

证券代码：300903

证券简称：科翔股份

公告编号：2023-068

## 广东科翔电子科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### (一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年 同期增减
营业收入（元）	791,271,401.16	22.25%	2,187,502,517.60	13.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,080,407.89	-186.95%	-60,715,777.80	-193.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-40,443,912.69	-549.09%	-110,528,626.09	-377.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-94,883,692.69	-1.39%
基本每股收益（元/股）	-0.0340	-185.43%	-0.1464	-185.56%
稀释每股收益（元/股）	-0.0340	-185.43%	-0.1464	-185.56%
加权平均净资产收益率	-0.61%	-1.32%	-2.60%	-6.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	6,914,881,316.04	6,204,147,982.19	11.46%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,296,846,250.57	2,365,855,916.82	-2.92%	

### (二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,282.83	-1,506,914.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,924,396.55	35,772,923.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	185,393.88	10,253,821.15	
债务重组损益	-262,941.14	-114,560.80	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,145,136.64	13,899,279.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,186.91	72,087.96	
减：所得税影响额	4,673,004.52	8,588,399.03	
少数股东权益影响额（税后）	153,946.35	-24,610.67	
合计	26,363,504.80	49,812,848.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

单位：元

资产负债表项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	变动幅度	变动原因
货币资金	550,579,247.05	898,264,479.88	-38.71%	主要系投资活动支出增加所致
应收款项融资	215,838,664.95	123,986,077.53	74.08%	主要系银行承兑汇票增加所致
预付款项	5,140,094.00	3,085,602.86	66.58%	主要系增加合并主体导致预付款增加所致
固定资产	2,094,909,958.71	1,475,372,199.35	41.99%	主要系在建工程转入所致
使用权资产	90,246,131.63	27,207,735.44	231.69%	主要系融资租赁设备增加所致
长期待摊费用	50,050,750.67	26,468,254.23	89.10%	主要系厂房装修投入增加所致
递延所得税资产	105,831,237.21	69,480,141.12	52.32%	主要系可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	59,146,360.20	89,040,877.85	-33.57%	主要系前期预付长期资产采购款在报告期内转入固定资产、在建工程所致
短期借款	783,620,700.95	489,645,015.32	60.04%	主要系票据贴现重分类短期借款增加所致
合同负债	5,276,859.91	2,853,418.30	84.93%	主要系客户预付款增加所致
应交税费	4,634,457.91	16,073,258.44	-71.17%	主要系应交所得税减少所致
其他应付款	24,576,956.91	42,297,212.08	-41.89%	主要系往来单位款减少所致
一年内到期的非流动负债	150,754,440.59	106,210,578.94	41.94%	主要系融资租赁款增加所致
其他流动负债	7,612,818.63	13,334,129.68	-42.91%	主要系未终止确认票据减少所致
长期借款	306,222,200.00	162,444,400.00	88.51%	主要系银行贷款增加所致
应付债券		11,700,000.00	-100.00%	主要系重分类至一年内到期流动负债所致
租赁负债	32,831,788.28	18,076,388.02	81.63%	主要系融资租赁设备增加所致
长期应付款	148,468,345.42	110,725,314.48	34.09%	主要系融资租赁设备增加所致
预计负债	920,049.38	644,336.78	42.79%	主要系控股孙公司未偿还资金预提利息所致
递延所得税负债	24,101,196.91	15,317,509.24	57.34%	主要系应纳税暂时性差异增加所致
少数股东权益	42,193,409.89	16,849,841.98	150.41%	主要系新增合并主体导致少数股东权益增加所致
利润表项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	变动幅度	变动原因
税金及附加	10,853,299.38	8,342,877.19	30.09%	主要系房产、土地使用税及印花税增加所致
财务费用	4,825,629.57	-16,397,270.56	129.43%	主要系借款利息增加所致
其他收益	36,900,397.98	16,679,439.70	121.23%	主要系政府补助增加所致
投资收益（损失以“-”号填列）	12,102,706.96	9,060,594.13	33.58%	主要系购买结构性存款实现收益增加所致
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,796,572.80	1,022,930.59	75.63%	主要系购买结构性存款实现收益增加所致

