

东莞铭普光磁股份有限公司
2022 年度审计报告及财务报表
信会师报字[2023]第 ZI10165 号

东莞铭普光磁股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104
三、	事务所执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZI10165 号

东莞铭普光磁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞铭普光磁股份有限公司（以下简称铭普光磁）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了铭普光磁 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于铭普光磁，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四十二）。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序包括： 1、了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

2022 年度，铭普光磁营业收入 232,340.43 万元，较 2021 年度增长 4.00%。 营业收入同期增长较快，金额重大且各经营产品及服务存在差异化，存在管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险或将收入计入不正确会计期间的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	2、对销售交易采取抽样方法进行细节测试，检查合同关键条款、订单，核对其对应的明细账、送货单、验收单、报关单、提单、对账单、发票和收款记录等； 3、对报告期主要客户的营业收入情况、应收账款或预收款项余额进行函证，检查期末大额应收账款和应收票据期后回款情况； 4、执行分析程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性； 5、对主要客户进行背景调查、查看公开资料，检查主要客户是否存在异常； 6、对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对相关支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 存货跌价准备计提	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(八)。 截至 2022 年 12 月 31 日，铭普光磁存货期末余额 66,411.32 万元，存货跌价准备 8,580.77 万元，该金额对财务报表影响较为重大。存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、销售费用以及相关税费的金额进行估计，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备计提执行的主要审计程序包括： 1、了解和评价管理层对存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行，并对关键控制的运行有效性进行测试； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 其他信息

铭普光磁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括铭普光磁 2022 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，管理层负责评估铭普光磁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭普光磁的财务报告过程。

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。

(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，就可能对铭普光磁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普光磁不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就铭普光磁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2023 年 4 月 14 日

东莞铭普光磁股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	232,361,094.21	229,620,652.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(二)	6,405,555.53	23,379,612.32
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	207,101,976.18	146,184,772.16
应收账款	(四)	693,868,807.89	711,519,104.91
应收款项融资	(五)	45,585,719.81	31,889,443.05
预付款项	(六)	22,201,190.08	17,620,319.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(七)	33,022,063.16	23,788,098.86
买入返售金融资产		-	-
存货	(八)	578,305,517.41	606,755,606.00
合同资产	(九)	11,657,145.11	17,169,220.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	(十)	10,448,913.93	-
其他流动资产	(十一)	19,775,126.11	23,608,330.42
流动资产合计		1,860,733,109.42	1,831,535,159.58
非流动资产:			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	(十二)	14,335,177.50	-
长期股权投资	(十三)	39,313,588.62	34,159,880.28
其他权益工具投资	(十四)	61,923,517.08	56,923,517.08
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十五)	738,548,880.15	637,018,636.93
在建工程	(十六)	5,875,953.56	97,679,765.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十七)	32,053,661.46	42,652,553.65
无形资产	(十八)	50,627,284.82	42,481,027.66
开发支出		-	-
商誉	(十九)	4,200,057.35	4,200,057.35
长期待摊费用	(二十)	25,509,664.48	28,162,117.23
递延所得税资产	(二十一)	37,276,477.07	30,725,976.13
其他非流动资产	(二十二)	21,292,439.24	25,866,689.14
非流动资产合计		1,030,956,701.33	999,870,221.20
资产总计		2,891,689,810.75	2,831,405,380.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东莞铭普光磁股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	280,308,580.28	214,234,698.49
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	(二十四)	114,495,588.37	261,246,727.99
应付账款	(二十五)	654,511,417.44	797,767,226.49
预收款项		-	-
合同负债	(二十六)	2,153,408.35	8,720,010.02
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	(二十七)	32,403,466.00	37,140,346.77
应交税费	(二十八)	16,657,816.66	6,016,981.14
其他应付款	(二十九)	32,850,012.44	18,883,420.54
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	(三十)	158,496,359.89	42,499,902.22
其他流动负债	(三十一)	269,753,439.09	189,112,596.82
流动负债合计		1,561,630,088.52	1,575,621,910.48
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	(三十二)	51,000,000.00	91,970,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(三十三)	25,054,587.76	31,893,207.36
长期应付款	(三十四)	132,357,164.74	66,265,337.11
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(三十五)	7,488,829.54	6,568,213.09
递延所得税负债	(三十一)	2,695,171.41	6,168,970.43
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		218,595,753.45	202,865,727.99
负债合计		1,780,225,841.97	1,778,487,638.47
所有者权益：			
股本	(三十六)	211,520,000.00	210,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十七)	463,552,168.29	453,380,765.63
减：库存股	(三十八)	11,293,600.00	-
其他综合收益	(三十九)	347,106.82	1,287,493.62
专项储备		-	-
盈余公积	(四十)	52,493,912.68	46,003,709.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	(四十一)	361,750,323.44	295,051,560.39
归属于母公司所有者权益合计		1,078,369,911.23	1,005,723,529.43
少数股东权益		33,094,057.55	47,194,212.88
所有者权益合计		1,111,463,968.78	1,052,917,742.31
负债和所有者权益总计		2,891,689,810.75	2,831,405,380.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



东莞铭普光磁股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

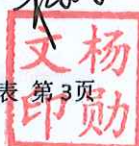
资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		149,270,830.45	177,420,372.63
交易性金融资产		6,405,555.53	23,379,612.32
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	171,773,012.13	142,361,611.66
应收账款	(二)	708,884,209.11	675,931,040.46
应收款项融资	(三)	41,957,066.41	30,665,443.05
预付款项		7,492,797.94	51,163,820.97
其他应收款	(四)	27,281,004.97	10,957,620.48
存货		210,943,630.63	217,484,078.30
合同资产		11,657,145.11	11,541,184.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,689,350.01	3,199,099.14
流动资产合计		1,344,354,602.29	1,344,103,883.46
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	(五)	484,355,893.00	471,603,305.02
其他权益工具投资		57,282,053.93	52,282,053.93
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		328,901,420.25	213,141,572.66
在建工程		1,566,528.54	94,057,709.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,199,024.19	4,487,777.94
无形资产		19,028,708.56	20,154,247.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,155,175.64	4,142,972.87
递延所得税资产		21,588,157.15	19,491,854.69
其他非流动资产		1,754,152.79	11,099,726.71
非流动资产合计		920,831,114.05	890,461,220.65
资产总计		2,265,185,716.34	2,234,565,104.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东莞铭普光磁股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

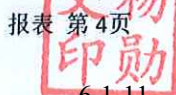
负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		240,972,235.28	157,943,615.39
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		159,856,025.43	336,866,083.43
应付账款		337,345,631.29	431,622,315.88
预收款项		-	-
合同负债		1,386,630.15	1,622,530.64
应付职工薪酬		13,592,594.00	9,720,414.83
应交税费		880,396.76	659,377.98
其他应付款		43,597,542.23	33,780,223.10
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		87,153,702.86	17,540,268.76
其他流动负债		150,748,289.57	90,194,207.02
流动负债合计		1,035,533,047.57	1,079,949,037.03
非流动负债：			
长期借款		51,000,000.00	91,890,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		297,608.16	2,239,825.01
长期应付款		69,839,596.15	21,771,813.15
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,197,466.60	4,246,463.50
递延所得税负债		1,115,641.42	3,661,749.94
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		128,450,312.33	123,809,851.60
负债合计		1,163,983,359.90	1,203,758,888.63
所有者权益：			
股本		211,520,000.00	210,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		467,337,846.21	453,380,765.63
减：库存股		11,293,600.00	-
其他综合收益		877,245.84	877,245.84
专项储备		-	-
盈余公积		52,624,975.83	46,003,709.79
未分配利润		380,135,888.56	320,544,494.22
所有者权益合计		1,101,202,356.44	1,030,806,215.48
负债和所有者权益总计		2,265,185,716.34	2,234,565,104.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第4页

6-1-11



东莞铭普光磁股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,323,404,255.36	2,234,042,600.80
其中: 营业收入	(四十二)	2,323,404,255.36	2,234,042,600.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,273,754,751.50	2,233,227,785.43
其中: 营业成本	(四十三)	1,983,379,319.87	1,966,429,087.10
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	(四十三)	11,209,671.55	7,091,921.99
销售费用	(四十四)	49,876,740.66	52,049,831.11
管理费用	(四十五)	108,370,384.54	90,797,405.06
研发费用	(四十六)	110,112,223.10	96,068,142.59
财务费用	(四十七)	10,806,411.78	20,791,397.59
其中: 利息费用		26,971,372.06	16,336,620.84
利息收入		6,065,192.66	1,394,563.79
加: 其他收益	(四十八)	16,171,242.59	11,037,026.90
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	20,065,074.12	9,535.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十九)	(2,555,212.54)	9,535.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	6,405,555.53	23,379,612.32
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	(12,460,562.20)	(2,584,236.46)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	(18,881,355.64)	(94,873,665.66)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	(313,706.48)	407,090.61
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		60,635,751.78	(61,809,821.02)
加: 营业外收入	(五十四)	434,145.73	1,098,231.08
减: 营业外支出	(五十五)	1,459,925.23	870,258.31
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		59,609,972.28	(61,581,848.25)
减: 所得税费用	(五十六)	(5,621,760.25)	6,630,364.96
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,231,732.53	(68,212,213.21)
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,231,732.53	(68,212,213.21)
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,877,800.33	(57,991,367.00)
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		(3,646,067.80)	(10,220,846.21)
六、其他综合收益的税后净额		(799,719.58)	498,715.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(940,386.80)	105,093.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		(940,386.80)	105,093.66
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		(940,386.80)	105,093.66
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		140,667.22	393,622.24
七、综合收益总额		64,432,012.95	(67,713,497.31)
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,937,413.53	(57,886,273.34)
归属于少数股东的综合收益总额		(3,505,400.58)	(9,827,223.97)
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	0.33	(0.28)
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	0.33	(0.28)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东莞铭普光磁股份有限公司
母公司利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,908,722,550.01	1,869,399,626.82
减: 营业成本	(六)	1,674,774,260.07	1,678,043,227.26
税金及附加		4,897,761.92	2,919,073.28
销售费用		44,530,613.10	38,562,097.35
管理费用		62,099,286.89	53,235,462.33
研发费用		71,126,923.35	70,690,232.76
财务费用		(1,037,348.43)	15,755,294.84
其中: 利息费用		14,002,115.97	10,261,056.51
利息收入		4,953,488.65	1,273,340.25
加: 其他收益		3,864,336.49	6,775,669.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	9,454,005.44	697,847.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	(2,311,322.16)	697,847.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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)		6,405,555.53	23,379,612.32
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		2,104,778.87	(8,316,701.28)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		(10,487,436.28)	(38,022,676.94)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		34,933.30	379,525.47
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		63,707,226.46	(4,912,484.56)
加: 营业外收入		119,074.46	388,510.32
减: 营业外支出		224,572.65	161,336.74
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		63,601,728.27	(4,685,310.98)
减: 所得税费用		(4,642,410.98)	2,911,665.41
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,244,139.25	(7,596,976.39)
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,244,139.25	(7,596,976.39)
(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		-	877,245.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	877,245.84
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		-	877,245.84
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		68,244,139.25	(6,719,730.55)
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.32	(0.04)
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	(0.04)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东莞铭普光磁股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,876,293,556.40	1,884,153,778.42
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		71,796,119.89	80,688,363.04
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	38,807,553.13	35,962,014.09
经营活动现金流入小计		1,986,897,229.42	2,000,804,155.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,400,211,052.07	1,300,524,294.59
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		-	-
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		416,470,457.63	427,246,592.01
支付的各项税费		58,019,163.64	46,421,490.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	146,493,494.30	143,112,873.02
经营活动现金流出小计		2,021,194,167.64	1,917,305,250.29
经营活动产生的现金流量净额		(34,296,938.22)	83,498,905.26
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,775.88	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,388,019.88	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	4,932,149.36	1,388,676.63
投资活动现金流入小计		18,394,945.12	1,388,676.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,251,517.52	151,064,110.25
投资支付的现金		5,000,000.00	31,670,762.99
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		125,251,517.52	182,734,873.24
投资活动产生的现金流量净额		(106,856,572.40)	(181,346,196.61)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,211,107.20	-
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		579,748,746.51	367,151,335.68
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	177,514,686.59	145,774,274.73
筹资活动现金流入小计		769,474,540.30	512,925,610.41
偿还债务支付的现金		485,788,123.44	374,343,289.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,012,625.94	10,865,433.47
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	(五十八)	113,163,989.86	67,972,358.10
筹资活动现金流出小计		622,964,739.24	453,181,081.34
筹资活动产生的现金流量净额		146,509,801.06	59,744,529.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,315,874.48	(654,401.60)
五、现金及现金等价物净增加额		10,672,164.92	(38,757,163.88)
加：期初现金及现金等价物余额		152,142,462.47	190,899,626.35
六、期末现金及现金等价物余额		162,814,627.39	152,142,462.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-1-14



东莞铭普光磁股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,553,831,975.16	1,923,195,799.45
收到的税费返还		57,728,238.85	79,742,604.06
收到其他与经营活动有关的现金		21,294,494.99	22,314,043.40
经营活动现金流入小计		1,632,854,709.00	2,025,252,446.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,526,690,600.21	1,688,822,472.79
支付给职工以及为职工支付的现金		130,907,278.62	118,167,388.10
支付的各项税费		6,474,571.38	2,798,645.17
支付其他与经营活动有关的现金		83,107,958.28	58,087,723.49
经营活动现金流出小计		1,747,180,408.49	1,867,876,229.55
经营活动产生的现金流量净额		(114,325,699.49)	157,376,217.36
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,775.88	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,932,149.36	-
投资活动现金流入小计		18,994,925.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,336,520.42	40,715,973.82
投资支付的现金		19,465,100.00	96,937,106.34
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		59,801,620.42	137,653,080.16
投资活动产生的现金流量净额		(40,806,695.18)	(137,653,080.16)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		11,293,600.00	-
取得借款收到的现金		487,207,843.00	319,916,631.50
收到其他与筹资活动有关的现金		106,209,888.05	70,955,411.34
筹资活动现金流入小计		604,711,331.05	390,872,042.84
偿还债务支付的现金		410,834,996.51	351,399,154.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,995,372.48	9,676,616.62
支付其他与筹资活动有关的现金		42,709,028.96	44,807,410.54
筹资活动现金流出小计		464,539,397.95	405,883,181.67
筹资活动产生的现金流量净额		140,171,933.10	(15,011,138.83)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,208,807.44	(921,349.96)
五、现金及现金等价物净增加额		(11,751,654.13)	3,790,648.40
加: 期初现金及现金等价物余额		114,951,291.50	111,160,643.10
六、期末现金及现金等价物余额		103,199,637.37	114,951,291.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨 进


