

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

2023 年 1-9 月审阅报告及财务报表

信会师报字[2023]第 ZI10657 号



深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
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	1-82
三、	事务所执业资质证明	





审 阅 报 告

信会师报字[2023]第 ZI10657 号

深圳市核达中远通电源技术有限公司全体股东：

我们审阅了深圳市核达中远通电源技术有限公司（以下简称核达中远通、公司）财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是核达中远通管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映核达中远通 2023 年 9 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-9 月的经营成果和现金流量。





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)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



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 10 月 25 日



 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
 合并资产负债表
 2023年9月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.9.30	2022.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	263,647,347.87	158,742,572.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	211,721.90	223,903.16
衍生金融资产			
应收票据	(三)	22,582,732.59	23,498,035.32
应收账款	(四)	260,480,572.53	366,973,819.08
应收款项融资	(五)	13,968,261.49	16,000,892.00
预付款项	(六)	1,297,867.26	1,558,214.63
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)	2,012,178.22	2,737,123.35
买入返售金融资产			
存货	(八)	460,742,154.30	566,722,428.00
合同资产	(九)	9,183,147.46	6,409,221.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	22,337,571.23	24,039,185.32
流动资产合计		1,056,463,554.85	1,166,905,395.79
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			
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	(十一)	416,327,290.41	423,214,346.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	2,888,279.99	2,666,514.46
无形资产	(十三)	69,140,504.52	71,668,302.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	285,070.40	279,761.70
递延所得税资产	(十五)	34,902,955.72	30,472,548.95
其他非流动资产	(十六)	-	141,000.00
非流动资产合计		523,544,101.04	528,442,473.95
资产总计		1,580,007,655.89	1,695,347,869.74

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:









 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

 合并资产负债表（续）

 2023年9月30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	附注五	2023.9.30	2022.12.31
流动负债：			
短期借款	(十七)	33,284,618.93	92,987,374.05
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	(十八)	30,624,097.56	60,032,165.51
应付账款	(十九)	296,911,962.19	349,337,615.38
预收款项			
合同负债	(二十)	8,630,472.91	12,001,171.65
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	(二十一)	30,077,400.00	38,119,287.07
应交税费	(二十二)	6,551,891.52	6,028,240.82
其他应付款	(二十三)	2,966,174.75	5,071,025.35
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	(二十四)	16,898,615.97	14,330,147.80
其他流动负债	(二十五)	1,040,358.48	1,458,185.57
流动负债合计		426,985,592.31	579,365,213.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	97,175,304.57	120,155,737.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	1,033,377.74	583,285.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十八)	6,001,570.52	7,166,396.92
递延收益	(二十九)	2,558,164.25	2,702,298.27
递延所得税负债	(十五)	656,798.45	675,290.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,425,215.53	131,283,009.69
负债合计		534,410,807.84	710,648,222.89
所有者权益：			
股本	(三十)	210,526,316.00	210,526,316.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	378,919,552.11	378,790,982.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	24,955,581.78	24,955,581.78
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	431,195,398.16	370,426,766.16
归属于母公司所有者权益合计		1,045,596,848.05	984,699,646.85
少数股东权益			
所有者权益合计		1,045,596,848.05	984,699,646.85
负债和所有者权益总计		1,580,007,655.89	1,695,347,869.74

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：









 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

 母公司资产负债表

 2023年9月30日

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2023.9.30	2022.12.31
流动资产:			
货币资金		254,459,779.14	150,149,426.94
交易性金融资产		211,721.90	223,903.16
衍生金融资产			
应收票据	(一)	22,582,732.59	23,498,035.32
应收账款	(二)	260,680,572.53	366,973,819.08
应收款项融资	(三)	13,968,261.49	16,000,892.00
预付款项		1,167,417.68	1,467,938.63
其他应收款	(四)	76,007,264.32	43,326,058.36
存货		468,986,510.68	577,965,454.38
合同资产		9,183,147.46	6,409,221.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,172,051.52	9,899,208.32
流动资产合计		1,114,419,459.31	1,195,913,958.17
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)	60,505,280.50	60,505,280.50
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		213,822,241.79	217,242,691.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,360,104.26	1,911,977.75
无形资产		62,596,399.29	64,912,997.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		226,850.28	196,590.16
递延所得税资产		24,782,638.24	24,565,825.86
其他非流动资产		-	141,000.00
非流动资产合计		364,293,514.36	369,476,363.24
资产总计		1,478,712,973.67	1,565,390,321.41

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:



 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年9月30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	2023.9.30	2022.12.31
流动负债：			
短期借款		33,284,618.93	92,987,374.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,624,097.56	60,032,165.51
应付账款		477,310,408.83	493,810,441.09
预收款项			
合同负债		8,618,572.91	11,989,271.65
应付职工薪酬		27,293,429.58	35,426,616.99
应交税费		4,762,249.80	1,434,854.08
应付利息			
其他应付款		2,610,392.35	4,891,025.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,330,417.45	14,017,579.36
其他流动负债		1,040,358.48	1,458,185.57
流动负债合计		586,874,545.89	716,047,513.65
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		1,033,377.74	256,897.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,001,570.52	7,166,396.92
递延收益		2,558,164.25	2,702,298.27
递延所得税负债		524,754.52	486,656.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,117,867.03	10,612,249.46
负债合计		596,992,412.92	726,659,763.11
所有者权益：			
股本		210,526,316.00	210,526,316.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		378,919,552.11	378,790,982.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,955,581.78	24,955,581.78
未分配利润		267,319,110.86	224,457,677.61
所有者权益合计		881,720,560.75	838,730,558.30
负债和所有者权益总计		1,478,712,973.67	1,565,390,321.41

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：





深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
合并利润表
2023年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入		907,319,156.04	1,112,112,636.06
其中: 营业收入	(三十四)	907,319,156.04	1,112,112,636.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		848,741,890.45	1,025,415,340.23
其中: 营业成本	(三十四)	723,424,816.80	902,958,836.44
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	(三十五)	7,459,642.40	3,193,966.27
销售费用	(三十六)	12,513,023.54	13,826,902.15
管理费用	(三十七)	27,020,413.17	26,217,395.11
研发费用	(三十八)	73,505,436.45	76,000,450.76
财务费用	(三十九)	4,818,558.09	3,217,789.50
其中: 利息费用		5,516,924.94	4,816,318.76
利息收入		2,131,514.30	1,631,582.10
加: 其他收益	(四十)	6,525,418.46	9,315,836.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-	208,086.26
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)	(四十二)	(12,181.26)	(88,169.12)
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	92,410.23	1,036,495.80
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	(5,819,597.70)	(11,153,777.20)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	1,075.08	19,770.34
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		59,364,390.40	86,035,538.62
加: 营业外收入	(四十六)	770,955.23	1,965,516.09
减: 营业外支出	(四十七)	468,028.26	633,152.67
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		59,667,317.37	87,367,902.04
减: 所得税费用	(四十八)	(1,101,314.63)	4,757,390.10
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,768,632.00	82,610,511.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,768,632.00	82,610,511.94
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)		60,768,632.00	82,610,511.94
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-	(20,923.30)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	(20,923.30)
(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		-	(20,923.30)
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		-	(20,923.30)
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		60,768,632.00	82,589,588.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,768,632.00	82,589,588.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.29	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.29	0.39

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

 母公司利润表

 2023 年 1-9 月

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
一、营业收入	(六)	907,605,667.28	1,112,419,236.06
减：营业成本	(六)	755,847,038.83	945,347,461.36
税金及附加		6,798,723.80	2,437,184.55
销售费用		12,259,046.72	13,650,583.68
管理费用		20,717,482.70	21,657,227.71
研发费用		65,742,448.58	67,733,818.65
财务费用		795,714.38	2,305,342.31
其中：利息费用		1,485,904.14	3,376,254.75
利息收入		2,109,590.65	1,603,691.58
加：其他收益		2,506,005.78	5,431,739.02
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-	208,086.26
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			
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）		(12,181.26)	(88,169.12)
信用减值损失（损失以“-”号填列）		92,410.23	1,036,495.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(5,819,597.70)	(11,153,777.20)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,075.08	19,770.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,212,924.40	54,741,762.90
加：营业外收入		767,822.49	1,965,516.09
减：营业外支出		298,028.26	633,152.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,682,718.63	56,074,126.32
减：所得税费用		(178,714.62)	2,421,648.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,861,433.25	53,652,477.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,861,433.25	53,652,477.83
（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		-	(20,923.30)
（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		-	(20,923.30)
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		-	(20,923.30)
7. 其他			
六、综合收益总额		42,861,433.25	53,631,554.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：