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,743,078.01	-10,433,269.15	50.89%	主要系采用应收款项权证结算客户的应收账款预期信用损失变动所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,662,394.88	-5,190,550.11	394.41%	主要系订单及售价下滑，计提存货跌价准备增加所致
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,419,225.56	-2,479,879.37	42.77%	主要系固定资产处置减少所致
营业外收入	363,558.23	8,945,675.48	-95.94%	主要系上市补助减少所致
归属于母公司股东的净利润	-60,715,777.80	65,286,661.39	-193.00%	主要系客户销售单价下降、固定摊销成本高所致
<b>现金流量表项目</b>	<b>2023年1-9月</b>	<b>2022年1-9月</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因</b>
投资活动产生的现金流量净额	-715,224,870.08	-1,264,725,168.28	43.45%	主要系购买理财资金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	461,012,010.76	1,311,113,721.00	-64.84%	主要系上年同期完成向特定对象发行股票募集资金，年初至报告期末银行借款增加所致

## 二、股东信息

### （一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,824	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
郑晓蓉	境内自然人	14.83%	61,505,431	61,505,431	质押	37,040,000
谭东	境内自然人	11.60%	48,104,750	47,843,933		
深圳市科翔资本管理有限公司	境内非国有法人	4.44%	18,396,614	18,396,614	质押	18,396,614
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.17%	9,000,000	9,000,000		
陈焕先	境内自然人	1.70%	7,039,019			
深圳市创东方投资有限公司一九江市两大两新私募股权投资中心（有限合伙）	其他	1.65%	6,854,531			
张新华	境内自然人	1.25%	5,170,562			
骆仰成	境内自然人	0.66%	2,731,320			
香港中央结算有限公司	境外法人	0.58%	2,425,461			
陈子彬	境内自然人	0.53%	2,179,260			
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
	股份种类	数量	股份种类	数量		
陈焕先	人民币普通股	7,039,019	人民币普通股	7,039,019		
深圳市创东方投资有限公司一九江市两大两新私募股权投资中心（有限合伙）	人民币普通股	6,854,531	人民币普通股	6,854,531		

张新华	5,170,562	人民币普通股	5,170,562
骆仰成	2,731,320	人民币普通股	2,731,320
香港中央结算有限公司	2,425,461	人民币普通股	2,425,461
陈子彬	2,179,260	人民币普通股	2,179,260
中国银行股份有限公司-大成景恒混合型证券投资基金	1,058,940	人民币普通股	1,058,940
马成	902,980	人民币普通股	902,980
王子宁	865,100	人民币普通股	865,100
中国国际金融股份有限公司	846,616	人民币普通股	846,616
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东郑晓蓉女士与股东谭东先生为夫妻关系，股东深圳市科翔资本管理有限公司系其共同出资设立的企业；股东谭东先生系股东珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）普通合伙人并担任其执行事务合伙人，持有 99.00% 的股份。</p> <p>除上述股东之间的关联关系外，公司未知前 10 名股东之间、前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

## （二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## （三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
九江市两大两新私募股权投资中心（有限合伙）	6,854,531	6,854,531		0	2022 年 8 月以简易程序向特定对象发行股票限售股	已于 2023 年 2 月 27 日解除限售，上市流通
财通基金管理有限公司	2,513,328	2,513,328		0	2022 年 8 月以简易程序向特定对象发行股票限售股	已于 2023 年 2 月 27 日解除限售，上市流通
信达澳亚基金管理有限公司	2,056,360	2,056,360		0	2022 年 8 月以简易程序向特定对象发行股票限售股	已于 2023 年 2 月 27 日解除限售，上市流通
郑晓蓉	61,505,431			61,505,431	首发前限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2023 年 11 月 5 日
谭东	47,629,080		214,853	47,843,933	其中 47,629,080 股为首发前限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股；214,853 股为高管锁定股	其中 47,629,080 股解除限售时间为 2023 年 11 月 5 日；214,853 股在其任职期间每年可转让股份数按照上年末