文 杨
印 勋


仕 余
印 清

报表 第8页



东莞铭普光磁股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	210,000,000.00	-	-	453,380,765.63	-	1,287,493.62	-	46,003,709.79	-	295,051,560.39	1,005,723,529.43	47,194,212.87	1,052,917,742.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	210,000,000.00	-	-	453,380,765.63	-	1,287,493.62	-	46,003,709.79	-	295,051,560.39	1,005,723,529.43	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,520,000.00	-	-	10,171,402.66	11,293,600.00	(940,386.80)	-	6,490,202.89	-	66,698,763.05	72,646,381.80	47,194,212.87	1,052,917,742.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	(940,386.80)	-	-	-	66,698,763.05	72,646,381.80	(14,100,155.32)	58,546,226.48
（二）所有者投入和减少资本	1,520,000.00	-	-	10,010,402.66	11,293,600.00	-	-	-	-	68,877,800.34	67,937,413.54	(14,100,155.32)	53,837,258.22
1.所有者投入的普通股	1,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,802.66	-	236,802.66
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,520,000.00	-	1,520,000.00
4.其他	-	-	-	12,639,215.92	11,293,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	(2,628,813.26)	-	-	-	-	-	-	1,345,615.92	-	1,345,615.92
1.提取盈余公积	-	-	-	161,000.00	-	-	-	6,490,202.89	-	(2,179,037.29)	(2,628,813.26)	-	(2,628,813.26)
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	6,824,413.93	-	(6,824,413.93)	4,472,165.60	-	4,472,165.60
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	161,000.00	-	-	-	(334,211.04)	-	4,645,376.64	4,311,165.60	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,000.00	-	161,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	211,520,000.00	-	-	463,552,168.29	11,293,600.00	347,106.82	-	52,493,912.68	-	361,750,323.44	1,078,369,911.23	33,094,057.55	1,111,463,968.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表第9页



东莞铭普光磁股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		归属于母公司所有者权益	
	优先股	永续债	其他						其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额										
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、本年年末余额										
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本										
2. 所有者投入的普通股										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(二) 利润分配										
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										
(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										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨文杨
印
第 10 页

仕余
印清



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

会计机构负责人:

第 11 页

余清仕印

22/6



东莞铭普光磁股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					所有者权益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他						
一、上年年末余额	210,000,000.00	-	-	-	-	453,380,765.63	877,245.84	-	46,003,709.79	328,141,470.61	1,038,403,191.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	210,000,000.00	-	-	-	-	453,380,765.63	877,245.84	-	46,003,709.79	328,141,470.61	1,038,403,191.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	210,000,000.00	-	-	-	-	453,380,765.63	877,245.84	-	46,003,709.79	328,141,470.61	1,038,403,191.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第12页



东莞铭普光磁股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞铭普光磁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家由原东莞市铭普实业有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2012年9月28日完成工商变更登记,统一社会信用代码为91441900677058765M,法定代表人杨先进,注册地址为广东省东莞市石排镇东园大道石排段157号1号楼。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1656号文核准,本公司于2017年9月向社会公众发行人民币普通股(A股)3,500.00万股,并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2017)第440ZC0321号验资报告确认,发行后的注册资本为人民币14,000.00万元,于2017年9月29日在深圳证券交易所上市。

根据本公司2018年度股东大会决议,本公司以2018年12月31日股本14,000.00万股为基数,以资本公积金向全体股东按每10股转增5股,共转增7,000.00万股,于2019年6月12日直接计入股东证券账户。转增后,注册资本增至人民币21,000.00万元。

2022年12月9日,本公司完成《2022年股票期权与限制性股票激励计划》限制性股票的授予登记工作,本次限制性股票授予登记完成数量为1,520,000股。本公司股份总数由210,000,000股变更为211,520,000股,注册资本由21,000.00万元变更为21,152.00万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,设立了董事会办公室、审计部、总经理办公室、财务部、人力资源部、战略发展部、MUST技术中心、信息化管理部、营销中心、供应链中心、物流部、中央质量部、电子事业部、光电事业部、能源设备事业部和电源事业部。

本公司经营范围:一般项目:光电子器件制造;光电子器件销售;光通信设备制造;光通信设备销售;通信设备制造;通信设备销售;半导体器件专用设备制造;半导体器件专用设备销售;电子专用材料研发;电子专用材料制造;电子专用材料销售;电子专用设备制造;电子专用设备销售;变压器、整流器和电感器制造;电子元器件制造;电子元器件批发;电子元器件零售;电力电子元器件制造;电力电子元器件销售;光伏设备及元器件制造;光伏设备及元器件销售;输配电及控制设备制造;智能输配电及控制设备销售;配电开关控制设备研发;配电开关控制设备制造;配电开关控制设备销售;电池制造;电池销售;充电桩销售;云计算设备制造;云计算

算设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；合同能源管理；太阳能发电技术服务；物联网技术研发；物联网技术服务；其他电子器件制造；塑胶表面处理；照明器具制造；照明器具销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；五金产品批发；模具制造；模具销售；互联网设备制造；互联网设备销售；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港铭普实业有限公司和大然新能源技术香港有限公司的记账本位币为港币，越南铭普电子股份公司 Mentech Electronics Vietnam Joint Stock Company 的记账本位币为越南盾，美国铭普技术有限公司 Mentech Technology USA Inc.的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

- 一 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；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	6.33-3.17
生产设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50	直线法	0	土地使用证规定使用年限
计算机软件	3-10	直线法	0	预计使用年限
专利权	5-8	直线法	0	预计使用年限
著作权	5	直线法	0	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、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，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司收入来源于产品销售收入、来料加工收入和技术服务收入，主要包括通信磁性元器件、通信光电部件、通信供电系统设备、通信电源适配器等产品。

（1） 产品销售收入

通信磁性元器件、通信光电部件和通信电源适配器三类产品单个产品价值相对较小，产品型号、交货频次多，而通信供电系统设备单个价值相对较大，产品型号较少。根据产品形态，收入确认具体原则如下：

① 通信磁性元器件、通信光电部件、通信电源适配器

通信磁性元器件、通信光电部件和通信电源适配器的产品销售模式分为一般销售模式和 VMI（Vendor Managed Inventory，供应商管理库存）销售两种模式，具体收入确认方法及时点如下：

I. 一般销售模式

A. 国内销售

本公司根据客户订单约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收，并经双方对产品型号、数量及金额核对一致后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

B. 出口销售

本公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，客户取得产品的控制权。集团以出口报关单、出口发票、销售合同或订单等相关单证作为收入确认的依据，确认收入的实现。

II. VMI（Vendor Managed Inventory，供应商管理库存）销售模式根据合同约定，本公司依照客户的产品需求预测，将产品送至客户指定仓库存放，并由客户对实物进行管理，产品在仓库保存期间，其所有权仍归本集团所有。客户根据生产需求从仓库中领用产品，取得产品的控制权。

根据 VMI 仓库的管理特点，本公司每月定期与客户核对确认客户实际领用量，并根据销售合同或订单约定单价确认收入的实现。

② 通信供电系统设备

本公司通信供电系统设备销售根据与客户合同约定，将货物运至客户指定交货地点，经对方调试、检验合格后，客户取得货物的控制权，确认收入的实现。

(2) 来料加工收入

① 境内来料加工收入

本公司根据客户订单进行产品加工服务，并按约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收，双方对产品型号、数量及金额核对一致后确认收入的实现。

② 境外来料加工收入

本公司根据客户订单进行产品加工服务，并按约定的发货时间，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，客户取得产品的控制权。本公司以出口报关单、出口发票、销售合同或订单等相关单证作为收入确认的依据，确认收入的实现。

(3) 技术服务收入

本公司在提供技术服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的

相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(5) 财会〔2022〕13 号文件规定相关的租金减让

对于采用财会〔2022〕13 号文件规定相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费

用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）财会〔2022〕13 号文件规定相关的租金减让

- 对于采用财会〔2022〕13 号文件规定相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用财会〔2022〕13 号文件规定相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额

的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的对价金额作为库存股处理，回购手续费计入投资收益，同时进行备查登记。

如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（三十一）主要会计估计及判断

1、 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以

下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2、 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3、 商誉减值

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

4、 递延所得税资产

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

5、 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行财会〔2022〕13 号文件规定相关的租金减让

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文,再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊时期直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2022〕13 号文件规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、10、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30%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	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25、15、16.5、20、25、29.84

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
东莞铭普光磁股份有限公司	15	详见本财务报表附注税收优惠
东莞铭天产业投资有限公司	25	
广东铭普创新科技有限公司	25	
广东零碳智慧能源系统技术有限公司	20	详见本财务报表附注税收优惠
广东制道数字化科技有限公司	25	
广东杨鲜森科技有限公司	20	详见本财务报表附注税收优惠
东莞市铭庆电子有限公司	25	
泌阳县铭普电子有限公司	25	
东莞铭同精密电子有限公司	25	
Mentech Technology USA Inc.	29.84	注 1
东莞安晟半导体技术有限公司	25	
江西铭普电子有限公司	25	
香港铭普实业有限公司	16.5	注 2
Mentech Electronics Vietnam Joint Stock Company	20	注 3
珠海任驰光电科技有限公司	25	
深圳市宇轩电子有限公司	25	
江西宇轩电子有限公司	15	详见本财务报表附注税收优惠
湖北安一辰光电科技有限公司	15	详见本财务报表附注税收优惠
深圳大然新能源技术有限公司	25	
东莞市时代鼎盛新能源技术有限公司	20	详见本财务报表附注税收优惠
大然新能源技术香港有限公司	8.25	注 2

[注 1]本公司之子公司 MentechTechnologyUSAInc.注册地为加利福尼亚州，按照 29.84% 缴纳所得税，其中 21%为联邦税，8.84%为加利福尼亚州州税。

[注 2]本公司之子公司香港铭普实业有限公司、孙公司大然新能源技术香港有限公司注册地为香港，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》的规定，自 2018 年 4 月 1 日起，净利润不超过 200 万港币部分的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港币部分的利得税税率为 16.5%。

[注 3]本公司之孙公司 MentechElectronicsVietnamJointStockCompany 注册地为越南，按照 20%缴纳所得税。

（二） 税收优惠

1、2020 年 12 月 9 日，本公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局审查，取得编号为 GR202044006210 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2020 年至 2022 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

2、2020 年 9 月 14 日，本公司控股子公司深圳市宇轩电子有限公司之全资子公司江西宇轩电子有限公司通过江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局审查，取得编号为 GR202036001216 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2020 年至 2022 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

3、2022年10月12日，本公司控股子公司湖北安一辰光电科技有限公司通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审查，取得编号为GR202242000816的高新技术企业证书，有效期为3年，2022年至2024年按15%税率申报缴纳企业所得税。

4、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广东零碳智慧能源系统技术有限公司、广东杨鲜森科技有限公司、东莞市时代鼎盛新能源技术有限公司符合小型微利企业标准，按小型微利企业税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	130,018.96	96,873.35
数字货币	-	-
银行存款	162,408,119.90	152,045,589.13
其他货币资金	69,822,955.35	77,478,189.71
合计	232,361,094.21	229,620,652.19
其中：存放在境外的款项总额	13,526,549.61	11,992,671.11
存放财务公司款项	-	-

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	66,491,342.32	76,150,374.18
保函保证金	2,846,135.50	1,327,815.53
信用证保证金	208,989.00	-
合计	69,546,466.82	77,478,189.71

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,405,555.53	23,379,612.32
合计	6,405,555.53	23,379,612.32

说明：深圳市宇轩电子有限公司未完成业绩承诺（业绩承诺期间为 2020 年度、2021 年度、2022 年度，承诺金额分别为 1,300 万元、1,500 万元、1,800 万元），按照公司与深圳市宇轩电子有限公司原股东签订的增资与收购协议约定，当年应补偿金额=（截至当年年末累计净利润承诺数-截至当年年末累计实际利润数）÷业绩承诺期间内各年度的净利润承诺数总和×上市公司购买相应标的资产的总对价-累计已补偿金额，即本期应收业绩补偿款=(46,000,000-(9,310,004.92-6,738,805.12+12,043,993.48))/46,000,000.00*49,472,000.00-3,968,509.49-23,379,612.32=6,405,555.53 元。在综合考虑深圳市宇轩电子有限公司 2022 年度的业绩实现情况、对赌方的预期信用风险的基础上，将上述应收深圳市宇轩电子有限公司股东的业绩承诺补偿款确认为交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	141,673,125.39	69,823,392.05
财务公司承兑汇票	2,737,706.44	-
商业承兑汇票	63,216,211.96	76,720,128.90
坏账准备	525,067.61	358,748.79
合计	207,101,976.18	146,184,772.16

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	286,355,796.15	131,936,575.43
财务公司承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	52,044,828.81
合计	286,355,796.15	183,981,404.24

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	682,363,285.28	703,874,280.55
1 至 2 年	23,222,527.65	19,931,836.20
2 至 3 年	10,175,914.60	17,113,766.92
3 年以上	17,848,927.83	12,333,219.83
小计	733,610,655.36	753,253,103.50
减：坏账准备	39,741,847.47	41,733,998.59
合计	693,868,807.89	711,519,104.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	13,909,740.82	1.90	13,909,740.82	100.00	-	0.95	7,190,089.95	100.00
按组合计提坏账准备	719,700,914.54	98.10	25,832,106.65	3.59	693,868,807.89	99.05	34,543,908.64	4.63
合计	733,610,655.36	100.00	39,741,847.47		693,868,807.89	100.00	41,733,998.59	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	4,552,930.06	4,552,930.06	100.00	预计无法收回
B	4,114,391.91	4,114,391.91	100.00	诉讼中
C	2,331,689.17	2,331,689.17	100.00	预计无法收回
D	2,008,886.60	2,008,886.60	100.00	预计无法收回
E	429,624.00	429,624.00	100.00	预计无法收回
F	273,569.79	273,569.79	100.00	诉讼中
G	163,061.29	163,061.29	100.00	预计无法收回
H	35,588.00	35,588.00	100.00	预计无法收回
合计	13,909,740.82	13,909,740.82		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	682,293,215.27	9,092,556.79	1.33
1 至 2 年	23,060,927.65	5,083,584.52	22.04
2 至 3 年	9,673,954.60	6,983,148.32	72.19
3 年以上	4,672,817.02	4,672,817.02	100.00
合计	719,700,914.54	25,832,106.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,190,089.95	6,719,650.87	-	-	13,909,740.82
按组合计提坏账准备	34,543,908.64	(8,711,801.99)	-	-	25,832,106.65
合计	41,733,998.59	(1,992,151.12)	-	-	39,741,847.47