 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

 合并现金流量表

 2023年1-9月

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,036,301,558.41	1,230,998,039.60
收到的税费返还		10,698,198.34	19,868,096.28
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	7,490,729.95	10,425,086.85
经营活动现金流入小计		1,054,490,486.70	1,261,291,222.73
购买商品、接受劳务支付的现金		591,922,607.74	963,104,282.05
支付给职工以及为职工支付的现金		172,639,813.00	168,304,045.04
支付的各项税费		41,011,292.24	23,453,463.56
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	30,833,584.26	40,404,336.05
经营活动现金流出小计		836,407,297.24	1,195,266,126.70
经营活动产生的现金流量净额		218,083,189.46	66,025,096.03
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,900,810.56	68,336,392.78
投资支付的现金			
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		17,900,810.56	68,336,392.78
投资活动产生的现金流量净额		(17,900,810.56)	(68,336,392.78)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,470,308.60	100,646,735.84
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	128,569.20	200,808.72
筹资活动现金流入小计		11,598,877.80	100,847,544.56
偿还债务支付的现金		91,368,546.14	96,824,804.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,892,111.86	7,069,192.18
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	(四十九)	2,179,867.74	1,598,734.19
筹资活动现金流出小计		99,440,525.74	105,492,730.92
筹资活动产生的现金流量净额		(87,841,647.94)	(4,645,186.36)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,793.61	474,045.25
五、现金及现金等价物净增加额		112,364,524.57	(6,482,437.86)
加：期初现金及现金等价物余额		150,637,683.43	151,633,558.90
六、期末现金及现金等价物余额		263,002,208.00	145,151,121.04

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









 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023年1-9月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,035,992,374.76	1,230,997,449.40
收到的税费返还		6,250,250.41	15,723,675.81
收到其他与经营活动有关的现金		7,357,862.94	10,503,154.53
经营活动现金流入小计		1,049,600,488.11	1,257,224,279.74
购买商品、接受劳务支付的现金		600,762,078.52	976,939,181.68
支付给职工以及为职工支付的现金		158,128,375.92	158,020,560.93
支付的各项税费		28,753,590.28	13,856,757.83
支付其他与经营活动有关的现金		69,783,883.11	66,660,203.00
经营活动现金流出小计		857,427,927.83	1,215,476,703.44
经营活动产生的现金流量净额		192,172,560.28	41,747,576.31
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,647,429.84	17,094,974.34
投资支付的现金			-
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		4,647,429.84	17,094,974.34
投资活动产生的现金流量净额		(4,647,429.84)	(17,094,974.34)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	70,057,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		128,569.20	200,808.72
筹资活动现金流入小计		10,128,569.20	70,257,808.72
偿还债务支付的现金		82,258,267.55	96,824,804.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,820,184.11	3,339,262.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,828,939.74	1,598,734.19
筹资活动现金流出小计		85,907,391.40	101,762,801.52
筹资活动产生的现金流量净额		(75,778,822.20)	(31,504,992.80)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,793.61	474,045.24
五、现金及现金等价物净增加额		111,770,101.85	(6,378,345.59)
加: 期初现金及现金等价物余额		142,044,537.42	143,703,433.01
六、期末现金及现金等价物余额		253,814,639.27	137,325,087.42

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:

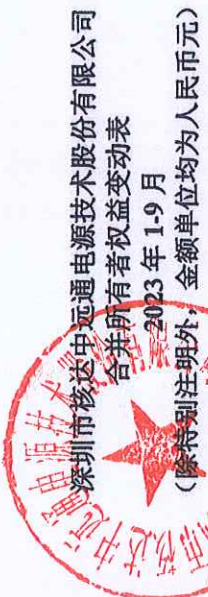
会计机构负责人:











深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-9 月										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	210,526,316.00	-	-	-	378,790,982.91	-	-	-	24,955,581.78	-	370,426,766.16	984,699,646.85	-	984,699,646.85
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、本年年初余额	210,526,316.00	-	-	-	378,790,982.91	-	-	-	24,955,581.78	-	370,426,766.16	984,699,646.85	-	984,699,646.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	128,569.20		-	-	-	-	60,768,632.00	60,897,201.20	-	60,897,201.20
（一）综合收益总额	-		-	-	-		-	-	-	-	60,768,632.00	60,768,632.00	-	60,768,632.00
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（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、本期期末余额	210,526,316.00	-	-	-	378,919,552.11	-	-	-	24,955,581.78	-	431,195,398.16	1,045,596,848.05	-	1,045,596,848.05

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:



深圳市核达中远通电源技术有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2023 年 1-9 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	210,526,316.00	-	377,847,729.27	-	20,923.30	-	19,664,768.08	-	275,954,276.29	884,014,012.94
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、本年年初余额	210,526,316.00	-	377,847,729.27	-	20,923.30	-	19,664,768.08	-	275,954,276.29	884,014,012.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	943,253.64	-	(20,923.30)	-	5,290,813.70	-	94,472,489.87	100,685,633.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(20,923.30)	-	-	-	99,763,303.57	99,742,380.27
(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	-	-	-	-	-	-	5,290,813.70	-	(5,290,813.70)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,290,813.70	-	(5,290,813.70)	-
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	-	-	943,253.64	-	-	-	-	-	-	943,253.64
四、本期末余额	210,526,316.00	-	378,790,982.91	-	-	-	24,955,581.78	-	370,426,766.16	984,699,646.85
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	984,699,646.85

通源印红

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

林健

报表 第 10 页

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

龙宇印





深圳市核达中远通电源技术有限公司

母公司所有者权益变动表

2023年1-9月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-9月						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	
一、上年年末余额	210,526,316.00	优先股	378,790,982.91	-	-	-	838,730,558.30
加:会计政策变更		永续债					
前期差错更正		其他					
其他							
二、本年年初余额	210,526,316.00	-	378,790,982.91	-	-	-	838,730,558.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	128,569.20	-	-	-	42,990,002.45
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,861,433.25
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	42,861,433.25
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	-	-	128,569.20	-	-	-	128,569.20
四、本期期末余额	210,526,316.00	-	378,919,552.11	-	-	-	881,720,560.75

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:



深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

2023年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,526,316.00	-	377,847,729.27	-	20,923.30	-	784,900,090.93
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	210,526,316.00	-	377,847,729.27	-	20,923.30	-	784,900,090.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	943,253.64	-	(20,923.30)	-	53,830,467.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(20,923.30)	-	52,887,213.73
(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、本期期末余额	210,526,316.00	-	378,790,982.91	-	-	-	838,730,558.30

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:

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司 二〇二三年一至九月财务报表附注 (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

公司名称: 深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
注册地址: 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙二路 36 号核达中远通 A 座厂房 1 层-9 层、B 座 1-7 层、C 座 1-9 层
统一社会信用代码: 91440300715226353E
注册资本: 人民币 210,526,316.00 元
法人代表: 吉学龙
成立时间: 1999 年 8 月 24 日
公司类型: 其他股份有限公司(非上市)
经营期限: 永续经营