						持股总数的 25%计算
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	9,000,000			9,000,000		首发前限售股及2021年度权益分派形成的限售股 2023年11月5日
深圳市科翔资本管理有限公司	18,396,614			18,396,614		首发前限售股及2021年度权益分派形成的限售股 2023年11月5日
郑海涛	0		701,789	701,789		高管锁定股 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
王延立	0		249,528	249,528		高管锁定股 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
程剑	0		623,810	623,810		高管锁定股 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
刘涛	0		466,195	466,195		高管锁定股 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
刘栋	0		155,951	155,951		高管锁定股 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
秦远国	0		683,754	683,754		高管锁定股 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
合计	147,955,344	11,424,219	3,095,880	139,627,005	--	--

### 三、其他重要事项

适用 不适用

### 四、季度财务报表

#### （一）财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东科翔电子科技股份有限公司

2023年09月30日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	550,579,247.05	898,264,479.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	508,793,580.30	473,379,555.27
衍生金融资产		
应收票据	58,482,006.91	53,317,330.07
应收账款	1,527,908,111.10	1,310,107,941.78
应收款项融资	215,838,664.95	123,986,077.53
预付款项	5,140,094.00	3,085,602.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,870,091.25	21,165,460.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	394,375,244.91	351,849,153.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	257,335,264.47	214,534,786.58
流动资产合计	3,540,322,304.94	3,449,690,387.99
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,074,172.25	6,122,867.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,094,909,958.71	1,475,372,199.35
在建工程	843,963,148.62	989,849,540.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	90,246,131.63	27,207,735.44
无形资产	92,650,929.56	73,943,944.52
开发支出		
商誉	31,686,322.25	
长期待摊费用	50,050,750.67	26,468,254.23
递延所得税资产	105,831,237.21	69,480,141.12
其他非流动资产	59,146,360.20	89,040,877.85
非流动资产合计	3,374,559,011.10	2,757,485,560.04
资产总计	6,914,881,316.04	6,207,175,948.03
<b>流动负债：</b>		
短期借款	783,620,700.95	489,645,015.32
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	744,230,353.70	914,348,767.21
应付账款	2,171,275,286.91	1,769,946,128.26
预收款项		20,000.00
合同负债	5,276,859.91	2,853,418.30

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	43,101,682.38	41,628,788.39
应交税费	4,634,457.91	16,073,258.44
其他应付款	24,576,956.91	42,297,212.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	150,754,440.59	106,210,578.94
其他流动负债	7,612,818.63	13,334,129.68
流动负债合计	3,935,083,557.89	3,396,357,296.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	306,222,200.00	162,444,400.00
应付债券		11,700,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,831,788.28	18,076,388.02
长期应付款	148,468,345.42	110,725,314.48
长期应付职工薪酬		
预计负债	920,049.38	644,336.78
递延收益	128,214,517.70	109,204,944.09
递延所得税负债	24,101,196.91	15,317,509.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	640,758,097.69	428,112,892.61
负债合计	4,575,841,655.58	3,824,470,189.23
所有者权益：		
股本	414,694,422.00	414,694,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,602,957,014.03	1,602,957,014.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,370,587.43	14,370,587.43
一般风险准备		
未分配利润	264,824,227.11	333,833,893.36
归属于母公司所有者权益合计	2,296,846,250.57	2,365,855,916.82
少数股东权益	42,193,409.89	16,849,841.98
所有者权益合计	2,339,039,660.46	2,382,705,758.80
负债和所有者权益总计	6,914,881,316.04	6,207,175,948.03

法定代表人：郑晓蓉    主管会计工作负责人：刘涛    会计机构负责人：黄珍萍

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,187,502,517.60	1,929,150,152.78
其中：营业收入	2,187,502,517.60	1,929,150,152.78
利息收入		
已赚保费		



手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,292,562,855.37	1,889,996,825.63
其中：营业成本	1,978,464,424.45	1,639,033,472.61
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	10,853,299.38	8,342,877.19
销售费用	52,767,870.97	43,655,329.82
管理费用	111,954,320.22	91,202,775.40
研发费用	133,697,310.78	124,159,641.17
财务费用	4,825,629.57	-16,397,270.56
其中：利息费用	16,841,277.00	2,262,340.42
利息收入	8,728,894.47	6,893,414.80
加：其他收益	36,900,397.98	16,679,439.70
投资收益（损失以“-”号填列）	12,102,706.96	9,060,594.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,796,572.80	1,022,930.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,743,078.01	-10,433,269.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,662,394.88	-5,190,550.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,419,225.56	-2,479,879.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-97,085,358.48	47,812,592.94
加：营业外收入	363,558.23	8,945,675.48
减：营业外支出	537,399.75	1,274,915.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-97,259,200.00	55,483,353.28
减：所得税费用	-29,880,711.49	-8,583,186.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,378,488.51	64,066,540.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,378,488.51	64,066,540.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-60,715,777.80	65,286,661.39
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-6,662,710.71	-1,220,121.37
六、其他综合收益的税后净额		-1,404,984.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,404,984.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,404,984.87
2. 其他债权投资公允价值变动		-1,404,984.87
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-67,378,488.51	62,661,555.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-60,715,777.80	63,881,676.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-6,662,710.71	-1,220,121.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1464	0.1711
(二) 稀释每股收益	-0.1464	0.1711