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
A	80,638,333.86	10.99	1,475,681.51
B	32,795,296.40	4.47	75,429.18
C	27,232,319.54	3.71	62,634.34
D	22,932,670.13	3.13	419,667.86
E	22,384,714.56	3.05	409,640.28
合计	185,983,334.49	25.35	2,443,053.17

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	45,585,719.81	31,889,443.05
合计	45,585,719.81	31,889,443.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	31,889,443.05	764,818,402.41	744,678,486.97	(6,443,638.68)	45,585,719.81	-
合计	31,889,443.05	764,818,402.41	744,678,486.97	(6,443,638.68)	45,585,719.81	-

3、 期末无应收款项融资减值准备

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,492,295.15	78.79	17,620,319.18	100.00
1 至 2 年	4,708,894.93	21.21	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	22,201,190.08	100.00	17,620,319.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
A	3,879,000.01	17.47
B	2,939,471.19	13.24
C	1,850,000.00	8.33
D	1,734,146.71	7.81
E	1,545,147.40	6.96
合计	11,947,765.31	53.82

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	33,022,063.16	23,788,098.86
合计	33,022,063.16	23,788,098.86

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,513,071.37	18,673,471.54
1 至 2 年	5,349,035.44	3,098,446.55
2 至 3 年	1,897,661.32	1,005,439.30
3 年以上	1,225,840.57	1,999,544.30
小计	33,985,608.70	24,776,901.69
减：坏账准备	963,545.54	988,802.83
合计	33,022,063.16	23,788,098.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	821,882.99	2.42	821,882.99	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	33,163,725.71	97.58	141,662.55	0.43	33,022,063.16	3.99
合计	33,985,608.70	100.00	963,545.54		33,022,063.16	3.99
					24,776,901.69	23,788,098.86

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	821,882.99	821,882.99	100.00	预计无法收回
合计	821,882.99	821,882.99		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,513,071.37	113,745.76	0.45
1 至 2 年	4,527,152.45	16,764.57	0.37
2 至 3 年	1,897,661.32	6,641.82	0.35
3 年以上	1,225,840.57	4,510.40	0.37
合计	33,163,725.71	141,662.55	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	166,919.84	-	821,882.99	988,802.83
上年年末余额在本期	166,919.84	-	821,882.99	988,802.83
--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	(25,257.29)	-	-	(25,257.29)
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	141,662.55	-	821,882.99	963,545.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	821,882.99	-	-	821,882.99
按组合计提坏账准备	988,802.83	(847,140.28)	-	-	141,662.55
合计	988,802.83	(25,257.29)	-	-	963,545.54

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收保证金和押金	28,300,862.10	16,379,888.14
应收其他款项	3,493,672.35	2,055,950.02
应收员工借支款	2,191,074.25	6,341,063.53
合计	33,985,608.70	24,776,901.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	应收保证金和押金	10,000,000.00	1 年以内	29.42	35,000.00
B	应收保证金和押金	2,500,000.00	1 至 2 年	7.36	8,750.00
C	应收保证金和押金	2,500,000.00	1 年以内	7.36	8,750.00
D	应收保证金和押金	2,000,000.00	1 年以内	5.88	7,000.00
E	应收保证金和押金	1,995,854.29	1 年以内	5.87	6,985.49
合计		18,995,854.29		55.89	66,485.49

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	119,919,021.91	32,876,709.27	87,042,312.64	131,094,633.57	20,682,638.91	110,411,994.66
半成品	81,740,044.79	16,218,684.79	65,521,360.00	82,782,379.28	14,422,346.38	68,360,032.90
委托加工物资	53,055,596.72	4,345,345.55	48,710,251.17	50,602,821.28	3,672,544.22	46,930,277.06
在产品	39,193,571.85	317,884.00	38,875,687.85	34,982,459.96	196,408.27	34,786,051.69
库存商品	204,922,891.27	28,353,568.29	176,569,322.98	199,263,920.26	28,954,476.50	170,309,443.76
发出商品	165,282,071.82	3,695,489.05	161,586,582.77	183,907,736.52	7,949,930.59	175,957,805.93
合计	664,113,198.36	85,807,680.95	578,305,517.41	682,633,950.87	75,878,344.87	606,755,606.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,682,638.91	24,950,043.67	-	12,755,973.31	-	32,876,709.27
半成品	14,422,346.38	13,560,215.68	-	11,763,877.27	-	16,218,684.79
委托加工物资	3,672,544.22	2,839,847.42	-	2,167,046.09	-	4,345,345.55
在产品	196,408.27	315,293.00	-	193,817.27	-	317,884.00
库存商品	28,954,476.50	21,606,046.25	-	22,206,954.46	-	28,353,568.29
发出商品	7,949,930.59	3,652,098.90	-	7,906,540.44	-	3,695,489.05
合计	75,878,344.87	66,923,544.92	-	56,994,208.84	-	85,807,680.95

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未结算的销售合同	14,414,133.04	2,756,987.93	11,657,145.11	17,499,969.92	330,749.43	17,169,220.49
合计	14,414,133.04	2,756,987.93	11,657,145.11	17,499,969.92	330,749.43	17,169,220.49

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	14,414,133.04	100.00	2,756,987.93	19.13	11,657,145.11	17,499,969.92	100.00	17,169,220.49
其中：								
按预期信用减值风险 计提减值准备	14,414,133.04	100.00	2,756,987.93	19.13	11,657,145.11	17,499,969.92	100.00	17,169,220.49
合计	14,414,133.04	100.00	2,756,987.93		11,657,145.11	17,499,969.92	100.00	17,169,220.49

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
尚未结算的销售合同	330,749.43	2,426,238.50	-	-	2,756,987.93	按预期信用减值风险计提减值准备
合计	330,749.43	2,426,238.50	-	-	2,756,987.93	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	10,448,913.93	-
合计	10,448,913.93	-

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税额	14,021,595.16	12,096,244.35
待认证进项税	2,924,426.63	11,512,086.07
预缴企业所得税	2,829,104.32	-
合计	19,775,126.11	23,608,330.42

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,430,686.24	-	4,430,686.24	-	-	-	5.00
其中：未实现融资收益	207,132.35	-	207,132.35	-	-	-	5.00
分期收款销售商品	33,549,451.87	13,196,046.68	20,353,405.19	-	-	-	4.75
其中：未实现融资收益	1,968,832.96	-	1,968,832.96	-	-	-	4.75
减：一年内到期的非流动资产	16,776,458.91	6,327,544.98	10,448,913.93	-	-	-	4.75
合计	21,203,679.20	6,868,501.70	14,335,177.50	-	-	-	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款	-	-	-	-	-
分期收款销售商品	-	6,868,501.70	-	-	6,868,501.70
合计	-	6,868,501.70	-	-	6,868,501.70

3、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
深圳市湾泰若科技开发有限公司	4,062,033.27	-	-	625,132.75	-	-	-	-	-	4,687,166.02	-
深圳鲲鹏 Unlimited 科技有限公司	30,097,847.01	-	-	(1,970,285.47)	-	-	-	4,452,250.05	-	23,675,311.49	4,452,250.05
深圳铭创智能装备有限公司	-	-	3,000,000.00	(1,607,187.96)	-	1,317,864.66	-	-	14,240,434.41	10,951,111.11	-
小计	34,159,880.28	-	3,000,000.00	(2,952,340.68)	-	1,317,864.66	-	4,452,250.05	14,240,434.41	39,313,588.62	4,452,250.05
合计	34,159,880.28	-	3,000,000.00	(2,952,340.68)	-	1,317,864.66	-	4,452,250.05	14,240,434.41	39,313,588.62	4,452,250.05

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
四川省华盾防务科技股份有限公司	30,648,795.67	30,648,795.67
深圳市东飞凌科技有限公司	15,743,511.78	15,743,511.78
深圳市芊熠智能硬件有限公司	5,889,746.48	5,889,746.48
光子算数（南京）科技有限公司	5,000,000.00	-
东莞市锦美电子有限公司	2,641,463.15	2,641,463.15
东莞市华芯联科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	61,923,517.08	56,923,517.08

说明：上述公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	738,548,880.15	637,018,636.93
固定资产清理	-	-
合计	738,548,880.15	637,018,636.93

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	230,683,123.79	515,164,477.39	6,421,616.12	17,427,954.75	121,536,556.36	9,729,570.87	900,963,299.28
(2) 本期增加金额	125,803,529.59	52,818,778.24	442,907.25	2,867,907.47	10,813,513.31	5,209,151.29	197,955,787.15
—购置	-	52,818,778.24	442,907.25	2,867,907.47	10,813,513.31	5,209,151.29	72,152,257.56
—在建工程转入	125,803,529.59						125,803,529.59
(3) 本期减少金额	-	18,646,856.11	974,081.66	1,818,892.21	11,829,136.16	1,663,670.97	34,932,637.11
—处置或报废	-	10,740,591.85	974,081.66	1,274,713.54	11,829,136.16	745,846.11	25,564,369.32
—处置子公司资产	-	7,906,264.26	-	544,178.67	-	917,824.86	9,368,267.79
(4) 期末余额	356,486,653.38	549,336,399.52	5,890,441.71	18,476,970.01	120,520,933.51	13,275,051.19	1,063,986,449.32
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	29,896,253.28	140,700,957.41	4,994,944.57	13,385,056.51	70,808,736.89	4,158,713.69	263,944,662.35
(2) 本期增加金额	7,768,248.22	43,929,951.96	968,202.78	2,141,737.95	17,960,986.87	2,273,829.22	75,042,957.00
—计提	7,768,248.22	43,929,951.96	968,202.78	2,141,737.95	17,960,986.87	2,273,829.22	75,042,957.00
(3) 本期减少金额	-	3,968,796.07	919,687.51	1,186,250.66	7,830,144.60	724,195.34	14,629,074.18
—处置或报废	-	3,252,744.29	919,687.51	1,031,649.38	7,830,144.60	545,394.18	13,579,619.96
—处置子公司资产	-	716,051.78	-	154,601.28	-	178,801.16	1,049,454.22
(4) 期末余额	37,664,501.50	180,662,113.30	5,043,459.84	14,340,543.80	80,939,579.16	5,708,347.57	324,358,545.17
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	892,791.18	-	-	185,246.64	986.18	1,079,024.00
—计提	-	892,791.18	-	-	185,246.64	986.18	1,079,024.00
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	892,791.18	-	-	185,246.64	986.18	1,079,024.00
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	318,822,151.88	367,781,495.04	846,981.87	4,136,426.21	39,396,107.71	7,565,717.44	738,548,880.15
(2) 上年年末账面价值	200,786,870.51	374,463,519.98	1,426,671.55	4,042,898.24	50,727,819.47	5,570,857.18	637,018,636.93

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,964,411.96	1,923,400.16	892,791.18	148,220.62	
电子设备	450,609.62	242,832.49	185,246.64	22,530.49	
其他设备	8,551.78	7,138.03	986.18	427.57	
合计	3,423,573.36	2,173,370.68	1,079,024.00	171,178.68	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、 固定资产清理：无

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,875,953.56	97,679,765.75
工程物资	-	-
合计	5,875,953.56	97,679,765.75

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通讯产品研发生产基地	2,650,500.95	-	2,650,500.95	-	-	-
标识解析项目	1,254,548.20	-	1,254,548.20	-	-	-
软件安装	769,804.67	-	769,804.67	494,774.97	-	494,774.97
五号厂房	757,933.73	-	757,933.73	734,018.64	-	734,018.64
装修工程	169,724.77	-	169,724.77	2,207,275.29	-	2,207,275.29
一号宿舍	103,942.31	-	103,942.31	87,078.91	-	87,078.91
二号宿舍	88,969.93	-	88,969.93	88,969.93	-	88,969.93
自制设备	80,529.00	-	80,529.00	209,412.47	-	209,412.47
综试楼	-	-	-	93,858,235.54	-	93,858,235.54
合计	5,875,953.56	-	5,875,953.56	97,679,765.75	-	97,679,765.75

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通讯产品研发生产基地	200,000,000.00	-	2,650,500.95	-	-	2,650,500.95	1.33	1.33	-	-	-	自筹
综试楼	130,075,806.37	93,858,235.54	31,292,604.62	125,150,840.16	-	-	96.21	100.00	5,036,029.91	2,087,990.15	4.70	自筹、金融机构贷款
合计		93,858,235.54	33,943,105.57	125,150,840.16	-	2,650,500.95			5,036,029.91	2,087,990.15		

4、本期无计提在建工程减值准备情况

5、工程物资：无

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	59,635,657.19	59,635,657.19
(2) 本期增加金额	19,097,599.34	19,097,599.34
—新增租赁	19,097,599.34	19,097,599.34
(3) 本期减少金额	28,408,469.50	28,408,469.50
—处置	28,408,469.50	28,408,469.50
(4) 期末余额	50,324,787.03	50,324,787.03
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	16,983,103.54	16,983,103.54
(2) 本期增加金额	17,618,676.61	17,618,676.61
—计提	17,618,676.61	17,618,676.61
(3) 本期减少金额	16,330,654.58	16,330,654.58
—处置	16,330,654.58	16,330,654.58
(4) 期末余额	18,271,125.57	18,271,125.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	32,053,661.46	32,053,661.46
(2) 上年年末账面价值	42,652,553.65	42,652,553.65