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业
经营范围: 经营进出口业务(法律法规禁止的项目除外、限制类项目须取得许可后方可经营); 电力电子技术产品、通信电源及系统、DC-DC 电源模块、军用电源、航空航天电源、工业控制电源、不间断电源(UPS)、光伏控制器和离并网逆变器、风电转换控制器、新能源汽车车载充电机、新能源汽车车用 DC-DC 转换器、新能源汽车充电设施(包括交直流、直流充电桩。集中式充电站(柜)、超级电容充电系统)研究、开发设计、技术推广、技术咨询、技术转让、生产制造、销售; 新能源汽车充电设施建设、新能源汽车充电设施运营。电动汽车充电服务、售电服务; 房屋租赁; 物业管理; 提供电源及新能源汽车充电设施的测试、认证服务。

(三) 公司历史沿革

1、 公司设立情况

公司由深圳市中远通电源技术开发有限公司(以下简称“中远通电源”)、深圳市核电实业开发有限公司(以下简称“核电实业”)和钱秋虹分别出资 860,000.00 元(其中 400,000.00 元为技术出资, 该出资经深圳市罗湖区经纪资产评估事务所评估, 并出具深罗经评[1998]22 号评估报告)、700,000.00 元和 440,000.00 元组建, 于 1999 年 8 月 24 日经取得深圳市工商行政管理局核发的企业法人营

业执照，注册号：4403011030331 号，上述出资业经深信会计师事务所审验，并出具了深信验字[1999]第 224 号验资报告。

本公司设立时，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例（%）	出资方式
深圳市中远通电源技术开发有限公司	460,000.00	43.00	货币
	400,000.00		专有技术
深圳市核电实业开发有限公司	700,000.00	35.00	货币
钱秋虹	440,000.00	22.00	货币
合计	2,000,000.00	100.00	

2、第一次转增资本

2003 年 4 月 7 日，经本公司股东会决议通过，将未分配利润 13,000,000.00 元转增为注册资本 13,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 15,000,000.00 元，各股东按增资后的股权比例同比例转增。本次增资业经深圳市永明会计师事务所有限责任公司审验，并出具了深永验字[2003]0238 号验资报告。

本次未分配利润转增资本后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例（%）
深圳市中远通电源技术开发有限公司	6,450,000.00	6,450,000.00	43.00
深圳市核电实业开发有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00	35.00
钱秋虹	3,300,000.00	3,300,000.00	22.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

3、第二次转增资本

2014 年 4 月 28 日，经本公司股东会决议通过，将未分配利润 35,000,000.00 元转增为注册资本 35,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，各股东按增资后的股权比例同比例转增。本次增资业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了深义验字[2014]69 号验资报告。

本次未分配利润转增资本后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例（%）
深圳市中远通电源技术开发有限公司	21,500,000.00	21,500,000.00	43.00
深圳市核电实业开发有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	35.00
钱秋虹	11,000,000.00	11,000,000.00	22.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

4、 第一次减资

2015 年 9 月 17 日，经本公司股东会决议通过，将本公司注册资本由 50,000,000.00 元减少至 39,000,000.00 元，其中股东钱秋虹减资 11,000,000.00 元，其他股东出资不变。本次减资业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了深义验字[2015]82 号验资报告。

本次减资后，本公司的股权结构和出资情况如下：

股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例（%）
深圳市中远通电源技术开发有限公司	21,500,000.00	21,500,000.00	55.13
深圳市核电实业开发有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	44.87
合计	39,000,000.00	39,000,000.00	100.00

5、 第三次转增资本

2016 年 3 月 31 日，经本公司股东会决议通过，将未分配利润 61,000,000.00 元转增为注册资本 61,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元，各股东按增资后的股权比例同比例转增。本次增资业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了深义验字[2016]57 号验资报告。

本次转增资本后，本公司的股权结构和出资情况如下：

股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例（%）
深圳市中远通电源技术开发有限公司	55,130,000.00	55,130,000.00	55.13
深圳市核电实业开发有限公司	44,870,000.00	44,870,000.00	44.87
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00

6、 设立全资子公司

2016 年 9 月 14 日，经本公司全体股东一致同意设立全资子公司，于 2016 年 10 月 9 日取得深圳市市场监督管理局核发的企业法人营业执照，子公司概况如下：

公司名称：深圳市匠能智造信息技术有限公司

注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙二路 36 号核达中远通 A 座厂房 9 层

统一社会信用代码：91440300MA5DM8NB69

注册资本：人民币 1,000,000.00 元

法人代表：吉学龙

成立时间：2016 年 10 月 09 日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营期限：永续经营

经营范围：一般经营项目是：计算机、电子专业领域内的技术开发、技术服务，计算机网络工程，计算机软硬件的开发，信息科技专业领域内的技术开发、技术服务，通信系统自动化软硬件的开发，货物进出口、技术进出口、代理进出口等。许可经营项目是：通信网络工程，通信系统设备的销售、安装、调试、维护。

7、 设立全资子公司

2017年9月1日，经本公司全体股东一致同意设立另一家全资子公司，子公司概况如下：

公司名称：深圳市威珀数字能源有限公司

注册地址：深圳市深汕特别合作区鹅埠镇鹅埠村新风路192号。

统一社会信用代码：91441500MA4X4Q0U2A

注册资本：人民币60,000,000.00元

法人代表：吉学龙

成立时间：2017年9月18日

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营期限：永续经营

经营范围：开关电源、通信电源、航空电源、军工电源、铁路电源、医疗电源、服务器电源、企业网电源、光网络电源、工控电源、模块电源、逆变电源、UPS不间断电源、EPS应急电源、室内/外通信配电设备、高压直流电源设备、远供电源设备、新能源电源设备、储能设备、电池充放电管理及控制设备、太阳能逆变设备、太阳能控制设备、离网/并网光伏发电设备、离网/并网风能发电设备、电力供电配电柜设备、射频识别设备、电力操作电源及控制设备、车载电源及供电设备、新能源汽车充电控制设备（充电桩、充电柜、充电终端）、充电设备及上述产品的软件和监控电源设备的技术研发、生产制造、销售、技术咨询、技术维护和技术转让；新能源汽车充电控制设备（充电桩、充电柜、充电终端）运营；能源合同管理；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

8、 整体变更股份有限公司

2017年12月13日，经本公司创立大会决议，公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为200,000,000.00元。以截止2016年12月31日经复核的净

资产 552,186,171.57 元，按 1: 0.3622 的比例折合股份总额 200,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 200,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有。大于股本部分为人民币 352,186,171.57 元计入资本公积。2017 年 12 月 20 日，公司完成工商变更登记手续，取得了股份公司的企业法人营业执照，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具信会师报字[2017]第 ZI10808 号验资报告。后经立信会计师事务所（特殊普通合伙）复核并出具信会师报字[2020]第 ZI10540 号验资复核报告。

整体变更为股份公司后，本公司的股权结构和出资情况如下：

股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例（%）
深圳市中远通电源技术开发有限公司	110,260,000.00	110,260,000.00	55.13
深圳市核电实业开发有限公司	89,740,000.00	89,740,000.00	44.87
合计	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00

9、 2018 年增资

2018 年 10 月 10 日，经本公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过，公司以每股 3.42 元人民币增发股份 10,526,316 股，其中，深圳市众贤成业投资企业（有限合伙）按照上述增资价格认缴本公司本次新增股本 5,198,725 股，溢价部分 12,580,914.50 元计入公司资本公积；深圳市众能成业投资企业（有限合伙）按照上述增资价格认缴本公司本次新增股本 3,123,518 股，溢价部分 7,558,913.56 元计入公司资本公积；深圳市众才成业投资企业（有限合伙）按照上述增资价格认缴本公司本次新增股本 2,204,073 股，溢价部分 5,333,856.66 元计入公司资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2020]第 ZI10541 号验资报告。

2019 年 4 月 4 日，公司完成工商变更登记手续。本次增资后，本公司的股权结构和出资情况如下：

股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例（%）
深圳市中远通电源技术开发有限公司	110,260,000.00	110,260,000.00	52.37
深圳市核电实业开发有限公司	89,740,000.00	89,740,000.00	42.63
深圳市众贤成业投资企业（有限合伙）	5,198,725.00	5,198,725.00	2.47
深圳市众能成业投资企业（有限合伙）	3,123,518.00	3,123,518.00	1.48
深圳市众才成业投资企业（有限合伙）	2,204,073.00	2,204,073.00	1.05
合计	210,526,316.00	210,526,316.00	100.00