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑晓蓉 主管会计工作负责人：刘涛 会计机构负责人：黄珍萍

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,805,009,364.06	1,607,782,945.30
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	60,360,684.94	92,803,811.41
收到其他与经营活动有关的现金	60,757,451.83	28,650,054.83
经营活动现金流入小计	1,926,127,500.83	1,729,236,811.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,524,052,218.48	1,399,741,774.84
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		
支付给职工及为职工支付的现金	384,831,046.88	327,862,666.73
支付的各项税费	45,182,160.74	34,833,398.86
支付其他与经营活动有关的现金	66,945,767.42	60,378,669.19
经营活动现金流出小计	2,021,011,193.52	1,822,816,509.62
经营活动产生的现金流量净额	-94,883,692.69	-93,579,698.08
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	13,810,898.55	9,625,921.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	686,500.00	972,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,990,100,000.00	3,300,350,000.00
投资活动现金流入小计	3,004,597,398.55	3,310,948,121.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	587,721,694.04	421,765,050.66
投资支付的现金	55,175,000.00	3,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-7,082,966.93	-3,182,381.32
支付其他与投资活动有关的现金	3,084,008,541.52	4,153,690,620.31
投资活动现金流出小计	3,719,822,268.63	4,575,673,289.65
投资活动产生的现金流量净额	-715,224,870.08	-1,264,725,168.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,400,000.00	1,129,465,044.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	31,400,000.00	
取得借款收到的现金	934,590,000.00	406,302,878.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	965,990,000.00	1,535,767,923.15
偿还债务支付的现金	448,738,942.22	167,672,666.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,533,295.93	20,169,068.20
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	22,705,751.09	36,812,467.85
筹资活动现金流出小计	504,977,989.24	224,654,202.15
筹资活动产生的现金流量净额	461,012,010.76	1,311,113,721.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的	1,608,719.87	2,132,525.32

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-347,487,832.14	-45,058,620.04
加：期初现金及现金等价物余额	768,671,364.89	294,977,701.45
六、期末现金及现金等价物余额	421,183,532.75	249,919,081.41

## （二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对公司 2023 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项目	合并资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日	调整影响	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	66,452,175.28	3,027,965.84	69,480,141.12
递延所得税负债	12,289,543.40	3,027,965.84	15,317,509.24

项目	母公司资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日	调整影响	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	4,538,502.24	1,468,041.79	6,006,544.03
递延所得税负债	3,256,250.74	1,468,041.79	4,724,292.53

合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	898,264,479.88	898,264,479.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	473,379,555.27	473,379,555.27	
衍生金融资产			
应收票据	53,317,330.07	53,317,330.07	
应收账款	1,310,107,941.78	1,310,107,941.78	