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	计算机软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	33,324,454.89	10,007,260.89	2,807,200.00	11,180,833.21	57,319,748.99
(2) 本期增加金额	9,416,289.27	98,980.00	342,359.17	3,805,859.21	13,663,487.65
—购置	9,416,289.27	98,980.00	342,359.17	3,805,859.21	13,663,487.65
(3) 本期减少金额	-	-	-	40,781.94	40,781.94
—处置	-	-	-	40,781.94	40,781.94
(4) 期末余额	42,740,744.16	10,106,240.89	3,149,559.17	14,945,910.48	70,942,454.70
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,587,273.84	2,720,718.08	233,933.33	6,296,796.08	14,838,721.33
(2) 本期增加金额	774,349.36	387,237.69	2,636,861.50	1,693,006.15	5,491,454.70
—计提	774,349.36	387,237.69	2,636,861.50	1,693,006.15	5,491,454.70
(3) 本期减少金额	-	-	-	15,006.15	15,006.15
—处置	-	-	-	15,006.15	15,006.15

项目	土地使用权	专利权	著作权	计算机软件	合计
(4) 期末余额	6,361,623.20	3,107,955.77	2,870,794.83	7,974,796.08	20,315,169.88
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	36,379,120.96	6,998,285.12	278,764.34	6,971,114.40	50,627,284.82
(2) 上年年末账面价值	27,737,181.05	7,286,542.81	2,573,266.67	4,884,037.13	42,481,027.66

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权

3、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,847,522.66	正在办理中，2023 年 4 月获取
合计	3,847,522.66	

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
湖北安一辰光电科技有限公司	4,200,057.35	-	-	-	-	4,200,057.35
珠海任驰光电科技有限公司	7,450,493.95	-	-	-	-	7,450,493.95
深圳市宇轩电子有限公司	21,330,826.86	-	-	-	-	21,330,826.86
小计	32,981,378.16	-	-	-	-	32,981,378.16
减值准备						
湖北安一辰光电科技有限公司	-	-	-	-	-	-
珠海任驰光电科技有限公司	7,450,493.95	-	-	-	-	7,450,493.95
深圳市宇轩电子有限公司	21,330,826.86	-	-	-	-	21,330,826.86
小计	28,781,320.81	-	-	-	-	28,781,320.81
账面价值	4,200,057.35	-	-	-	-	4,200,057.35

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	28,162,117.23	8,539,594.43	9,688,559.89	1,503,487.29	25,509,664.48
合计	28,162,117.23	8,539,594.43	9,688,559.89	1,503,487.29	25,509,664.48

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,011,449.90	14,361,442.81	61,433,416.38	11,393,545.13
内部交易未实现利润	3,694,162.07	554,124.31	1,096,358.93	164,453.84
可抵扣亏损	124,893,722.67	20,512,174.85	109,109,491.09	17,846,693.41
政府补助	6,632,178.14	1,604,628.57	6,599,520.23	1,321,283.75
股权激励	1,565,491.66	244,106.53	-	-
合计	210,797,004.44	37,276,477.07	178,238,786.63	30,725,976.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,461,094.67	1,569,164.20	16,645,698.00	2,496,854.70
其他权益工具投资公允价值变动	1,073,517.08	165,173.88	1,073,517.08	165,173.88
交易性金融资产公允价值变动	6,405,555.53	960,833.33	23,379,612.32	3,506,941.85
合计	17,940,167.28	2,695,171.41	41,098,827.40	6,168,970.43

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	64,439,481.62	59,606,521.19
可抵扣亏损	69,057,898.22	91,484,385.88
合计	133,497,379.84	151,090,907.07

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
无固定期限	2,400,629.01	-	
2023 年度	-	-	
2024 年度	-	-	
2025 年度	-	-	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年度	22,449,058.84	47,939,239.68	
2027 年度	26,131,403.25	-	
2028 年度	-	-	
2029 年度	-	-	
2030 年度	-	-	
2031 年度	18,076,807.12	43,545,146.20	
2032 年度	-	-	
合计	69,057,898.22	91,484,385.88	

说明：无固定期限的可抵扣亏损属于子公司香港铭普实业有限公司，香港所得税抵扣政策中没有弥补期限限制。每年度发生数按该年度期末汇率折算所得。

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	21,292,439.24	-	21,292,439.24	23,890,838.52	-	23,890,838.52
预付工程款	-	-	-	1,975,850.62	-	1,975,850.62
合计	21,292,439.24	-	21,292,439.24	25,866,689.14	-	25,866,689.14

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	247,833,620.00	129,111,865.71
抵押借款	26,000,000.00	54,551,820.00
质押借款	6,336,345.00	30,571,012.78
应付利息	138,615.28	-
合计	280,308,580.28	214,234,698.49

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	114,495,588.37	261,246,727.99
财务公司承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	114,495,588.37	261,246,727.99

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	633,056,931.18	775,543,222.40
1 年至 2 年	18,647,338.99	20,961,740.59
2 年至 3 年	1,919,878.95	454,269.53
3 年以上	887,268.32	807,993.97
合计	654,511,417.44	797,767,226.49

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,153,408.35	8,720,010.02
合计	2,153,408.35	8,720,010.02

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,087,360.46	393,899,375.64	398,916,090.72	32,070,645.38
离职后福利-设定提存计划	52,986.31	18,535,055.53	18,255,221.22	332,820.62
辞退福利	-	6,547,901.19	6,547,901.19	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	37,140,346.77	418,982,332.36	423,719,213.13	32,403,466.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,858,771.99	379,851,206.40	384,680,581.01	32,029,397.38
(2) 职工福利费	123,060.71	3,841,843.51	3,964,904.22	-
(3) 社会保险费	46,198.11	4,905,388.59	4,951,586.70	-
其中：医疗保险费	45,092.39	3,709,884.63	3,754,977.02	-
工伤保险费	1,105.72	566,507.13	567,612.85	-
生育保险费	-	628,996.83	628,996.83	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	-	4,554,786.75	4,552,134.75	2,652.00
(5) 工会经费和职工教育经费	59,329.65	746,150.39	766,884.04	38,596.00
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	37,087,360.46	393,899,375.64	398,916,090.72	32,070,645.38

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,774.89	17,793,068.18	17,511,022.45	332,820.62
失业保险费	2,211.42	741,987.35	744,198.77	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	52,986.31	18,535,055.53	18,255,221.22	332,820.62

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,031,808.31	1,155,298.90
企业所得税	4,711,983.29	3,571,775.74
房产税	728,331.72	51,436.56
个人所得税	586,710.86	785,761.16
城市维护建设税	577,138.33	153,259.26
教育费附加	338,651.85	82,254.16
印花税	323,596.84	114,608.13
地方教育费附加	225,793.00	54,836.13
土地使用税	88,840.04	44,158.50
城镇土地使用税	38,890.87	-
资源税	5,530.80	3,592.60
环境保护税	540.75	-
合计	16,657,816.66	6,016,981.14

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	32,850,012.44	18,883,420.54
合计	32,850,012.44	18,883,420.54

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	13,212,559.24	3,245,811.57
限制性股票回购款	11,293,600.00	-
佣金	3,793,496.35	1,098,208.24
代扣代垫款	3,225,752.77	2,559,945.37
保证金、押金	1,061,744.80	2,056,259.80
其他	262,859.28	9,923,195.56
合计	32,850,012.44	18,883,420.54

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	29,080,000.00	720,000.00
一年内到期的长期应付款	116,456,056.21	26,811,469.43
一年内到期的租赁负债	12,891,981.46	14,968,432.79
分期付息到期还本的长期借款利息	68,322.22	-
合计	158,496,359.89	42,499,902.22

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的银行承兑汇票	217,477,256.74	59,977,443.59
未终止确认的商业承兑汇票	52,044,828.81	128,001,551.93
待转销项税	231,353.54	1,133,601.30
合计	269,753,439.09	189,112,596.82

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	51,000,000.00	-
保证借款	-	91,970,000.00
合计	51,000,000.00	91,970,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	28,292,049.22	37,887,847.62
减：未确认融资费用	3,237,461.46	5,994,640.26
合计	25,054,587.76	31,893,207.36

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	132,357,164.74	66,265,337.11
专项应付款	-	-
合计	132,357,164.74	66,265,337.11

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	132,357,164.74	61,813,864.73
其中：未确认融资费用	7,889,530.55	6,945,067.93
应付股权收购款	-	4,451,472.38
其中：未确认融资费用	-	548,527.62
合计	132,357,164.74	66,265,337.11

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,568,213.09	7,056,613.50	6,135,997.05	7,488,829.54	详见明细
合计	6,568,213.09	7,056,613.50	6,135,997.05	7,488,829.54	

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“光接入用 25G/50G/100G PON 硅基光电子芯片与子系统”项目	357,993.35	-	194,519.57	-	163,473.78	与资产相关
“相干光通信系统中的光发射与调控集成芯片技术”项目	642,828.53	-	182,826.62	-	460,001.91	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	-	2,382,800.00	2,249,165.30	-	133,634.70	与资产相关
东莞市工业和信息化局设备事后奖励	-	849,500.00	849,500.00	-	-	与资产相关
东莞市科技局创新科研团队项目	2,346,484.80	-	474,378.47	-	1,872,106.33	与资产相关
光纤传感在海洋科学与工程中的技术应用与设备	1,034,703.67	-	1,034,703.67	-	-	与资产相关
广东省通信局省工业互联网标识解析款项	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
年产 3000 万只光通信元器件智能改造项目	1,287,045.92	-	129,317.68	-	1,157,728.24	与资产相关
2020 年稳增长市技改项目	899,156.82	-	197,272.24	-	701,884.58	与资产相关
管委会补贴	-	726,313.50	726,313.50	-	-	与收益相关
在建项目临时建设补贴	-	98,000.00	98,000.00	-	-	与收益相关
合计	6,568,213.09	7,056,613.50	6,135,997.05	-	7,488,829.54	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	210,000,000.00	1,520,000.00				1,520,000.00	211,520,000.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	453,380,765.63	9,773,600.00	2,628,813.26	460,525,552.37
其他资本公积	-	3,026,615.92	-	3,026,615.92
合计	453,380,765.63	12,800,215.92	2,628,813.26	463,552,168.29

说明：

1、资本溢价（股本溢价）本期增加 9,773,600.00 元系收到激励对象缴纳的限制性股票认购款所致；本期减少 2,628,813.26 元系购买子公司深圳市宇轩电子有限公司 20% 少数股东权益所致。

2、其他资本公积本期合计增加人民币 3,026,615.92 元，其中，增加 161,000.00 元系联营企业深圳铭创智能装备有限公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益变动所致；增加 2,865,615.92 元系计提等待期权益工具费用所致。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权回购	-	11,293,600.00	-	11,293,600.00
合计	-	11,293,600.00	-	11,293,600.00

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					
		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转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	908,343.20	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	908,343.20	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	379,150.42	(799,719.58)	-	-	-	(940,386.80)	140,667.22
外币财务报表折算差额	379,150.42	(799,719.58)	-	-	-	(940,386.80)	140,667.22
其他综合收益合计	1,287,493.62	(799,719.58)	-	-	-	(940,386.80)	140,667.22
							908,343.20
							908,343.20
							(561,236.38)
							(561,236.38)
							347,106.82

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,003,709.79	46,003,709.79	6,824,413.93	334,211.04	52,493,912.68
合计	46,003,709.79	46,003,709.79	6,824,413.93	334,211.04	52,493,912.68

说明：本期减少是由于 2022 年 3 月，公司处置深圳铭创智能装备有限公司 20%股权后丧失控制权，对剩余股权改按权益法核算以及对个别财务报表中的部分处置收益的归属期间进行调整导致。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	295,051,560.39	353,042,927.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	295,051,560.39	353,042,927.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,877,800.33	(57,991,367.00)
减：提取法定盈余公积	6,824,413.93	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	(4,645,376.65)	-
其他	-	-
期末未分配利润	361,750,323.44	295,051,560.39

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,256,102,668.09	1,927,346,505.99	2,192,971,648.41	1,935,740,565.27
其他业务	67,301,587.27	56,032,813.88	41,070,952.39	30,688,521.83
合计	2,323,404,255.36	1,983,379,319.87	2,234,042,600.80	1,966,429,087.10

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
通信磁性元器件	1,261,612,102.80	1,215,977,481.96
通信光电部件	588,612,461.04	562,776,170.11
通信电源适配器	231,971,771.32	220,912,017.97
通信供电系统设备	141,168,733.99	84,912,938.85
微电子	-	60,007,906.56
其他	32,737,598.94	48,385,132.96
合计	2,256,102,668.09	2,192,971,648.41

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	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
按经营地区分类：				
境内	1,572,571,451.51	1,389,445,343.49	1,443,359,293.74	1,285,214,104.64
境外	683,531,216.58	537,901,162.50	749,612,354.67	650,526,460.63
合计	2,256,102,668.09	1,927,346,505.99	2,192,971,648.41	1,935,740,565.27

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,282,504.04	1,868,110.92
房产税	2,675,989.70	2,014,583.97
教育费附加	1,964,239.95	1,112,068.06
印花税	1,665,875.80	1,109,233.13
地方教育费附加	1,307,135.14	741,333.41
土地使用税	250,810.14	223,791.60
城镇土地使用税	35,508.67	-
水资源税	17,766.10	18,052.10
车船使用税	7,750.56	4,522.00
环境保护税	2,091.45	226.80
合计	11,209,671.55	7,091,921.99

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,784,708.26	25,664,043.68
销售佣金	7,554,986.21	11,377,340.87
顾问服务费	4,674,982.39	3,302,583.13
广告宣传费	3,072,555.38	579,923.33
业务招待费	2,254,375.51	3,112,245.47
其他	7,535,132.91	8,013,694.63
合计	49,876,740.66	52,049,831.11

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,741,841.36	52,604,115.93
办公费	17,268,640.80	15,234,005.62
折旧摊销费	9,047,492.48	8,820,524.23
顾问服务费	8,185,982.11	5,212,602.66
业务招待费	2,651,005.08	2,241,971.02
其他	6,475,422.71	6,684,185.60
合计	108,370,384.54	90,797,405.06

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,262,186.00	55,029,946.16
材料领用	19,984,478.31	16,465,549.58
顾问服务费	10,198,028.82	4,819,068.98
折旧摊销费	8,245,058.88	8,579,578.76
办公费	2,559,723.06	2,692,716.00
其他	6,862,748.03	8,481,283.11
合计	110,112,223.10	96,068,142.59