10、收购全资子公司

2019年8月29日，本公司召开董事会，同意电源公司按照《关于审批深圳市核达中远通电源技术股份有限公司收购壳公司的议案》所报实施方案收购深圳市艾诺维特电子有限公司为全资子公司，该公司于2022年7月21日完成工商变更，更名为“众兴华电源（洛阳）有限公司”，子公司概况如下：

公司名称：众兴华电源（洛阳）有限公司

注册地址：洛阳市洛龙区开元大道333号炎黄科技园F1-201室

统一社会信用代码：9144030057004411X2

注册资本：人民币10,000,000.00元

法人代表：张学军

成立时间：2011年3月14日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营期限：2011年3月14日至2041年3月14日

经营范围：经营范围：一般项目：变压器、整流器和电感器制造；电力电子元器件制造；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；软件销售；数字技术服务；5G通信技术服务；先进电力电子装置销售；电力电子元器件销售；雷达及配套设备制造；汽车零部件及配件制造；新能源汽车电附件销售；光伏设备及元器件制造；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；输配电及控制设备制造；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；铁路机车车辆配件制造；铁路机车车辆配件销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置销售；计算机软硬件及外围设备制造；云计算装备技术服务；充电桩销售；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；光伏设备及元器件销售；风电场相关系统研发；电机及其控制系统研发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售（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）。

11、设立韩国分公司

2019年1月16日，本公司于韩国设立分公司，分公司概况如下：

公司名称：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司韩国分公司

注册地址：韩国京畿道南杨州市真乾邑真官产团路70号街8-20，2层

注册号：284184-0000026

境外机构负责人：张学军

成立时间：2019年1月16日

该分公司已于2021年12月15日注销。

(四) 合并财务报表范围

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
深圳市匠能智造信息技术有限公司	是
深圳市威珀数字能源有限公司	是
众兴华电源（洛阳）有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-9 月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。

(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。

(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或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

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：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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。

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。

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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、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

存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

公司库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响, 具体如下: 考虑其他因素的影响, 如出现明显的减值迹象, 则单

单独确定产品的可变现净值，最后与各自对应的产品成本进行对比，将差额计入存货跌价准备。对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值；无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；既无合同也无预估售价的存货则分产品按照库龄对存货进行跌价计提。原材料分为标准材料与非标准材料，标准原材料以估计最长储存期限作为保质期，非标准原材料以估计最长储存期限与 18 个月孰短作为保质期，对超过保质期的材料全额计提存货跌价准备。

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”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	30.00-50.00	年限平均法	0.00%	土地使用证规定使用年限
专利权	5.00	年限平均法	0.00%	预计使用年限
计算机软件	5.00	年限平均法	0.00%	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

(二十一) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5 年

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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

(1) 境内产品销售

客户收货确认：对于境内客户，一般在客户收到货物后，公司与客户对账确认验收合格的商品数量及结算金额，确认无误后在对账当月确认销售收入的实现。

(2) 出口产品销售

对于采用 FOB、FCA 等贸易方式的境外客户，公司按照合同约定将货物运达指定港口，开具出口发票，完成报关手续，取得《出口货物报关单》后，确认收入。

对于采用 DAP、DDP 等贸易方式的境外客户，公司按照合同约定将货物运达客户指定地点，收到客户签收的送货单后确认收入。

(3) 技术开发及服务收入

公司技术开发及服务业务主要是根据客户的需要，按合同要求向客户提供技术开发、技术支持服务等内容。其业务实质为提供劳务，本公司按照劳务收入确认原则进行确认。技术开发与服务收入确认的具体方法为：对于公司与客户签订的研制合同，由于客户不能在履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；不能够控制公司履约过程中在建的商品；不能在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时刻履行的履约义务。具体而言，公司在客户验收完成时点确认该履约义务相应的收入。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

（二十九）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、清偿负债同时进行时，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。

(三十) 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、（二十）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。

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、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)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”。

(三十一) 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 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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
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	递延所得税资产	407,451.13	407,451.13
	递延所得税负债	407,451.13	407,451.13

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额的影响金额	
		合并	母公司
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	递延所得税资产	475,430.84	286,796.66
	递延所得税负债	475,430.84	286,796.66

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
		2023 年 1-9 月
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	13.00%、 9.00%、 6.00%、 3.00%、 0.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、 15.00%、 12.50%

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
	2023 年 1-9 月
深圳市核达中远通电源技术股份有限公司	15.00%
深圳市匠能智造信息技术有限公司	12.50%
深圳市威珀数字能源有限公司	25.00%
众兴华电源（洛阳）有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

1、 所得税税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 11 月 09 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201844202282，有效期三年。本公司于 2021 年重新通过高新技术企业认定，并于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144202022，有效期至 2024 年 12 月 23 日。根据国家相关税收规定，本公司申报期适用企业所得税税率为 15.00%。

(2) 根据《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财政部税务总局公告【2020 年】第 29 号），子公司深圳市匠能智造信息技术有限公司属于依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

2、 增值税税收优惠

子公司深圳市匠能智造信息技术有限公司根据深圳市税务局《增值税即征即退备案通知书》（深国税龙龙 税通【2018】14907 号），软件产品享受增值税即征即退优惠政策，税收优惠期为 2018 年 03 月 01 日至 9999 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.9.30	2022.12.31
库存现金	94,841.50	36,395.93
银行存款	263,552,506.37	152,246,176.02
其他货币资金	-	6,460,001.00
合计	263,647,347.87	158,742,572.95

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	2023.9.30	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	-	6,460,001.00
诉讼资金冻结款	645,139.87	1,644,888.52
合计	645,139.87	8,104,889.52

注：截至 2023 年 9 月 30 日，公司因与成都核达电子技术有限公司的中介合同纠纷，被四川自贸试验区人民法院裁定查封、冻结公司名下价值 645,139.87 元的财产（民事裁定书【(2022)川 0193 民初 14082 号】）。

(二) 交易性金融资产

项目	2023.9.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	211,721.90	223,903.16
其中：权益工具投资	211,721.90	223,903.16
合计	211,721.90	223,903.16

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,387,199.89	-	15,387,199.89	19,456,745.56	-	19,456,745.56
商业承兑汇票	7,410,437.07	214,904.37	7,195,532.70	4,209,398.36	168,108.60	4,041,289.76
合计	22,797,636.96	214,904.37	22,582,732.59	23,666,143.92	168,108.60	23,498,035.32

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	2023.9.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	11,807,142.25	-	11,559,310.25
合计	-	11,807,142.25	-	11,559,310.25

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	2023.9.30	2022.12.31
6个月以内(含6个月)	250,748,374.57	350,406,705.10
6个月至1年(含1年)	7,295,688.91	11,084,434.71
1年以内(含1年)小计	258,044,063.48	361,491,139.81
1至2年(含2年)	5,707,853.39	5,738,712.73
2至3年(含3年)	2,808,442.39	6,174,328.96
3至4年(含4年)	6,329,457.91	9,786,739.42
4至5年(含5年)	12,565,908.71	9,884,041.15
5年以上	30,621,620.47	30,344,045.36
小计	316,077,346.35	423,419,007.43
减: 坏账准备	55,596,773.82	56,445,188.35
合计	260,480,572.53	366,973,819.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.9.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	46,358,128.83	14.67	45,717,520.87	98.62	640,607.96	44,374,746.97	10.48	42,939,603.15	96.77	1,435,143.82
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,003,426.01	13.29	41,742,914.01	99.38	260,512.00	41,895,967.69	9.89	40,956,579.73	97.76	939,387.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,354,702.82	1.38	3,974,606.86	91.27	380,095.96	2,478,779.28	0.59	1,983,023.42	80.00	495,755.86
按组合计提坏账准备	269,719,217.52	85.33	9,879,252.95	3.66	259,839,964.57	379,044,260.46	89.52	13,505,585.20	3.56	365,538,675.26
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,719,217.52	85.33	9,879,252.95	3.66	259,839,964.57	379,044,260.46	89.52	13,505,585.20	3.56	365,538,675.26
合计	316,077,346.35	100.00	55,596,773.82		260,480,572.53	423,419,007.43	100.00	56,445,188.35		366,973,819.08

