合计提坏账准备	486,947,618.97	99.27	11,271,893.60	2.31	475,675,725.37
合　计	490,543,840.50	100.00	14,868,115.13	3.03	475,675,725.37

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并内关联方组合	116,465,971.00		
账龄组合	353,116,178.40	11,003,034.98	3.12
小　计	469,582,149.40	11,003,034.98	2.34

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	349,036,159.82	10,471,084.79	3.00
7-12 个月	3,663,825.00	366,382.50	10.00
1-2 年	238,569.69	47,713.94	20.00
2-3 年	119,540.29	59,770.15	50.00
3 年以上	58,083.60	58,083.60	100.00
小　计	353,116,178.40	11,003,034.98	3.12

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,596,221.53	2,778,095.12				6,374,316.65
按组合计提坏账准备	11,271,893.60	-268,858.62				11,003,034.98
合　计	14,868,115.13	2,509,236.50				17,377,351.63

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
宁德时代	119,651,685.65		119,651,685.65	25.14	3,819,078.69
香港铭基	114,824,891.37		114,824,891.37	24.13	
大疆集团	68,642,365.15		68,642,365.15	14.42	2,059,270.95
华为终端有限公司	47,889,638.35		47,889,638.35	10.06	1,436,689.15
华勤集团[注]	20,967,664.39		20,967,664.39	4.41	629,029.93
小　计	371,976,244.91		371,976,244.91	78.16	7,944,068.72

[注]华勤集团是指南昌华勤电子科技有限公司及其下属公司

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来金额	3,954,789.52	3,169,183.99
押金保证金	671,400.00	963,000.00
长期资产处置款	360,000.24	
备用金	57,053.34	
出口退税		7,604,337.11
账面余额合计	5,043,243.10	11,736,521.10
减：坏账准备	1,775,884.41	1,718,379.05
账面价值合计	3,267,358.69	10,018,142.05

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1-6 个月	1,230,536.74	9,631,922.46
7-12 个月	2,018,735.79	359,174.06
1-2 年	162,932.69	198,199.48
2-3 年	325,016.77	297,944.65
3 年以上	1,306,021.11	1,249,280.45
账面余额合计	5,043,243.10	11,736,521.10
减：坏账准备	1,775,884.41	1,718,379.05
账面价值合计	3,267,358.69	10,018,142.05

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,439,120.80	28.54	1,439,120.80	100.00	
按组合计提坏账准备	3,604,122.30	71.46	336,763.61	9.34	3,267,358.69

合　计	5,043,243.10	100.00	1,775,884.41	35.21	3,267,358.69

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,294,279.05	11.03	1,294,279.05	100.00	
按组合计提坏账准备	10,442,242.05	88.97	424,100.00	4.06	10,018,142.05
合　计	11,736,521.10	100.00	1,718,379.05	14.64	10,018,142.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方内组合	2,715,668.72		
账龄组合	888,453.58	336,763.61	37.90
其中：1-6 个月	425,453.58	12,763.61	3.00
7-12 个月	70,000.00	7,000.00	10.00
1-2 年	95,000.00	19,000.00	20.00
3 年以上	298,000.00	298,000.00	100.00
小　计	3,604,122.30	336,763.61	9.34

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	32,100.00	19,000.00	1,667,279.05	1,718,379.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,850.00	2,850.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,486.39	-2,850.00	69,841.75	57,505.36

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,763.61	19,000.00	1,737,120.80	1,775,884.41
期末坏账准备计提比例（%）	3.99	20.00	100.00	35.21

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
东莞科强	合并范围内关联往来金额	2,598,000.00	1-6 个月、7-12 个月	51.51	
印度铭基	合并范围内关联往来金额	1,239,120.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	24.57	1,239,120.80
中广核研究院有限公司	长期资产处置款	360,000.24	1-6 个月	7.14	10,800.01
青岛雷神科技股份有限公司	押金保证金	150,000.00	2-3 年	2.97	150,000.00
科大讯飞股份有限公司	押金保证金	130,000.00	1-2 年、3 年以上	2.58	90,000.00
小　计		4,477,121.04		88.77	1,489,920.81

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	40,483,664.72		40,483,664.72	40,259,489.72		40,259,489.72
合　计	40,483,664.72		40,483,664.72	40,259,489.72		40,259,489.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他[注]	账面价值	减值准备
香港铭基	1,517,151.00						1,517,151.00	
江西铭基	10,007,083.85					164,700.00	10,171,783.85	
深圳鸿基盛	8,580,475.68						8,580,475.68	
东莞科强	5,137,649.66						5,137,649.66	
贵州铭兴	5,014,571.47						5,014,571.47	

湖南铭基	10,002,558.06					59,475.00	10,062,033.06	
小　计	40,259,489.72					224,175.00	40,483,664.72	

[注]本期其他增加系母公司授予子公司股权激励摊销所致

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	797,596,986.71	687,884,423.61	572,631,787.80	489,717,715.45
其他业务收入	13,192,396.46	12,675,425.85	1,770,602.93	2,128,964.96
合　计	810,789,383.17	700,559,849.46	574,402,390.73	491,846,680.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	807,438,810.72	697,393,711.36	573,921,884.09	491,298,142.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	807,438,810.72	573,921,884.09
小　计	807,438,810.72	573,921,884.09

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,698,796.93	11,414,578.03
折旧及摊销	1,007,688.44	1,283,836.96
物料消耗	5,081,944.53	4,473,533.36
股份支付	132,675.00	
其他	2,356,827.00	1,355,822.90
合　计	22,277,931.90	18,527,771.25

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财收益	25,412.72	

银行承兑汇票贴现利息	-14,219.52	
合　计	11,193.20	

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项　目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	232,580.88	-772,491.44
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	2,176,488.36	236,223.55
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	25,412.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,041,691.73	-118,772.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,650.00	35,750.00
小　计	4,593,823.69	-619,290.48
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,120,174.92	-74,959.91
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,473,648.77	-544,330.57

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.48	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.30	0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	26,908,630.03
非经常性损益		B	3,473,648.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	23,434,981.26
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	586,684,497.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付引起的资本公积变动	I1	1,072,265.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	其他综合收益变动的影响	I2	100,756.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K	600,725,323.13

加权平均净资产收益率	M=A/L	4.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.90%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,908,630.03
非经常性损益	B	3,473,648.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,434,981.26
期初股份总数	D	78,125,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	78,125,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东铭基高科电子股份有限公司

二〇二五年八月二十八日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	232,580.88
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	2,176,488.36
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	25,412.72
其他营业外收入和支出	2,041,691.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,650.00
非经常性损益合计	4,593,823.69
减：所得税影响数	1,120,174.92
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,473,648.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用