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	26,971,372.06	16,336,620.84
其中：租赁负债利息费用	8,135,791.28	1,840,616.39
减：利息收入	6,065,192.66	1,394,563.79
汇兑损益	(10,655,108.15)	4,359,377.40
银行手续费及其他	555,340.53	1,489,963.14
合计	10,806,411.78	20,791,397.59

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,051,042.90	10,935,104.12
代扣个人所得税手续费	120,199.69	101,922.78
合计	16,171,242.59	11,037,026.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	2,249,165.30	-	与资产相关
稳增长技改项目	1,487,290.00	-	与收益相关
光纤传感在海洋科学与工程中的技术应用与设备	1,034,703.67	-	与资产相关
租赁补贴	1,028,682.00	-	与收益相关
2022 年科技局揭榜项目资金	1,000,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局设备事后奖励	849,500.00	-	与资产相关
一次性留工培训补助	822,625.00	-	与收益相关
2022 年度石排镇稳增长政策拨款	782,258.00	-	与收益相关
管委会补贴	726,313.50	-	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金	600,000.00	-	与收益相关
2022 年河南省新一代信息技术融合应用新模式示范项目	500,000.00	-	与收益相关
东莞市科技局创新科研团队项目	474,378.47	653,515.20	与资产相关
东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	471,600.00	-	与收益相关
经信局先进制造业奖励	400,000.00	-	与收益相关
稳岗返还	307,574.43	-	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技局创新补贴奖金	300,000.00	-	与收益相关
泌阳县科技和工业信息化局两化融合奖励	300,000.00	-	与收益相关
关于光电子与微电子器件及集成重点专项2018年度项目	296,279.77	-	与收益相关
2020年度四星级工业企业	200,000.00	-	与收益相关
2020年稳增长市技改项目	197,272.24	283,643.18	与资产相关
“光接入用25G/50G/100G PON硅基光电子芯片与子系统”项目	194,519.57	27,058.63	与资产相关
“相干光通信系统中的光发射与调控集成芯片技术”项目	182,826.62	69,233.21	与资产相关
广东省企业科技特派员项目	150,000.00	-	与收益相关
年产3000万只光通信元器件智能改造项目	129,317.68	82,954.08	与资产相关
就业中心培训补贴	127,000.00	-	与收益相关
广昌县人力资源和社会保障局社保补贴	123,991.04	-	与收益相关
吸纳就业困难人员社保补贴	108,652.32	-	与收益相关
2019年技师工作站第三笔&2020年技师工作站补贴	100,000.00	-	与收益相关
2021年省促进小微工业企业上规模发展资金项目资助	100,000.00	-	与收益相关
高新技术科技创新补助	100,000.00	-	与收益相关
在建项目临时建设补贴资金	98,000.00	-	与收益相关
2020年度东莞市研发人补贴	82,000.00	-	与收益相关
东莞市市场监督管理局2022年促进高质量发展专项资金资助	75,000.00	-	与收益相关
2022年外经贸发展专项资金进口贴息事项	67,200.00	-	与收益相关
吉水县级配套用电补贴	54,000.00	-	与收益相关
2021年东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业奖励项目	50,000.00	-	与收益相关
广昌县就业创业服务中心岗前培训费	38,500.00	-	与收益相关
广昌县人社局2022年吸纳脱贫劳动力就业补贴	34,000.00	-	与收益相关
税收返还	27,093.16	353,923.00	与收益相关
工信局用电奖励	25,670.00	-	与收益相关
2021年增量电费和出口补助	25,200.00	-	与收益相关
失业二次补资金	23,068.80	-	与收益相关
“相干光通信系统中的光发射与调控集成芯片技术”项目	17,800.00	113,593.43	与收益相关
财政部税务总局实施小微企业“六税两费”减免政策	15,281.71	-	与收益相关
广昌县政府服务中心补贴	15,000.00	-	与收益相关
深圳社保费补助	15,000.00	-	与收益相关
东莞市科技局2021年科技保险保费补贴	12,332.83	-	与收益相关
扩岗补助	7,500.00	-	与收益相关
东莞市2021年下半年发明专利资助款	6,000.00	-	与收益相关
南山区2022年小微企业（个体工商户）租赁社会物业租金补贴	5,000.00	-	与收益相关
2022年东莞市发明专利资助款	4,500.00	-	与收益相关
人才事业发展中心补贴款	4,000.00	-	与收益相关
一次性就业补贴	2,000.00	-	与收益相关
专利补贴经费	1,886.79	-	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
知识产权资助	565.00	-	与收益相关
东莞市省级企业情况综合（2021 年 7-10 月广东省企业情况综合平台信息采集）工作经费分配	495.00	-	与收益相关
泌阳县产业集聚区管理委员会科技研发费用	-	1,322,412.94	与收益相关
东莞市倍增计划工作领导小组办公室关于东莞市倍增计划服务包奖励项目补助	-	1,237,300.00	与收益相关
东莞市发展和改革委员会申报 2020 年总部企业奖励材料、及补助的资金通知	-	1,132,700.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局拨付 2020 年度企业贷款贴息项目（第七批）、余额（第二期）资金的通知	-	801,500.00	与收益相关
河南省就业补助资金	-	702,450.00	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局关于下达“广东省博士工作站”建站资助项目	-	500,000.00	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局关于下达 2021 年度下半年东莞博士后扶持资助（第一批）资金的通知	-	350,000.00	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目奖金	-	300,000.00	与收益相关
广东省财政厅关于下达 2021 年促进经济高质量发展专项资金（专利奖励）的通知	-	300,000.00	与收益相关
光纤传感在海洋科学与工程中的技术应用与设备配套资金	-	215,296.33	与收益相关
中共泌阳县委泌阳县人民政府关于表彰 2019 年度经济高质量发展先进单位、先进个人和先进企业的决定	-	200,000.00	与收益相关
黄冈市科学科技局项目资金	-	200,000.00	与收益相关
珠海市科技创新局拨付 2020 年度中国创新创业大赛珠海市获奖企业奖补项目	-	200,000.00	与收益相关
“光接入用 25G/50G/100G PON 硅基光电子芯片与子系统”项目	-	167,460.94	与收益相关
2018 年度石排镇推动企业创新驱动发展资助项目资金	-	166,000.00	与收益相关
关于印发《江西省就业补助资金职业培训补贴管理办法》的通知	-	156,000.00	与收益相关
东莞市 2020 年保企业促复苏稳增长专项资金	-	129,345.78	与收益相关
2019 年小微企业房屋租金补贴	-	103,068.00	与收益相关
江西吉水工业园区管理委员会租金款	-	100,654.00	与收益相关
东莞市职业训练指导中心关于技术工作补贴款	-	100,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局关于拨付 2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金的通知	-	100,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局关于拨付第二十二届中国专利奖获奖项目配套奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
驻马店市财政局关于下达 2020 年第三批省科技创新体系建设专项经费预算的通知	-	100,000.00	与收益相关
收到财政 2020 高企奖励	-	100,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局关于拨付 2021 年东莞市标准化战略资助项目资金的通知	-	73,600.00	与收益相关
享受退役士兵税收优惠政策增值税减免	-	63,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局全面实行企业新型学徒制补贴资金	-	60,000.00	与收益相关
2021 年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向) 出口信用保险项目	-	56,100.00	与收益相关
收到 2019 年研发补助	-	50,000.00	与收益相关
知识产权培育拨款	-	50,000.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局关于印发《深圳市就业创业补贴申请办理清单》的通知高校毕业生招用补贴	-	37,669.83	与收益相关
以工代训补贴	-	37,500.00	与收益相关
2020 年东莞市工业和信息化局“保企业、促复苏、稳增长”政策“中小企业增长奖励项目”资助计划	-	32,500.00	与收益相关
2020 年石排镇推动企业数据应统尽统项目资助补贴	-	30,000.00	与收益相关
收到 19 年规上企业奖励	-	20,000.00	与收益相关
商务局出口补贴收入	-	13,887.21	与收益相关
东莞市 2020 年保企业促复苏稳增长专项资金(第七批扩大出口信用保险) 申报项目	-	11,628.42	与收益相关
收到医保生育补贴	-	10,900.00	与收益相关
市科技局关于对 2020 年高新技术企业认定奖励资助款	-	10,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局关于拨付 2020 年度发明专利资助项目资金的通知	-	10,000.00	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革财政金融局 2020 年度发明专利促进专项资金奖励	-	7,000.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局关于延续实施稳岗扩围政策的通知	-	4,123.68	与收益相关
2021 年上半年发明专利资助项目	-	3,040.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 CZ39001 制造企业综合数据采集工作经费	-	1,600.00	与收益相关
稳定岗位补贴	-	1,348.75	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局拨付 2020 年制造业人工成本监测试点企业补贴	-	597.50	与收益相关
收到商务局 2020 年出口扶持资金	-	500.00	与收益相关
审计局申请退还新招用员工一次性吸纳就业补贴	-	(18,000.00)	与收益相关
合计	16,051,042.90	10,935,104.12	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	(2,555,212.54)	9,535.91
处置长期股权投资产生的投资收益	13,126,742.64	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-

项目	本期金额	上期金额
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	10,246,515.56	-
处置构成业务的处置组产生的投资收益	-	-
债务重组产生的投资收益	(752,971.54)	-
银行理财产品投资收益	-	-
合计	20,065,074.12	9,535.91

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	6,405,555.53	23,379,612.32
合计	6,405,555.53	23,379,612.32

(五十一) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	(13,196,046.68)	-
应收票据坏账损失	(172,838.98)	(137,161.44)
应收款项融资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
其他应收款坏账损失	22,837.30	1,050,726.71
应收账款坏账损失	885,486.16	(3,497,801.72)
合计	(12,460,562.20)	(2,584,236.46)

(五十二) 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	(10,815,424.09)	(65,988,489.88)
长期股权投资减值损失	(4,452,250.05)	-
合同资产减值损失	(2,534,657.50)	(103,854.97)
固定资产减值损失	(1,079,024.00)	-
商誉减值损失	-	(28,781,320.81)
合计	(18,881,355.64)	(94,873,665.66)

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	656,149.63	407,090.61	656,149.63
使用权资产处置利得	(969,856.11)	-	(969,856.11)
合计	(313,706.48)	407,090.61	(313,706.48)

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及补偿收入	145,707.11	328,472.88	145,707.11
确认不再支付的账款	13,540.33	458,485.84	13,540.33
政府补助	-	1,500.00	-
其他	274,898.29	309,772.36	274,898.29
合计	434,145.73	1,098,231.08	434,145.73

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府脱贫人员技能培训班补贴	-	1,500.00	与收益相关
合计	-	1,500.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	905,030.10	56,642.95	905,030.10
对外捐赠	169,000.00	600,000.00	169,000.00
罚没支出	56,602.99	20,316.25	56,602.99
盘亏损失	-	20,133.99	-
其他	329,292.14	173,165.12	329,292.14
合计	1,459,925.23	870,258.31	1,459,925.23

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,226,348.67	6,197,946.84
递延所得税费用	(10,848,108.92)	432,418.12
合计	(5,621,760.25)	6,630,364.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	59,609,972.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,941,495.84
子公司适用不同税率的影响	(2,049,429.26)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,146.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	2,817,544.35
加计扣除的税项费用(负数)	(15,954,150.83)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,633.17
所得税费用	(5,621,760.25)

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	68,877,800.33	(57,991,367.00)
本公司发行在外普通股的加权平均数	210,253,333.33	210,000,000.00
基本每股收益	0.33	(0.28)
其中：持续经营基本每股收益	0.33	(0.28)
终止经营基本每股收益	-	-

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	68,877,800.33	(57,991,367.00)
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	210,253,333.33	210,000,000.00
稀释每股收益	0.33	(0.28)
其中：持续经营稀释每股收益	0.33	(0.28)
终止经营稀释每股收益	-	-

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,754,392.83	11,595,427.89
往来款	8,636,294.19	-
利息收入	5,651,544.09	1,394,563.79
收回保证金、员工借支款	4,620,610.18	-
营业外收入	1,024,512.15	22,870,099.63
扣缴税费手续费返还	120,199.69	101,922.78
合计	38,807,553.13	35,962,014.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支付、营业外支出	134,521,676.21	130,427,656.19
往来款	6,264,426.85	-
保证金、员工借支款	5,707,391.24	12,685,216.83
合计	146,493,494.30	143,112,873.02

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩对赌补偿款	4,932,149.36	-
因收购公司而增加的货币资金	-	1,388,676.63
合计	4,932,149.36	1,388,676.63

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资租赁固定资产	146,304,798.54	85,000,000.00
银行汇票及保函保证金	16,397,888.05	60,774,274.73
收到售后租回退回保证金	14,812,000.00	-
合计	177,514,686.59	145,774,274.73

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后租回租赁付款额	68,691,394.89	-
融资租赁固定资产	18,694,429.81	16,599,522.55
售后租回保证金	17,312,000.00	-
银行汇票及保函保证金	8,466,165.16	51,372,835.55
合计	113,163,989.86	67,972,358.10

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,231,732.53	(68,212,213.21)
加：信用减值损失	12,460,562.20	2,584,236.46
资产减值准备	18,881,355.64	94,873,665.66
固定资产折旧	75,042,957.00	51,880,124.37
使用权资产折旧	17,618,676.61	16,983,103.54
无形资产摊销	5,491,454.70	4,165,296.12
长期待摊费用摊销	9,688,559.89	9,902,580.98
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）	313,706.48	(407,090.61)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	905,030.10	56,642.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	(6,405,555.53)	(23,379,612.32)
财务费用（收益以“—”号填列）	16,316,263.91	16,991,022.44
投资损失（收益以“—”号填列）	(20,065,074.12)	(9,535.91)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(6,550,500.94)	(2,019,249.83)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	(3,473,799.02)	4,427,016.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	(38,473,456.33)	(191,193,422.02)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(55,230,652.61)	(91,113,747.17)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(133,979,921.62)	268,190,933.43
其他	7,931,722.89	(10,220,846.21)
经营活动产生的现金流量净额	(34,296,938.22)	83,498,905.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	162,814,627.39	152,142,462.47
减：现金的期初余额	152,142,462.47	190,899,626.35
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	10,672,164.92	(38,757,163.88)

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

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,000,000.00
其中：深圳铭创智能装备有限公司	8,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	611,980.12
其中：深圳铭创智能装备有限公司	611,980.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	7,388,019.88