按单项计提坏账准备:

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西通家汽车股份有限公司	14,385,690.00	14,385,690.00	100.00	预计无法收回
上海普天智绿新能源技术有限公司	1,220,960.00	1,220,960.00	100.00	预计无法收回
上海绽盛企业发展有限公司	5,596,000.00	5,596,000.00	100.00	预计无法收回
安弗森(北京)新能源汽车技术有限公司	4,444,337.28	4,444,337.28	100.00	预计无法收回
深圳市联合通电新能源科技有限公司	1,799,993.00	1,799,993.00	100.00	预计无法收回
贵安新区新特电动汽车工业有限公司	8,427,086.28	8,427,086.28	100.00	预计无法收回
重庆长安跨越车辆有限公司	1,324,961.35	1,324,961.35	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
吉利四川商用车有限公司	1,494,017.17	1,494,017.17	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
南京越博电驱动系统有限公司	1,302,560.00	1,042,048.00	80.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
深圳市青禾新能源有限公司	2,007,820.93	2,007,820.93	100.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
合计	42,003,426.01	41,742,914.01		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西吉利新能源商用车有限公司	925,543.76	925,543.76	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
广东轩辕新能源科技有限公司	888,679.28	888,679.28	100.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
西安源源能源科技有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
和瑞新能源科技(深圳)有限责任公司	950,100.00	760,080.00	80.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
遵义市大地和电气有限公司	950,379.78	760,303.82	80.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
合计	4,354,702.82	3,974,606.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	2023.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	250,240,268.31	2,502,402.68	1.00
6个月至1年(含1年)	6,478,833.82	323,941.69	5.00
1年以内(含1年)小计	256,719,102.13	2,826,344.37	1.10
1至2年(含2年)	4,741,591.42	474,159.14	10.00
2至3年(含3年)	1,513,830.88	454,149.26	30.00
3至4年(含4年)	807,733.58	403,866.79	50.00
4至5年(含5年)	1,081,130.58	864,904.46	80.00
5年以上	4,855,828.93	4,855,828.93	100.00
合计	269,719,217.52	9,879,252.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	56,445,188.35	(748,414.53)	100,000.00	-	55,596,773.82
合计	56,445,188.35	(748,414.53)	100,000.00	-	55,596,773.82

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

集团名称	单位名称	2023.9.30		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
S 客户	S 客户	97,978,178.16	31.00	979,781.78
魏德米勒	魏德米勒电联接(上海)有限公司	17,174,151.27	5.43	171,741.51
	Weidmuller Interface GmbH & Co.KG	17,149,492.55	5.43	171,494.93
	Weidmuller Korea Co.,Ltd	7,727.40	-	772.74
	小计	34,331,371.22	10.86	344,009.18
新华三	新华三信息技术有限公司	19,716,389.07	6.24	197,163.89
陕西通家	陕西通家汽车股份有限公司	14,385,690.00	4.55	14,385,690.00
锐捷网络	锐捷网络股份有限公司	9,422,072.18	2.98	94,220.72
合计		175,833,700.63	55.63	16,000,865.56

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.9.30	2022.12.31
应收票据	13,968,261.49	16,000,892.00
合计	13,968,261.49	16,000,892.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.9.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	16,000,892.00	80,585,251.71	82,617,882.22	-	13,968,261.49	-
合计	16,000,892.00	80,585,251.71	82,617,882.22	-	13,968,261.49	-

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资- 应收票据

项目	2023.9.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,724,824.20	-	28,183,359.85	-
合计	22,724,824.20	-	28,183,359.85	-

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.9.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	970,115.71	74.75	1,315,123.16	84.40
1 至 2 年 (含 2 年)	101,086.82	7.79	106,425.67	6.83
2 至 3 年 (含 3 年)	106,425.67	8.20	136,665.80	8.77
3 年以上	120,239.06	9.26	-	-
合计	1,297,867.26	100.00	1,558,214.63	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	2023.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市泰斯特系统科技有限公司	372,900.00	28.73
美国 UL 公司	114,876.80	8.85
浙江丽正电子有限公司	98,834.63	7.62
中茂电子（深圳）有限公司	98,519.10	7.59
东莞市施德博科技有限公司	92,660.00	7.14
合计	777,790.53	59.93

(七) 其他应收款

项目	2023.9.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,012,178.22	2,737,123.35
合计	2,012,178.22	2,737,123.35

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	869,453.66	2,065,762.11
1 至 2 年（含 2 年）	478,613.32	161,151.74
2 至 3 年（含 3 年）	161,151.74	7,250.00
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上	513,193.73	513,193.73
小计	2,022,412.45	2,747,357.58
减：坏账准备	10,234.23	10,234.23
合计	2,012,178.22	2,737,123.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.9.30				2022.12.31			
	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								
按组合计提坏账准备	2,022,412.45	100.00	10,234.23	0.51	2,747,357.58	100.00	10,234.23	0.37
合计	2,022,412.45	100.00	10,234.23		2,747,357.58	100.00	10,234.23	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.9.30				2022.12.31			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)								
1 至 2 年 (含 2 年)								
2 至 3 年 (含 3 年)								
3 至 4 年 (含 4 年)								
4 至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上	10,234.23	10,234.23	100.00		10,234.23	10,234.23		100.00
合计	10,234.23	10,234.23			10,234.23	10,234.23		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	2023.9.30			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	2,012,178.22	-	-	2,737,123.35	-	-
合计	2,012,178.22	-		2,737,123.35	-	

(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	10,234.23	-	-	10,234.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,234.23	-	-	10,234.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	10,234.23	-	-	-	10,234.23
合计	10,234.23	-	-	-	10,234.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.9.30	2022.12.31
保证金及押金	1,292,756.46	881,750.11
备用金	291,773.60	80,000.00
单位往来款项	22,546.83	24,013.41
代缴员工租金	415,335.56	1,761,594.06
合计	2,022,412.45	2,747,357.58

(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	2023.9.30	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
深圳市龙岗区住房保障管理中心	代缴员工租金	415,335.56	2 年以内	20.54	-
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金及押金	352,359.50	5 年以上	17.42	-
员工个人借款	备用金	291,773.60	1 年以内	14.43	-
中华人民共和国深圳海关	保证金及押金	259,217.18	1 年以内	12.82	-
中节能（深圳）投资集团有限公司	保证金及押金	246,018.00	3 年以内	12.16	-
合计		1,564,703.84		77.37	-

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2023.9.30			2022.12.31		
	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	244,335,155.13	28,755,764.23	215,579,390.90	295,143,410.31	27,597,557.55	267,545,852.76
周转材料	1,960,148.87	248,570.61	1,711,578.26	1,443,367.06	221,870.29	1,221,496.77
委托加工物资	37,051,176.88	698,123.72	36,353,053.16	52,151,377.76	594,008.75	51,557,369.01
在产品	68,677,029.79	2,270,899.27	66,406,130.52	69,765,231.28	7,089,179.79	62,676,051.49
半成品	37,412,733.40	14,390,327.66	23,022,405.74	37,975,057.12	13,242,403.69	24,732,653.43
库存商品	92,255,258.26	23,326,126.57	68,929,131.69	121,386,590.69	22,379,002.43	99,007,588.26
发出商品	41,644,719.83	448,020.31	41,196,699.52	51,681,259.01	662,296.50	51,018,962.51
合同履约成本	9,472,766.98	1,929,002.47	7,543,764.51	11,334,226.90	2,371,773.13	8,962,453.77
合计	532,808,989.14	72,066,834.84	460,742,154.30	640,880,520.13	74,158,092.13	566,722,428.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,597,557.55	4,388,773.67	-	3,230,566.99	-	28,755,764.23
周转材料	221,870.29	30,460.02	-	3,759.70	-	248,570.61
委托加工物资	594,008.75	104,114.97	-	-	-	698,123.72
在产品	7,089,179.79	-	-	4,818,280.52	-	2,270,899.27
半成品	13,242,403.69	2,851,060.50	-	1,703,136.53	-	14,390,327.66
库存商品	22,379,002.43	7,694,301.51	-	6,747,177.37	-	23,326,126.57
发出商品	662,296.50	-	-	214,276.19	-	448,020.31
合同履约成本	2,371,773.13	-	-	442,770.66	-	1,929,002.47
合计	74,158,092.13	15,068,710.67	-	17,159,967.96	-	72,066,834.84