应收款项融资	123,986,077.53	123,986,077.53	
预付款项	3,085,602.86	3,085,602.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,165,460.21	21,165,460.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	351,849,153.81	351,849,153.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	214,534,786.58	214,534,786.58	
流动资产合计	3,449,690,387.99	3,449,690,387.99	
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			
长期股权投资	6,122,867.00	6,122,867.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,475,372,199.35	1,475,372,199.35	
在建工程	989,849,540.53	989,849,540.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	27,207,735.44	27,207,735.44	
无形资产	73,943,944.52	73,943,944.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,468,254.23	26,468,254.23	
递延所得税资产	66,452,175.28	69,480,141.12	3,027,965.84
其他非流动资产	89,040,877.85	89,040,877.85	
非流动资产合计	2,754,457,594.20	2,757,485,560.04	3,027,965.84
资产总计	6,204,147,982.19	6,207,175,948.03	3,027,965.84
流动负债：			
短期借款	489,645,015.32	489,645,015.32	
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	914,348,767.21	914,348,767.21	
应付账款	1,769,946,128.26	1,769,946,128.26	
预收款项	20,000.00	20,000.00	
合同负债	2,853,418.30	2,853,418.30	
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	41,628,788.39	41,628,788.39	
应交税费	16,073,258.44	16,073,258.44	
其他应付款	42,297,212.08	42,297,212.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	106,210,578.94	106,210,578.94	
其他流动负债	13,334,129.68	13,334,129.68	
流动负债合计	3,396,357,296.62	3,396,357,296.62	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	162,444,400.00	162,444,400.00	
应付债券	11,700,000.00	11,700,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	18,076,388.02	18,076,388.02	
长期应付款	110,725,314.48	110,725,314.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债	644,336.78	644,336.78	
递延收益	109,204,944.09	109,204,944.09	
递延所得税负债	12,289,543.40	15,317,509.24	3,027,965.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	425,084,926.77	428,112,892.61	3,027,965.84
负债合计	3,821,442,223.39	3,824,470,189.23	3,027,965.84
所有者权益：			
股本	414,694,422.00	414,694,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,602,957,014.03	1,602,957,014.03	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,370,587.43	14,370,587.43	
一般风险准备			
未分配利润	333,833,893.36	333,833,893.36	
归属于母公司所有者权益合计	2,365,855,916.82	2,365,855,916.82	
少数股东权益	16,849,841.98	16,849,841.98	
所有者权益合计	2,382,705,758.80	2,382,705,758.80	
负债和所有者权益总计	6,204,147,982.19	6,207,175,948.03	3,027,965.84

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	354,546,127.05	354,546,127.05	
交易性金融资产	80,876,419.26	80,876,419.26	
衍生金融资产			
应收票据	10,719,893.42	10,719,893.42	
应收账款	410,882,305.96	410,882,305.96	
应收款项融资	27,641,693.01	27,641,693.01	
预付款项	1,371,021.89	1,371,021.89	
其他应收款	163,321,742.34	163,321,742.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	84,636,927.86	84,636,927.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	82,570,991.23	82,570,991.23	
流动资产合计	1,216,567,122.02	1,216,567,122.02	
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	1,391,113,241.96	1,391,113,241.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	159,293,194.63	159,293,194.63	
在建工程	405,487.82	405,487.82	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15,320,071.66	15,320,071.66	
无形资产	4,006,433.76	4,006,433.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,699,367.91	1,699,367.91	
递延所得税资产	4,538,502.24	6,006,544.03	1,468,041.79
其他非流动资产	635,238.96	635,238.96	
非流动资产合计	1,577,011,538.94	1,578,479,580.73	1,468,041.79
资产总计	2,793,578,660.96	2,795,046,702.75	1,468,041.79
流动负债：			
短期借款	80,067,833.34	80,067,833.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	237,059,585.86	237,059,585.86	
应付账款	156,895,135.08	156,895,135.08	
预收款项			
合同负债	134,686.93	134,686.93	
应付职工薪酬	5,881,546.80	5,881,546.80	
应交税费	1,992,919.70	1,992,919.70	
其他应付款	156,999,186.63	156,999,186.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,127,296.51	7,127,296.51	
其他流动负债	1,029,148.88	1,029,148.88	
流动负债合计	647,187,339.73	647,187,339.73	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,352,330.22	3,352,330.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,663,993.30	4,663,993.30	
递延所得税负债	3,256,250.74	4,724,292.53	1,468,041.79
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,272,574.26	12,740,616.05	1,468,041.79



负债合计	658,459,913.99	659,927,955.78	1,468,041.79
所有者权益：			
股本	414,694,422.00	414,694,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,599,122,909.99	1,599,122,909.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,370,587.43	14,370,587.43	
未分配利润	106,930,827.55	106,930,827.55	
所有者权益合计	2,135,118,746.97	2,135,118,746.97	
负债和所有者权益总计	2,793,578,660.96	2,795,046,702.75	1,468,041.79

### （三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广东科翔电子科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日