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	162,814,627.39	152,142,462.48
其中：库存现金	130,018.96	96,873.35
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	162,408,119.90	152,045,589.13
可随时用于支付的其他货币资金	276,488.53	-
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	162,814,627.39	152,142,462.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	69,546,466.82	77,478,189.71

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,546,466.82	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收款项融资	18,528,266.80	票据质押
固定资产	221,576,937.48	抵押借款
合计	309,651,671.10	

(六十一) 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			63,488,140.12
其中：美元	8,219,277.33	6.9646	57,243,978.89
港币	576,429.85	0.8933	514,924.79
越南盾	19,097,454,805.00	0.0003	5,729,236.44
应收账款			230,053,204.53
其中：美元	1,775,817.62	6.9646	12,367,859.40
港币	230,498,007.45	0.8933	205,903,870.06
越南盾	39,271,583,565.20	0.0003	11,781,475.07
其他应收款			2,276,802.39
其中：美元	3,108.46	6.9646	21,649.18
港币	595,585.30	0.8933	532,036.35
越南盾	5,743,722,868.00	0.0003	1,723,116.86
短期借款			32,733,620.00
其中：美元	4,700,000.00	6.9646	32,733,620.00
应付账款			12,717,436.41
其中：美元	904,822.76	6.9646	6,301,728.59
港币	3,489,745.20	0.8933	3,117,389.39
越南盾	10,994,394,753.20	0.0003	3,298,318.43
其他应付款			3,771,374.74
其中：港币	4,183,999.49	0.8933	3,737,566.74
越南盾	112,693,334.00	0.0003	33,808.00

(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
“光接入用25G/50G/100G PON 硅基光电子芯片与子系统”项目	389,039.14	递延收益	194,519.57	194,519.57	其他收益
“相干光通信系统中的光发射与调控集成芯片技术”项目	365,653.26	递延收益	182,826.62	182,826.64	其他收益
东莞市工业和信息化局设备事后奖励	849,500.00	递延收益	849,500.00	-	其他收益
东莞市科技局创新科研团队项目	1,127,893.67	递延收益	474,378.47	653,515.20	其他收益
光纤传感在海洋科学与工程中的技术应用与设备	1,250,000.00	递延收益	1,034,703.67	215,296.33	其他收益
年产 3000 万只光通信元器件智能改造项目	212,271.76	递延收益	129,317.68	82,954.08	其他收益
2020 年稳增长市技改项目	480,915.42	递延收益	197,272.24	283,643.18	其他收益
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	2,249,165.30	递延收益	2,249,165.30	-	其他收益
合计	6,924,438.55		5,311,683.55	1,612,755.01	

2、与收益相关的政府补助

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳增长技改项目	1,487,290.00	1,487,290.00	-	其他收益
广昌县工业和信息化局融资贴息资金	1,081,652.77	1,081,652.77	-	财务费用
租赁补贴	1,028,682.00	1,028,682.00	-	其他收益
2022 年科技局揭榜项目资金	1,000,000.00	1,000,000.00	-	其他收益
一次性留工培训补助	822,625.00	822,625.00	-	其他收益
2022 年度石排镇稳增长政策拨款	782,258.00	782,258.00	-	其他收益
管委会补贴	726,313.50	726,313.50	-	其他收益
中央引导地方科技发展专项资金	600,000.00	600,000.00	-	其他收益
2022 年河南省新一代信息技术融合应用新模式示范项目	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	471,600.00	471,600.00	-	其他收益
经信局先进制造业奖励	400,000.00	400,000.00	-	其他收益
稳岗返还	307,574.43	307,574.43	-	其他收益
科技局创新补贴奖金	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
泌阳县科技和工业信息化局两化融合奖励	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
关于光电子与微电子器件及集成重点专项 2018 年度项目	296,279.77	296,279.77	-	其他收益

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年度四星级工业企业	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
广东省企业科技特派员项目	150,000.00	150,000.00	-	其他收益
就业中心培训补贴	127,000.00	127,000.00	-	其他收益
广昌县人力资源和社会保障局社保补贴	123,991.04	123,991.04	-	其他收益
吸纳就业困难人员社保补贴	108,652.32	108,652.32	-	其他收益
2019 年技师工作站第三笔&2020 年技师工作站补贴	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
2021 年省促进小微企业上规模发展资金项目资助	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
高新技术科技创新补助	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
在建项目临时建设补贴资金	98,000.00	98,000.00	-	其他收益
2020 年度东莞市研发人补贴	82,000.00	82,000.00	-	其他收益
东莞市市场监督管理局 2022 年促进高质量发展专项资金资助	75,000.00	75,000.00	-	其他收益
2022 年外经贸发展专项资金进口贴息事项	67,200.00	67,200.00	-	其他收益
财政贷款利息补贴	57,750.00	57,750.00	-	财务费用
吉水县级配套用电补贴	54,000.00	54,000.00	-	其他收益
2021 年东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业奖励项目	50,000.00	50,000.00	-	其他收益
广昌县就业创业服务中心岗前培训费	38,500.00	38,500.00	-	其他收益
广昌县人社局 2022 年吸纳脱贫劳动力就业补贴	34,000.00	34,000.00	-	其他收益
税收返还	381,016.16	27,093.16	353,923.00	其他收益
工信局用电奖励	25,670.00	25,670.00	-	其他收益
2021 年增量电费和出口补助	25,200.00	25,200.00	-	其他收益
失业二次补资金	23,068.80	23,068.80	-	其他收益
“相干光通信系统中的光发射与调控集成芯片技术”项目	200,626.64	17,800.00	182,826.64	其他收益
财政部税务总局实施小微企业“六税两费”减免政策	15,281.71	15,281.71	-	其他收益
广昌县政务服务中心补贴	15,000.00	15,000.00	-	其他收益
深圳社保费补助	15,000.00	15,000.00	-	其他收益
东莞市科技局 2021 年科技保险保费补贴	12,332.83	12,332.83	-	其他收益
扩岗补助	7,500.00	7,500.00	-	其他收益
东莞市 2021 年下半年发明专利资助款	6,000.00	6,000.00	-	其他收益
南山区 2022 年小微企业（个体工商户）租赁社会物业租金补贴	5,000.00	5,000.00	-	其他收益
2022 年东莞市发明专利资助款	4,500.00	4,500.00	-	其他收益
人才事业发展中心补贴款	4,000.00	4,000.00	-	其他收益
一次性就业补贴	2,000.00	2,000.00	-	其他收益
专利补贴经费	1,886.79	1,886.79	-	其他收益
知识产权资助	565.00	565.00	-	其他收益
东莞市省级企业情况综合（2021	495.00	495.00	-	其他收益

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年 7-10 月广东省企业情况综合平台信息采集) 工作经费分配				
泌阳县产业集聚区管理委员会科技研发费用	1,322,412.94	-	1,322,412.94	其他收益
东莞市倍增计划工作领导小组办公室关于东莞市倍增计划服务包奖励项目补助	1,237,300.00	-	1,237,300.00	其他收益
东莞市发展和改革局申报 2020 年总部企业奖励材料、及补助的资金通知	1,132,700.00	-	1,132,700.00	其他收益
东莞市工业和信息化局拨付 2020 年度企业贷款贴息项目 (第七批)、余额 (第二期) 资金的通知	801,500.00	-	801,500.00	其他收益
河南省就业补助资金	702,450.00	-	702,450.00	其他收益
东莞市科技局创新科研团队项目	653,515.20	-	653,515.20	其他收益
东莞市人力资源和社会保障局关于下达“广东省博士工作站”建站资助项目	500,000.00	-	500,000.00	其他收益
东莞市人力资源和社会保障局关于下达 2021 年度下半年东莞博士后扶持资助 (第一批) 资金的通知	350,000.00	-	350,000.00	其他收益
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目奖金	300,000.00	-	300,000.00	其他收益
广东省财政厅关于下达 2021 年促进经济高质量发展专项资金 (专利奖励) 的通知	300,000.00	-	300,000.00	其他收益
铭普 20 年稳增长市技改项目	283,643.18	-	283,643.18	其他收益
光纤传感在海洋科学与工程中的技术应用与设备配套资金	215,296.33	-	215,296.33	其他收益
黄冈市科学科技局项目资金	200,000.00	-	200,000.00	其他收益
中共泌阳县委泌阳县人民政府关于表彰 2019 年度经济高质量发展先进单位、先进个人和先进企业的决定	200,000.00	-	200,000.00	其他收益
珠海市科技创新局拨付 2020 年度中国创新创业大赛珠海市获奖企业奖补项目	200,000.00	-	200,000.00	其他收益
“光接入用 25G/50G/100G PON 硅基光电子芯片与子系统”项目	194,519.57	-	194,519.57	其他收益
2018 年度石排镇推动企业创新驱动发展资助项目资金	166,000.00	-	166,000.00	其他收益
关于印发《江西省就业补助资金职业培训补贴管理办法》的通知	156,000.00	-	156,000.00	其他收益
东莞市 2020 年保企业促复苏稳增长专项资金	129,345.78	-	129,345.78	其他收益
2019 年小微企业房屋租金补贴	103,068.00	-	103,068.00	其他收益
代扣个人所得税手续费	101,922.78	-	101,922.78	其他收益
江西吉水工业园区管理委员会租金款	100,654.00	-	100,654.00	其他收益
东莞市市场监督管理局关于拨付 2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金的通知	100,000.00	-	100,000.00	其他收益

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
东莞市市场监督管理局关于拨付第二十二届中国专利奖获奖项目配套奖励资金	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
东莞市职业训练指导中心关于技术工作补贴款	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
收到财政 2020 高企奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
驻马店市财政局关于下达 2020 年第三批省科技创新体系建设专项经费预算的通知	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
年产 3000 万只光通信元器件智能改造项目	82,954.08	-	82,954.08	其他收益
东莞市市场监督管理局关于拨付 2021 年东莞市标准化战略资助项目资金的通知	73,600.00	-	73,600.00	其他收益
享受退役士兵税收优惠政策增值税减免	63,000.00	-	63,000.00	其他收益
东莞市人力资源和社会保障局全面实行企业新型学徒制补贴资金	60,000.00	-	60,000.00	其他收益
2021 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）出口信用保险项目	56,100.00	-	56,100.00	其他收益
2019 年研发补助	50,000.00	-	50,000.00	其他收益
知识产权培育拨款	50,000.00	-	50,000.00	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局关于印发《深圳市就业创业补贴申请办理清单》的通知高校毕业生招用补贴	37,669.83	-	37,669.83	其他收益
以工代训补贴	37,500.00	-	37,500.00	其他收益
2020 年东莞市工业和信息化局“保企业、促复苏、稳增长”政策“中小企业增长奖励项目”资助计划	32,500.00	-	32,500.00	其他收益
2020 年石排镇推动企业数据应统尽统项目资助补贴	30,000.00	-	30,000.00	其他收益
收到 19 年规上企业奖励	20,000.00	-	20,000.00	其他收益
商务局出口补贴收入	13,887.21	-	13,887.21	其他收益
东莞市 2020 年保企业促复苏稳增长专项资金（第七批扩大出口信用保险）申报项目	11,628.42	-	11,628.42	其他收益
收到医保生育补贴	10,900.00	-	10,900.00	其他收益
东莞市市场监督管理局关于拨付 2020 年度发明专利资助项目资金的通知	10,000.00	-	10,000.00	其他收益
市科技局关于对 2020 年高新技术企业认定奖励资助款	10,000.00	-	10,000.00	其他收益
珠海高新技术产业开发区发展改革财政金融局 2020 年度发明专利促进专项资金奖励	7,000.00	-	7,000.00	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局关于延续实施稳岗扩围政策的通知	4,123.68	-	4,123.68	其他收益
2021 年上半年发明专利资助项目	3,040.00	-	3,040.00	其他收益
东莞市工业和信息化局 CZ39001 制造企业综合数据采集工作经费	1,600.00	-	1,600.00	其他收益

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府脱贫人员技能培训班补贴	1,500.00	-	1,500.00	营业外收入
稳定岗位补贴	1,348.75	-	1,348.75	其他收益
东莞市人力资源和社会保障局拨付 2020 年制造业人工成本监测试点企业补贴	597.50	-	597.50	其他收益
商务局 2020 年出口扶持资金	500.00	-	500.00	其他收益
合计	22,935,289.02	11,878,762.12	11,056,526.90	

3、 政府补助的退回：无

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,135,791.28	1,840,616.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,867,667.94	5,330,866.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	335,917.57	370,911.52
与租赁相关的总现金流出	29,562,097.75	9,436,779.51
售后租回交易产生的相关损益	17,119,139.06	-
售后租回交易现金流入	161,116,798.54	85,000,000.00
售后租回交易现金流出	86,003,394.89	14,408,758.32

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	327,849.45	9,390,468.66
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控 制权的 时点	丧失 控制 权时 点的 确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制权之 日剩余股 权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价 值	按照公允价重新 计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
深圳铭创智能 装备有限公司	8,000,000.00	20.00	对外 转让	2022年3 月	股权 交割 完成	7,530,655.20	31.00%	727,484.44	10,974,000.00	10,246,515.56	转让价格	-

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞铭天产业投资有限公司	广东东莞	东莞	商务服务	100.00	-	投资设立
广东铭普创新科技有限公司	广东东莞	东莞	生产	-	100.00	投资设立
广东零碳智慧能源系统技术有限公司	广东东莞	东莞	生产	-	100.00	投资设立
广东制道数字化科技有限公司	广东东莞	东莞	软件服务	-	100.00	投资设立
广东杨鲜森科技有限公司	广东东莞	东莞	贸易	-	100.00	投资设立
东莞市铭庆电子有限公司	广东东莞	东莞	生产	100.00	-	投资设立
泌阳县铭普电子有限公司	河南驻马店	驻马店	生产	100.00	-	投资设立
东莞铭同精密电子有限公司	广东东莞	东莞	生产	100.00	-	投资设立
Mentech Technology USA Inc.	美国	美国	贸易	100.00	-	投资设立
东莞安晟半导体技术有限公司	广东东莞	东莞	研发	100.00	-	投资设立
江西铭普电子有限公司	江西抚州	抚州	生产	100.00	-	投资设立
香港铭普实业有限公司	广东东莞	香港	贸易	100.00	-	投资设立
Mentech Electronics Vietnam Joint Stock Company	越南	越南	生产	-	76.00	投资设立
珠海任驰光电科技有限公司	广东珠海	珠海	生产	60.00	-	企业合并
深圳市宇轩电子有限公司	广东深圳	深圳	贸易	71.00	-	企业合并
江西宇轩电子有限公司	江西吉安	吉安	生产	-	100.00	企业合并
湖北安一辰光电科技有限公司	湖北黄冈	黄冈	生产	51.00	-	企业合并
深圳大然新能源技术有限公司	广东深圳	深圳	贸易	51.00	-	企业合并
东莞市时代鼎盛新能源技术有限公司	广东东莞	东莞	研发		100.00	企业合并
大然新能源技术香港有限公司	广东东莞	香港	贸易		100.00	企业合并