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,635,739.03	452,591.57	9,183,147.46	6,689,631.55	280,409.57	6,409,221.98
合计	9,635,739.03	452,591.57	9,183,147.46	6,689,631.55	280,409.57	6,409,221.98

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.9.30	原因
未到期的质保金	280,409.57	172,182.00	-	-	452,591.57	按预期信用减值风险计提减值准备
合计	280,409.57	172,182.00	-	-	452,591.57	

(十) 其他流动资产

项目	2023.9.30	2022.12.31
留抵进项税	15,165,519.71	14,129,954.34
预缴企业所得税	3,708,105.20	6,250,250.41
待抵扣/待认证进项税	84,889.71	2,540,301.32
上市费用	3,379,056.61	1,118,679.25
合计	22,337,571.23	24,039,185.32

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.9.30	2022.12.31
固定资产	416,327,290.41	423,214,346.05
固定资产清理	-	-
合计	416,327,290.41	423,214,346.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	390,809,826.93	56,080,605.54	2,929,897.25	93,580,887.95	13,195,347.21	556,596,564.88
(2) 本期增加金额	-	1,730,772.57	-	7,970,457.12	1,000,793.81	10,702,023.50
—购置	-	1,730,772.57	-	7,970,457.12	1,000,793.81	10,702,023.50
—在建工程转入						-
—企业合并增加						-
(3) 本期减少金额	-	1,791,105.26	-	194,104.79	4,843.61	1,990,053.66
—处置或报废	-	1,791,105.26	-	194,104.79	4,843.61	1,990,053.66
(4) 2023.9.30	390,809,826.93	56,020,272.85	2,929,897.25	101,357,240.28	14,191,297.41	565,308,534.72
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	27,166,641.44	26,090,166.74	2,609,298.91	68,353,486.65	9,162,625.10	133,382,218.84
(2) 本期增加金额	9,275,667.12	3,085,712.15	29,564.73	4,367,183.26	729,769.58	17,487,896.84
—计提	9,275,667.12	3,085,712.15	29,564.73	4,367,183.26	729,769.58	17,487,896.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	-	1,701,550.00	-	184,399.53	2,921.83	1,888,871.36
—处置或报废	-	1,701,550.00	-	184,399.53	2,921.83	1,888,871.36
(4) 2023.9.30	36,442,308.56	27,474,328.89	2,638,863.64	72,536,270.38	9,889,472.85	148,981,244.32
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提						-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废						-
(4) 2023.9.30	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	354,367,518.37	28,545,943.96	291,033.61	28,820,969.90	4,301,824.57	416,327,290.41
(2) 上年年末账面价值	363,643,185.49	29,990,438.80	320,598.34	25,227,401.30	4,032,722.12	423,214,346.05

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	4,955,192.57	4,955,192.57
(2) 本期增加金额	2,120,607.55	2,120,607.55
—新增租赁	2,120,607.55	2,120,607.55
—企业合并增加		-
—重估调整		-
(3) 本期减少金额	218,126.30	218,126.30
—转出至固定资产		-
—处置	218,126.30	218,126.30
(4) 2023.9.30	6,857,673.82	6,857,673.82
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31	2,288,678.11	2,288,678.11
(2) 本期增加金额	1,851,170.74	1,851,170.74
—计提	1,851,170.74	1,851,170.74
(3) 本期减少金额	170,455.02	170,455.02
—转出至固定资产		-
—处置	170,455.02	170,455.02
(4) 2023.9.30	3,969,393.83	3,969,393.83

项目	房屋及建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31		-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提		-
(3) 本期减少金额	-	-
—转出至固定资产		-
—处置		-
(4) 2023.9.30	-	-
4. 账面价值		
(1) 2023.9.30	2,888,279.99	2,888,279.99
(2) 2022.12.31	2,666,514.46	2,666,514.46

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	88,907,615.00	80,000.00	12,378,363.92	101,365,978.92
(2) 本期增加金额	-	-	450,534.31	450,534.31
—购置	-	-	450,534.31	450,534.31
—内部研发				-
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 2023.9.30	88,907,615.00	80,000.00	12,828,898.23	101,816,513.23
2. 累计摊销				
(1) 2022.12.31	19,083,003.37	80,000.00	10,534,672.76	29,697,676.13
(2) 本期增加金额	2,222,690.31	-	755,642.27	2,978,332.58
—计提	2,222,690.31	-	755,642.27	2,978,332.58
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 2023.9.30	21,305,693.68	80,000.00	11,290,315.03	32,676,008.71
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 2023.9.30	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 2023.9.30	67,601,921.32	-	1,538,583.20	69,140,504.52
(2) 2022.12.31	69,824,611.63	-	1,843,691.16	71,668,302.79

- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本期无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权

(十四) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.9.30
炎黄科技园装修费	83,171.54	-	24,951.42	-	58,220.12
信用证议付利息摊销	196,590.16	389,024.46	358,764.34	-	226,850.28
合计	279,761.70	389,024.46	383,715.76	-	285,070.40

(十五) 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	2023.9.30		2022.12.31	
	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	128,341,338.83	19,251,200.83	131,062,032.88	19,659,304.94
内部交易未实现利润	9,505,297.47	1,425,794.62	11,330,443.00	1,699,566.45
可抵扣亏损	47,255,289.83	10,453,360.35	15,091,537.15	3,772,884.29
政府补助	2,558,164.25	383,724.64	2,702,298.27	405,344.74
应付职工薪酬	13,364,358.48	1,975,403.77	22,418,050.13	3,343,957.52
预计负债	6,001,570.52	900,235.58	7,166,396.92	1,074,959.54
租赁负债	2,981,649.57	501,489.71	2,869,356.68	506,612.44
交易性金融资产公允价值变动	78,308.10	11,746.22	66,126.84	9,919.03
合计	210,085,977.05	34,902,955.72	192,706,241.87	30,472,548.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.9.30		2022.12.31	
	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
资产折旧与摊销	1,138,259.21	170,738.88	1,332,400.64	199,860.10
使用权资产	2,888,279.99	486,059.57	3,169,538.93	475,430.84
合计	4,026,539.20	656,798.45	4,501,939.57	675,290.94

- 3、 报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
- 4、 报告期内无未确认递延所得税资产明细
- 5、 报告期内无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

(十六) 其他非流动资产

项目	2023.9.30			2022.12.31		
	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	-	-	-	141,000.00	-	141,000.00
合计	-	-	-	141,000.00	-	141,000.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.9.30	2022.12.31
信用借款	33,268,743.94	92,612,040.75
未到期应付利息	15,874.99	375,333.30
合计	33,284,618.93	92,987,374.05

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	2023.9.30	2022.12.31
银行承兑汇票	30,624,097.56	60,000,000.00
商业承兑汇票	-	32,165.51
合计	30,624,097.56	60,032,165.51

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.9.30	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	293,042,570.84	345,938,392.18
1 年至 2 年（含 2 年）	989,674.03	615,270.46
2 年至 3 年（含 3 年）	105,280.33	373,690.23
3 年以上	2,774,436.99	2,410,262.51
合计	296,911,962.19	349,337,615.38

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.9.30	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,524,616.84	9,193,922.84
1 至 2 年（含 2 年）	1,134,975.88	1,029,666.79
2 至 3 年（含 3 年）	1,055,603.49	1,169,612.26
3 年以上	915,276.70	607,969.76
合计	8,630,472.91	12,001,171.65