2、 重要的非全资子公司：无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业：无

2、 重要合营企业的主要财务信息：无

3、 重要联营企业的主要财务信息：无

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	39,313,588.62	34,159,880.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	(1,710,142.43)	159,880.28
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	(1,710,142.43)	159,880.28

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所

采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	-	280,308,580.28	-	280,308,580.28
应付账款	-	654,511,417.44	-	654,511,417.44
其他应付款	-	32,850,012.44	-	32,850,012.44
一年内到期的非流动负债	-	158,496,359.89	-	158,496,359.89
长期借款	-	-	51,000,000.00	51,000,000.00
租赁负债	-	-	25,054,587.76	25,054,587.76
合计	-	1,126,166,370.05	76,054,587.76	1,202,220,957.81

项目	上年年末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	-	214,234,698.49	-	214,234,698.49
应付账款	-	797,767,226.49	-	797,767,226.49
其他应付款	-	18,883,420.54	-	18,883,420.54
一年内到期的非流动负债	-	42,499,902.22	-	42,499,902.22
长期借款	-	-	91,970,000.00	91,970,000.00
租赁负债	-	-	31,893,207.36	31,893,207.36
合计	-	1,073,385,247.74	123,863,207.36	1,197,248,455.10

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升 100 个基点	(3,017,144.70)	(2,572,953.09)
下降 100 个基点	3,017,144.70	2,572,953.09

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	港币	越南盾	合计	美元	港币	越南盾	合计
外币资产	69,633,487.47	206,950,831.20	19,233,828.37	295,818,147.04	192,851,096.03	164,751,918.66	9,898,503.52	367,501,518.21
外币负债	39,035,348.59	6,854,956.13	3,332,126.43	49,222,431.15	108,896,956.00	-	-	108,896,956.00
合计	108,668,836.06	213,805,787.33	22,565,954.80	345,040,578.19	301,748,052.03	164,751,918.66	9,898,503.52	476,398,474.21

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升 1%	2,096,063.59	2,198,138.78
下降 1%	(2,096,063.59)	(2,198,138.78)

3、 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	6,405,555.53	-	-	6,405,555.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,405,555.53	-	-	6,405,555.53
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	6,405,555.53	-	-	6,405,555.53
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
◆应收款项融资	45,585,719.81	-	-	45,585,719.81
◆其他债权投资	-	-	-	-
◆其他权益工具投资	61,923,517.08	-	-	61,923,517.08
◆其他非流动金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	113,914,792.42	-	-	113,914,792.42
◆交易性金融负债	-	-	-	-
1.交易性金融负债	-	-	-	-
(1) 发行的交易性债券	-	-	-	-
(2) 衍生金融负债	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
◆持有待售负债	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量市价的确认依据：本公司确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

第二层次公允价值计量估值的确认依据：本公司确认为第二层次公允价值计量的金融资产，主要为公司持有的银行理财产品和应收账款融资。其中，银行理财产品尚不存在活跃市场交易，本公司采用以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定其公允价值；应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

第三层次公允价值计量估值的确认依据：本公司确认为第三层次公允价值计量的金融资产，主要为不存在活跃交易市场报价的股权投资基金，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本确认其公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很少。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东名称	关联关系	类型	对本集团持股比例(%)	对本集团表决权比例(%)
杨先进	股东	自然人	38.42	38.42
焦彩红	股东	自然人	2.66	2.66

说明：杨先进、焦彩红夫妇合计持有公司 41.08%的股份，对公司构成共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市湾泰若科技开发有限公司	权益法核算的联营企业
深圳鲲鹏无限科技有限公司	权益法核算的联营企业
深圳铭创智能装备有限公司	权益法核算的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、董事会秘书、独立董事、总经理、副总经理、财务总监以及监事	关键管理人员
董事长、董事、董事会秘书、独立董事、总经理、副总经理、财务总监以及监事持股或任职的公司	其他关联方
董事长亲属持股或任职的公司	其他关联方
四川省华盾防务科技股份有限公司	参股公司
深圳市东飞凌科技有限公司	参股公司
东莞市华芯联科技有限公司	参股公司
深圳市芊熠智能硬件有限公司	参股公司
东莞市铎美电子有限公司	参股公司
光子算数（南京）科技有限公司	参股公司
张黎黎、谢丹	安一辰少数股东
李作华、张泽龙	深圳宇轩少数股东
青岛捷源达创企业管理合伙企业（有限合伙）	大然新能源少数股东
CUI HONG LIANG	珠海任驰少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市东飞凌科技有限公司	委托加工、材料采购	15,803,037.51	15,086,231.67
深圳鲲鹏无限科技有限公司	材料采购	6,563,105.28	18,004,789.76
深圳市湾泰若科技开发有限公司	设备采购	3,350,654.96	3,539.50
东莞市铎美电子有限公司	委托加工	933,019.34	3,000,466.51

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳鲲鹏无限科技有限公司	出售商品	30,098,085.42	11,351,150.07
深圳市东飞凌科技有限公司	出售商品	7,302,580.30	4,909,146.69
深圳铭创智能装备有限公司	出售商品	2,682,294.77	-
四川省华盾防务科技股份有限公司	出售商品	263,201.42	-
深圳市芊熠智能硬件有限公司	出售商品	15,306.65	-
深圳市湾泰若科技开发有限公司	出售商品	530.97	-

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况：无

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨先进、焦彩红	100,000,000.00	2022/1/25	自本合同生效之日起至主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后三年止	否
杨先进、焦彩红	37,500,000.00	2022/2/12	自本合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期限届满之日起满三年	否
杨先进、焦彩红	28,888,888.89	2022/10/12	自本合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期	否
杨先进、焦彩红	44,444,444.44	2022/10/12	自本合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期	否
杨先进、焦彩红	200,000,000.00	2020/3/5	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
杨先进、焦彩红	10,600,000.00	2021/6/25	自保证义务履行期限届满之日起 60 个月	否
杨先进、焦彩红	150,000,000.00	2022/5/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
杨先进、焦彩红	600,000,000.00	2021/3/22	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
杨先进、焦彩红	200,000,000.00	2020/9/25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
杨先进、焦彩红	100,000,000.00	2021/12/9	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
杨先进、焦彩红	130,000,000.00	2020/3/20	自主合同签署之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

公司原持有深圳铭创智能装备有限公司（以下简称“铭创智能”）51%股权，2022年3月公司以800万元价格转让了铭创智能20%的股权。转让后，公司持有铭创智能股份比例由51%降至31%，铭创智能不再纳入公司合并报表范围。截至2022年3月31日，铭创智能尚欠公司全资子公司东莞市铭庆电子有限公司（以下简称“铭庆电子”）及东莞铭同精密电子有限公司（以下简称“铭同精密”）款项合计4,577.75万元，这些款项为铭庆电子、铭同精密对铭创智能作为公司原控股子公司时的应收账款。

考虑到铭创智能的资产情况、偿债能力和目前的经营情况，同时为保障铭创智能后续的日常运营，各方约定如下：

（1）铭创智能同意于2022年4月1日起，对上述款项按照不低于三年期贷款市场报价利率（LPR）标准支付利息。（2）铭创智能分别于2022年6月30日前，2022年9月30日前，2022年12月31日前，2023年3月31日前，2023年6月30日前，2023年9月30日前，2023年12月31日前，2024年3月31日前，2024年6月30日前，2024年9月30日前及2024年12月31日前分11期每期向甲方偿还人民币叁佰捌拾壹万肆仟柒佰玖拾圆捌角叁分（3,814,790.83元）及相应利息；于2025年3月31日前偿还剩余款项人民币叁佰捌拾壹万肆仟柒佰玖拾圆捌角捌分（3,814,790.88元）及利息。（3）铭创智能承诺按期偿还相应款项及利息，若任一期未能按时偿还，则铭创智能剩余分期应还款项及利息全部加速提前到期，铭创智能应在收到铭庆电子或铭同精密通知之日起三十日内一次性还清所有剩余应还款项及利息，但各方另行协商达成一致安排的除外。铭创智能法定代表人黎锦宁同意对铭创智能所负债务承担连带偿还责任。担保期限自债务人债务履行期限届满之日起计算三年。该《还款协议》已于2022年5月18日经公司2021年度股东大会决议审议通过。截止2022年12月31日，铭创智能按照协议约定按时向公司还款。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,402,688.28	9,231,300.00
关键管理人员数量	18人	23人

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳鲲鹏无限科技有限公司	17,607,899.59	322,224.56	8,605,500.12	170,388.90
	深圳市东飞凌科技有限公司	3,111,202.74	56,935.01	5,547,335.78	109,837.25
	四川省华盾防务科技股份有限公司	297,417.60	5,442.74	-	-
	东莞市铎美电子有限公司	13,290.02	243.21	-	-
其他应收款					
	深圳鲲鹏无限科技有限公司	15,798.17	288.75	-	-
长期应收款					
	深圳铭创智能装备有限公司	33,549,451.87	13,196,046.68	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳市东飞凌科技有限公司	8,309,907.11	6,535,881.13
	深圳市湾泰若科技开发有限公司	3,340,187.00	-
	深圳鲲鹏无限科技有限公司	821,597.72	7,606,010.39
	东莞市铎美电子有限公司	91,562.71	916,149.04
	深圳铭创智能装备有限公司	32,000.00	-
其他应付款			
	陈聪	891,600.00	-
	黄少华	2,229,000.00	-
	李竞舟	2,229,000.00	-
	李作华	82,074.20	3,245,811.57
	钱银博	1,486,000.00	-
	舒丹	371,500.00	-
	谢丹	2,262.28	-
	杨先勇	1,114,500.00	-
	杨勋文	1,486,000.00	-
	杨忠	1,486,000.00	-

(七) 关联方承诺：无

(八) 资金集中管理：无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	30,127,629.08
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权的行权价格为 10.40 元/股，授予的限制性股票的授予价格为 7.43 元/股。有效期为自股票期权授权之日和限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

说明：

2022 年 10 月 18 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，同时根据公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过的《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，董事会认为公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）规定的授予条件已经成就。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授权日/授予日为 2022 年 10 月 31 日，向符合授予条件的激励对象授予总计 534.00 万份权益，其中向符合条件的 53 名激励对象授予 382.00 万份股票期权，行权价格为 10.40 元/股；向符合条件的 8 名激励对象授予 152.00 万股限制性股票，授予价格为 7.43 元/股。本次授予为一次性授予，无预留权益。

本激励计划授予的股票期权在授权日起满 12 个月后分三期行权，每期行权的比例分别为 30%、30%、40%。本激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%。本激励计划下授予的每份股票期权拥有在满足生效条件和生效安排的情况下，在可行权期内以行权价格购买 1 股本公司人民币 A 股普通股股票的权利。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model) 确定股票期权在授权日的公允价值。限制性股票的公允价值为授予日收盘价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股票期权：公司将在等待期内的每个资产负债表日，根据最新统计的可行权人数变动、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。 限制性股票：公司将在限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,639,215.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,865,615.92

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022.12.31	2021.12.31
购建长期资产承诺（人民币）	69,129,151.06	69,129,151.06
对外投资承诺（人民币）	874,150,000.00	5,650,000,000.00
对外投资承诺（美元）	-	-

说明：

2018年8月3日，公司第三届董事会第三次会议决议，公司设立全资子公司东莞铭天产业投资有限公司，注册资本3,000.00万元，公司认缴出资3,000.00万元，持股比例100%。截至2022年12月31日，公司实缴出资585万元。

2019年11月11日，公司设立全资子公司东莞铭同精密电子有限公司，注册资本5,000.00万元，公司认缴出资5,000.00万元，持股比例100%。截至2022年12月31日，公司实缴出资2,000.00万元。

2020年9月8日，公司第三届董事会第三十次会议决议，公司拟在广东清远高新技术产业开发区投资建设通信光电子产业基地项目并签订投资协议书。项目总投资约50亿元，项目主要研发产销通信光电部件、通信磁性元器件、通信能源供电系统设备等。2022年4月24日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于终止投资协议的议案》，同意公司终止与广东清远高新技术产业开发区管理委员会签订的《通信光电子产业基地项目投资协议书》。

2020年12月22日，公司第三届董事会第三十六次会议决议，公司控股子公司深圳市宇轩电子有限公司之全资子公司江西宇轩电子有限公司拟在江西省吉水县投资1.2亿元人民币，投资周期为5年。

2021年10月28日，公司第四届董事会第五次会议决议，同意公司与控股子公司湖北安一辰光电科技有限公司在黄冈产业园投资建设光通讯产品研发生产基地项目，主要为通信光电部件产品及相关上下游产业链产品的生产、研发和销售。计划项目固定资产投资伍亿元，资金来源为自筹。截止2022年12月31日，其中一期项目湖北安一辰光电科技有限公司已与黄冈市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，并取得了不动产权证，用地面积为32,280.60平方米。一期建设项目目前已取得《湖北省固定资产投资项目备案证》及《建设用地规划许可证》（地字第421100202200019号）。

2022年7月2日，公司第四届董事会第十一次会议决议，同意公司与控股子公司泌阳县铭普电子有限公司在泌阳县开发区投资建设铭普光磁（泌阳）制造

基地项目并签订投资协议书，总投资 2 亿元，主要建设内容为投资 1 亿元，实施厂房等基础设施建设；投资 1 亿元，建设磁性元器件生产线、光器件生产线。

2022 年 9 月 17 日，公司第四届董事会十三次会议决，同意公司根据泌阳县人民政府对泌阳县国有建设用地使用权的规划及公司自身需求情况，将铭普光磁(铭普光磁(泌阳)制造基地项目的占地面积由 43 亩调整为 64 亩(其中一期建设面积 39 亩)，协议其他事项保持不变。