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
短期薪酬	38,119,287.07	157,086,541.51	165,128,428.58	30,077,400.00
离职后福利-设定提存计划	-	7,571,993.95	7,571,993.95	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	38,119,287.07	164,658,535.46	172,700,422.53	30,077,400.00

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	37,517,174.76	147,985,124.18	155,782,681.96	29,719,616.98
(2) 职工福利费	602,112.31	4,595,599.38	4,839,928.67	357,783.02
(3) 社会保险费	-	2,172,591.70	2,172,591.70	-
其中：医疗保险费	-	1,735,385.08	1,735,385.08	-
工伤保险费	-	183,373.32	183,373.32	-
生育保险费	-	253,833.30	253,833.30	-
(4) 住房公积金	-	2,327,401.00	2,327,401.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	5,825.25	5,825.25	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	38,119,287.07	157,086,541.51	165,128,428.58	30,077,400.00

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
基本养老保险	-	7,333,787.68	7,333,787.68	-
失业保险费	-	238,206.27	238,206.27	-
企业年金缴费				
合计	-	7,571,993.95	7,571,993.95	-

(二十二) 应交税费

税费项目	2023.9.30	2022.12.31
增值税	2,504,671.68	1,584,075.96
企业所得税	1,094,600.89	2,998,161.81
个人所得税	313,853.20	550,292.73
城市维护建设税	355,804.24	405,521.55
教育费附加	152,487.53	173,794.95
地方教育税附加	101,658.36	115,863.29

税费项目	2023.9.30	2022.12.31
印花税	147,549.01	200,530.53
房产税	1,813,476.24	-
城镇土地使用税	67,790.28	-
其他	0.09	-
合计	6,551,891.52	6,028,240.82

(二十三) 其他应付款

项目	2023.9.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	2,966,174.75	5,071,025.35
合计	2,966,174.75	5,071,025.35

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.9.30	2022.12.31
往来款	2,366,609.38	4,525,104.98
保证金	599,565.37	545,920.37
合计	2,966,174.75	5,071,025.35

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.9.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	15,183,797.65	12,258,267.55
一年内到期的长期借款利息	61,857.95	14,071.51
一年内到期的租赁负债	1,652,960.37	2,057,808.74
合计	16,898,615.97	14,330,147.80

(二十五) 其他流动负债

项目	2023.9.30	2022.12.31
待转销项税额	1,040,358.48	1,458,185.57
合计	1,040,358.48	1,458,185.57

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	2023.9.30	2022.12.31
抵押+保证借款	97,175,304.57	119,999,072.21
未到期应付利息	-	156,665.53
合计	97,175,304.57	120,155,737.74

长期借款分类的说明:

1、2018年1月12日,本公司与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行(以下简称“工商银行”)签订《最高额抵押合同》(编号:0400000005-2017年东门(抵)字0062号),合同约定,抵押人本公司将宗地号为G02302-0018、宗地面积为17,999.82平方米的土地使用权(编号:粤(2018)深圳市不动产权第0011210号)抵押给工商银行。

在上述抵押合同担保下,2018年1月29日,本公司与工商银行签订《固定借款合同》(编号:0400000005-2017年(东门)字00215号)。合同约定,本公司可向工商银行借款最高额度人民币190,000,000.00元,借款用途为“‘核达中远通总部基地’建设用款”,借款期限为五年,分次提款,自首次提款日起算,每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定,以6个月为一期,一期一调整,分段计息;双方约定项目建成办妥房产证后2个月内办妥追加抵押的登记手续,公司于2020年8月19日办妥房产证,并于2020年9月2日与工商银行重新签订《最高额抵押合同》(编号:0400000005-2020年东门(高抵)字第0063号),合同约定,抵押人本公司将龙岗区宝龙街道核达中远通厂区1栋厂房(编号:粤(2020)深圳市不动产权第0190496号)和龙岗区宝龙街道核达中远通厂区2栋综合楼(编号:粤(2020)深圳市不动产权第0190497号)抵押给抵押权人工商银行。公司于2020年9月8日完成房屋追加抵押登记。2023年3月,公司已结清上述抵押借款并办理了解除抵押手续。

截至2023年9月30日公司已借款金额为147,098,632.55元,已还款金额为147,098,632.55元,期末未还款金额为0元,期末未还款金额在报表中列入长期借款金额0元,列入一年内到期的非流动负债金额0元。

2、2020年12月7日,本公司的全资子公司深圳市威珀数字能源有限公司(以下简称“威珀”)与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行(以下简称“中国银行”)签订《固定资产借款合同》(编号:2020圳中银岗固借字第6000007号),合同约定,威珀可向中国银行借款最高额度人民币140,000,000.00元,截至2023年9月30日已借款金额为121,469,380.81元,已还款金额为9,110,278.59元,期末未还款金额为112,359,102.22元,期末未还款金额在报表中列入长期借款金额97,175,304.57元,列入一年内到期的非流动负债金额15,183,797.65元;借款用途为“深圳市威珀数字能源有限公司电源研制厂区项目开发建设支出和项目相关的设备采购”;借款期限为8年,分次提款,自首次提款日起算;借款利率为固定年利率4.70%,借款期限内合同利率不变;双方约定其他提款条件,借款人威珀落实其母公司暨本公司深圳市核达中远通电源技术股份有限公司提供连带责任担保条件后,可提用固贷3,000.00万元,剩余贷款资金提用需落实借款人提供编号为粤(2019)深汕特别合作区不动产

权第 00009 号的项目土地及在建工程抵押或项目土地抵押（电请办证时解除抵押），项目建成后追加相应房产抵押，本公司于 2020 年 12 月 7 日与中国银行签订《保证合同》（编号：2020 圳中银岗固保字第 6000007 号），为上述《固定资产借款合同》项下债务履行提供担保，威珀于 2021 年 1 月 15 日完成了将宗地号为 E2017-0015、宗地面积为 27,193.70 平方米的土地使用权（编号：粤（2019）深汕特别合作区不动产权第 0000009 号）抵押给抵押权人中国银行的登记。威珀于 2023 年 2 月 16 日完成房屋追加抵押登记。

(二十七) 租赁负债

项目	2023.9.30	2022.12.31
租赁付款额	1,079,561.16	594,054.85
未确认融资费用	46,183.42	10,769.03
合计	1,033,377.74	583,285.82

(二十八) 预计负债

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30	形成原因
产品质量保证	7,166,396.92	293,915.41	1,458,741.81	6,001,570.52	预提售后服务费用
合计	7,166,396.92	293,915.41	1,458,741.81	6,001,570.52	

(二十九) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30	形成原因
政府补助	2,702,298.27	-	144,134.02	2,558,164.25	政府补助
合计	2,702,298.27	-	144,134.02	2,558,164.25	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2023.9.30	与资产相关/与收益相关
36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴	542,298.27	-	144,134.02	-	398,164.25	与资产相关
2022 年技术攻关重点项目重 2022N078 高功率磁控溅射电源关键技术研发项目资助	2,160,000.00	-	-	-	2,160,000.00	与资产相关
合计	2,702,298.27	-	144,134.02	-	2,558,164.25	

(三十) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	210,526,316.00	-	-	-	-	-	210,526,316.00

(三十一) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
资本溢价（股本溢价）	378,790,982.91	-	-	378,790,982.91
其他资本公积	-	128,569.20	-	128,569.20
合计	378,790,982.91	128,569.20	-	378,919,552.11

(三十二) 盈余公积

项目	2022.12.31	年初余额	本期增加	本期减少	2023.9.30
法定盈余公积	24,955,581.78	24,955,581.78	-	-	24,955,581.78
合计	24,955,581.78	24,955,581.78	-	-	24,955,581.78

(三十三) 未分配利润

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	370,426,766.16	275,954,276.29
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	370,426,766.16	275,954,276.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,768,632.00	99,763,303.57
减：提取法定盈余公积	-	5,290,813.70
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		
期末未分配利润	431,195,398.16	370,426,766.16