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、(六十三)租赁”。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼：无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2023 年 1 月，公司与控股子公司湖北安一辰光电科技有限公司少数股东张黎黎、谢丹签订《股权转让协议》，公司拟支付现金 2000 万元受让张黎黎、谢丹持有的湖北安一辰光电科技有限公司 48.9999%的股权，其中以 17,142,810.00 元受让张黎黎持有的 41.9998%的股权、以 2,857,190.00 元受让谢丹持有的 7.0001%的股权。2023 年 3 月 10 日，公司已分别支付张黎黎、谢丹股权转让款 2,570,560.46 元、428,438.10 元。

2、2023 年 1 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，公司《2022 年股票期权与限制性股票激励计划》授予的激励对象中，1 名公司高级管理人员的配偶在限制性股票完成授予登记前 6 个月内存在卖出公司股份的行为，导致该激励对象被动构成短线交易，不符合 2022 年限制性股票激励计划的授予条件，公司根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定，回购注销激励对象已获授但尚未解锁的 30.00 万股限制性股票，回购价格为 7.43 元/股。

根据公司 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<公司 2023 年限制股票激励计划(草案及其摘要的议案)、<公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》的议案；及公司第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次可归属限制性股票数量为 30.00 万股，符合归属条件的激励对象为 1 人，授予价格为 7.43 元/股。

3、2023 年 3 月 28 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理东莞铭普光磁股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》(深证上审(2023) 284 号)，拟发行数量不超过 6,300 万股(含本数)，募集资金总额不超过 45,500.00 万元。

(二) 利润分配情况

经综合考虑公司目前资金情况和经营情况，公司 2022 年度利润分配预案为：暂以公司股份总额 21,122 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.33 元现金红利(含税)，总计支付现金股利 6,970.26 万元，不进行送股及资本公积转增股本。2022 年度分红派息方案实施时，如享有利润分配权的股份总额发生变动，公司则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总额为基数，按照“分配比例不变”原则对分红总金额进行相应调整。

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明：无

十四、其他重要事项：无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	109,266,355.56	77,065,975.49
财务公司承兑汇票	2,737,706.44	-
商业承兑汇票	60,169,071.44	65,459,284.38
坏账准备	400,121.31	163,648.21
合计	171,773,012.13	142,361,611.66

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,916,030.77	100,348,241.30
财务公司承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	50,232,688.29
合计	142,916,030.77	150,580,929.59

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	706,358,524.69	669,831,778.75
1 至 2 年	11,658,016.72	16,029,231.47
2 至 3 年	9,320,452.76	14,978,507.53
3 年以上	10,755,411.39	6,657,271.91
小计	738,092,405.56	707,496,789.66
减：坏账准备	29,208,196.45	31,565,749.20
合计	708,884,209.11	675,931,040.46

类别	期末余额						上年年末余额		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	9,330,234.90	1.26	9,330,234.90	100.00	-	0.96	6,760,465.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	728,762,170.66	98.74	19,877,961.55	2.73	708,884,209.11	99.04	24,805,283.25	3.54	675,931,040.46
合计	738,092,405.56	100.00	29,208,196.45		708,884,209.11	100.00	31,565,749.20		675,931,040.46

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	4,552,930.06	4,552,930.06	100.00	预计无法收回
B	2,296,199.16	2,296,199.16	100.00	预计无法收回
C	2,008,886.60	2,008,886.60	100.00	预计无法收回
D	273,569.79	273,569.79	100.00	诉讼中
E	163,061.29	163,061.29	100.00	预计无法收回
F	35,588.00	35,588.00	100.00	预计无法收回
合计	9,330,234.90	9,330,234.90		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	706,323,944.69	7,283,912.90	1.03
1 至 2 年	11,496,416.72	4,101,134.85	35.67
2 至 3 年	8,818,492.76	6,369,597.31	72.23
3 年以上	2,123,316.49	2,123,316.49	100.00
合计	728,762,170.66	19,877,961.55	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备金额	6,760,465.95	2,569,768.95	-	-	9,330,234.90
按组合计提的坏账准备金额	24,805,283.25	(4,927,321.70)	-	-	19,877,961.55
合计	31,565,749.20	(2,357,552.75)	-	-	29,208,196.45

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
A	294,059,168.00	39.84	-
B	80,638,333.86	10.93	1,475,681.51
C	22,932,670.13	3.11	419,667.86
D	22,384,714.56	3.03	409,640.28
E	21,481,735.75	2.91	393,115.76
合计	441,496,622.30	59.82	2,698,105.41

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	41,957,066.41	30,665,443.05
合计	41,957,066.41	30,665,443.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	30,665,443.05	346,519,299.40	335,227,676.04	-	41,957,066.41	-
合计	30,665,443.05	346,519,299.40	335,227,676.04	-	41,957,066.41	-

3、 期末无应收款项融资减值准备

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	27,281,004.97	10,957,620.48
合计	27,281,004.97	10,957,620.48

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,005,398.06	9,835,110.52
1 至 2 年	3,873,232.76	553,857.03
2 至 3 年	238,642.00	294,368.50
3 年以上	1,053,842.25	1,148,093.75
小计	28,171,115.07	11,831,429.80
减：坏账准备	890,110.10	873,809.32
合计	27,281,004.97	10,957,620.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
按单项计提坏账准备	821,882.99	2.92	821,882.99	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,349,232.08	97.08	68,227.11	0.25	11,831,429.80	100.00	873,809.32	7.39
合计	28,171,115.07	100.00	890,110.10		11,831,429.80	100.00	873,809.32	
								10,957,620.48

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	821,882.99	821,882.99	100.00	预计无法收回
合计	821,882.99	821,882.99		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,005,398.06	54,370.43	0.24
1 至 2 年	3,051,349.77	9,332.98	0.31
2 至 3 年	238,642.00	835.25	0.35
3 年以上	1,053,842.25	3,688.45	0.35
合计	27,349,232.08	68,227.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	51,926.33	-	821,882.99	873,809.32
上年年末余额在本期	51,926.33	-	821,882.99	873,809.32
--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	16,300.78		-	16,300.78
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	68,227.11		821,882.99	890,110.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	821,882.99	-	-	821,882.99
按组合计提坏账准备	873,809.32	(805,582.21)	-	-	68,227.11
合计	873,809.32	16,300.78	-	-	890,110.10

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并关联方	9,793,145.17	1,521,054.69
应收保证金和押金	15,613,264.15	4,770,888.50
应收员工借支款	1,261,053.21	3,853,764.38
应收其他款项	1,503,652.54	1,685,722.23
合计	28,171,115.07	11,831,429.80

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	应收保证金和押金	7,333,333.33	1 年以内	26.03	25,666.67
B	应收合并关联方	3,305,393.00	1 年以内	11.73	-
C	应收合并关联方	3,211,468.20	1 年以内	11.40	-
D	应收合并关联方	2,730,000.00	1 年以内	9.69	-
E	应收保证金和押金	2,500,000.00	1 年以内	8.87	8,750.00
合计		19,080,194.53		67.73	34,416.67

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	458,869,904.81	-	458,869,904.81	441,505,458.01	-	441,505,458.01
对联营、合营企业投资	29,938,238.24	4,452,250.05	25,485,988.19	30,097,847.01	-	30,097,847.01
合计	488,808,143.05	4,452,250.05	484,355,893.00	471,603,305.02	-	471,603,305.02

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市铭庆电子有限公司	223,295,200.00	140,559.70	-	223,435,759.70	-	-
深圳市亨杆电子有限公司	49,472,000.00	13,494,316.20	-	62,966,316.20	-	-
泌阳县铭普电子有限公司	40,000,000.00	98,391.82	-	40,098,391.82	-	-
江西铭普电子有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
湖北安一辰光电科技有限公司	21,123,359.63	46,853.24	-	21,170,212.87	-	-
东莞铭同精密电子有限公司	20,000,000.00	70,279.86	-	20,070,279.86	-	-
东莞安晟半导体技术有限公司	20,000,000.00	14,055.98	-	20,014,055.98	-	-
珠海任驰光电科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
美国铭普技术有限公司 Mentech Technology USA Inc.	6,990,188.38	-	-	6,990,188.38	-	-
东莞铭天产业投资有限公司	2,150,000.00	3,700,000.00	-	5,850,000.00	-	-
深圳大然新能源技术有限公司	200,010.00	4,900,000.00	10.00	5,100,000.00	-	-
香港铭普实业有限公司	3,174,700.00	-	-	3,174,700.00	-	-
深圳铭创智能装备有限公司	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-	-
合计	441,505,458.01	22,464,456.80	5,100,010.00	458,869,904.81	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
2. 联营企业										
深圳鲲鹏无限科技有限公司	30,097,847.01	-	-	(1,970,285.47)	-	-	-	4,452,250.05	23,675,311.49	4,452,250.05
深圳铭创智能装备有限公司	-	-	3,000,000.00	(1,607,187.96)	-	1,317,864.66	-	-	1,810,676.70	-
小计	30,097,847.01	-	3,000,000.00	(3,577,473.43)	-	1,317,864.66	-	4,452,250.05	25,485,988.19	4,452,250.05
合计	30,097,847.01	-	3,000,000.00	(3,577,473.43)	-	1,317,864.66	-	4,452,250.05	25,485,988.19	4,452,250.05

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,898,407,010.23	1,665,047,446.97	1,862,551,584.22	1,671,896,167.35
其他业务	10,315,539.78	9,726,813.10	6,848,042.60	6,147,059.91
合计	1,908,722,550.01	1,674,774,260.07	1,869,399,626.82	1,678,043,227.26

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	(2,311,322.16)	697,847.01
处置长期股权投资产生的投资收益	11,765,327.60	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置构成业务的处置组产生的投资收益	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
银行理财产品投资收益	-	-
合计	9,454,005.44	697,847.01

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

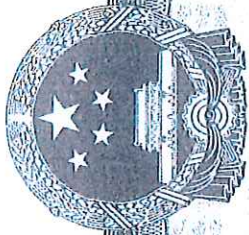
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,218,736.58)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,190,445.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,479,457.71	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	(752,971.54)	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

项目	金额	说明
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,405,555.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	(549.71)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,032,221.51	
小计	46,135,422.59	
所得税影响额	(6,381,023.81)	
少数股东权益影响额（税后）	(1,978,738.34)	
合计	37,775,660.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.15	0.15

东莞铭普光磁股份有限公司
(加盖公章)
2023年4月14日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2023年01月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

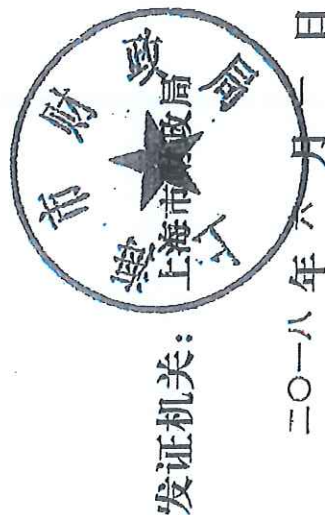
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

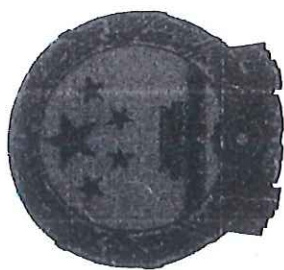
证书序号:0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名 范志川
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-8-28
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 510215197208281639
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

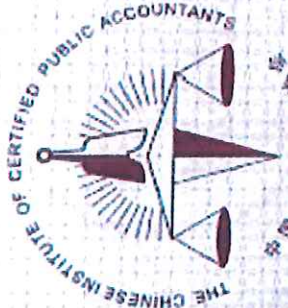
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

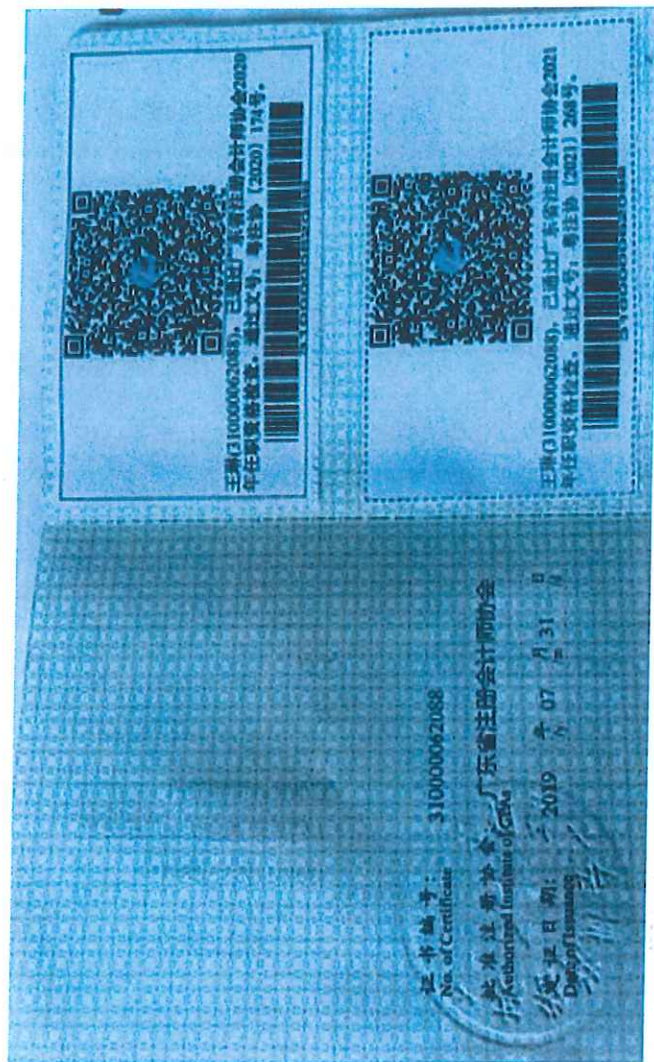




姓名 王琳
 Full name 王琳
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1985-10-28
 Date of birth 1985-10-28
 工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码 430981198510288344
 Identity card No. 430981198510288344



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2022年9月28日
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 Shui Lun Pan Certified Public Accountants LLP (Special General Partnership) Guangdong Branch

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2022年10月31日
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 深圳分所
 Shui Lun Pan Certified Public Accountants LLP (Special General Partnership) Shenzhen Branch