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,108,538.94	721,325,803.79	1,108,058,665.63	901,171,992.57
其他业务	7,210,617.10	2,099,013.01	4,053,970.43	1,786,843.87
合计	907,319,156.04	723,424,816.80	1,112,112,636.06	902,958,836.44

主营业务收入明细：

主营业务分产品类型

项目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
通信电源	642,523,764.71	520,071,172.94	739,301,819.12	595,360,583.34
新能源电源	52,959,376.30	44,907,259.73	92,709,649.30	71,924,752.51
工控电源	128,165,943.18	113,956,371.07	194,402,892.41	171,490,383.71

项目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
其他电源	61,287,270.84	33,555,449.51	75,699,614.54	57,055,152.20
产品销售收入小计:	884,936,355.03	712,490,253.25	1,102,113,975.37	895,830,871.76
技术开发服务	15,172,183.91	8,835,550.54	5,944,690.26	5,341,120.81
合计	900,108,538.94	721,325,803.79	1,108,058,665.63	901,171,992.57

主营业务分地区:

项目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
境内	777,600,122.37	625,548,998.73	876,165,205.19	711,345,051.18
境外	122,508,416.57	95,776,805.06	231,893,460.44	189,826,941.39
合计	900,108,538.94	721,325,803.79	1,108,058,665.63	901,171,992.57

2、 公司前五名客户的营业收入情况

集团	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
S 客户	S 客户	439,286,833.99	48.42
魏德米勒	Weidmuller Interface GmbH & Co.KG	72,875,452.52	8.03
	魏德米勒电联接(上海)有限公司	58,126,487.06	6.41
	小计	131,001,939.58	14.44
新华三	新华三信息技术有限公司	51,882,917.80	5.72
Adtran	Adtran Networks SE	11,367,431.67	1.25
	Adtran Networks Hong Kong Limited	9,461,485.51	1.04
	Adtran Networks North America Inc.	3,326,149.93	0.37
	Adtran Networks Israel Ltd	555,145.76	0.06
	Adtran Networks (UK) Limited	68,845.24	0.01
	小计	24,779,058.11	2.73
比特微	深圳比特微电子科技有限公司	22,436,017.71	2.47
合计		669,386,767.19	73.78

(三十五) 税金及附加

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
城市维护建设税	2,934,198.59	1,398,871.35
教育费附加	1,257,513.68	599,516.29
地方教育费附加	838,342.46	399,677.52
印花税	548,321.15	755,110.56
房产税	1,813,476.24	-
土地使用税	67,790.28	40,790.55
合计	7,459,642.40	3,193,966.27

(三十六) 销售费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
职工薪酬	9,561,147.58	9,770,348.09
售后服务费	714,210.46	2,256,512.35
业务招待费	631,214.96	728,792.30
差旅费	495,065.03	212,519.24
折旧及摊销	237,770.94	237,790.99
办公费	169,612.95	142,476.25
公关宣传费	191,571.63	3,945.47
租金	245,632.25	211,904.07
其他	266,797.74	262,613.39
合计	12,513,023.54	13,826,902.15

(三十七) 管理费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
职工薪酬	13,554,950.22	10,632,336.10
折旧及摊销	6,604,871.56	4,856,193.68
租金	312,143.38	-
办公费	3,860,113.96	4,259,728.80
聘请中介费用	1,104,057.20	1,853,697.61
存货报废损失	277,979.34	1,239,474.54
劳务管理费	352,364.18	1,295,769.26
装修费	4,738.00	6,492.02
计算机服务费	190,550.88	124,550.13
业务招待费	286,140.18	416,166.74
差旅费	347,844.45	353,239.31
其他	124,659.82	1,179,746.92
合计	27,020,413.17	26,217,395.11

(三十八) 研发费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
人员人工费用	58,008,542.74	61,019,075.26
材料投入	6,865,202.85	7,129,484.49
租金	156,572.80	154,404.77
认证费	3,343,021.37	3,360,063.90
测试费	700,982.72	659,388.62
装修费	-	54,013.37
折旧及摊销	2,548,178.17	2,028,263.42
办公费	1,065,717.87	1,104,487.65
差旅费	414,474.84	182,767.62
交通费用	34,497.10	32,423.79
其他	368,245.99	276,077.87
合计	73,505,436.45	76,000,450.76

(三十九) 财务费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
利息费用	5,516,924.94	4,816,318.76
其中：租赁负债利息费用	87,313.30	107,041.18
减：利息收入	2,131,514.30	1,631,582.10
汇兑损益	1,593,514.77	706,545.41
银行手续费	124,892.38	190,663.42
现金折扣	(285,259.70)	(864,155.99)
合计	4,818,558.09	3,217,789.50

(四十) 其他收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
政府补助	6,391,587.83	9,219,905.00
代扣个人所得税手续费	133,830.63	95,931.71
合计	6,525,418.46	9,315,836.71

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	与资产相关/与收益相关
科技计划资助		-	与资产相关
深圳市发展和改革委员会 36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴	144,134.02	65,012.40	与资产相关
小计	144,134.02	65,012.40	与资产相关
增值税即征即退	4,007,003.01	3,839,121.69	与收益相关
稳岗补贴	-	201,437.28	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号	-	500,000.00	与收益相关
2021 年龙岗区工业企业促产能扶持补贴	-	21,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区宝龙街道办事处经服办（劳动办）发放扶持就业专项资金-吸纳脱贫人口就业补贴	-	140,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年改制上市培育项目资助款项	-	1,500,000.00	与收益相关
深圳市发展和改革委员会 36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴	-	1,964,110.03	与收益相关
社保局发放 2022 年度第一批一次性留工培训补贴资金	-	711,625.00	与收益相关
深圳市龙岗区工业和信息化局 2020 年展会扶持资金	-	65,432.60	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年企业国内市场开拓资助项目经费	-	9,166.00	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局 2021 年第一批科技企业研发投入激励	-	200,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局工业企业扩产增效奖励项目	1,420,000.00	-	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局 2022 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00	-	与收益相关

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	与资产相关/与收益相关
深圳市社保局扩岗补助	6,000.00	3,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区工业和信息化局 2023 年龙岗区工业稳增长专项扶持	221,000.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2023 年企业技术改造项目扶持计划第一批项目资助计划资金	370,000.00	-	与收益相关
收深圳市科技创新委员会高新处 2023 年高新技术企业培育资助	120,000.00	-	与收益相关
收深圳市公共就业服务中心春节期间用工补贴	14,400.00	-	与收益相关
收深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办发放 7 月吸纳脱贫人口社保和岗位补贴	43,050.80	-	与收益相关
退深圳市龙岗区人力资源服务中心一次性特别培训补助（2019 年 12 月收深圳市龙岗区财政局第一批一次性特别培训补助）	(4,000.00)	-	与收益相关
小计	6,247,453.81	9,154,892.60	与收益相关
合计	6,391,587.83	9,219,905.00	

(四十一) 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
债务重组产生的投资收益	-	208,086.26
合计	-	208,086.26

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
交易性金融资产	(12,181.26)	(88,169.12)
合计	(12,181.26)	(88,169.12)

(四十三) 信用减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
应收票据坏账损失	46,795.77	(332,584.02)
应收账款坏账损失	(139,206.00)	(703,911.78)
合计	(92,410.23)	(1,036,495.80)

(四十四) 资产减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,930,124.23	10,688,264.52
合同资产减值损失	889,473.47	465,512.68
合计	5,819,597.70	11,153,777.20

(四十五) 资产处置收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得	1,075.08	19,770.34	-
合计	1,075.08	19,770.34	-

(四十六) 营业外收入

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	767,821.98	308,301.71	652,648.68
其他	3,133.25	1,657,214.38	2,663.26
合计	770,955.23	1,965,516.09	655,311.95

(四十七) 营业外支出

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	101,182.30	89,052.33	86,004.96
其他	366,845.96	544,100.34	311,819.07
合计	468,028.26	633,152.67	397,824.02

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
当期所得税费用	3,347,584.63	6,188,230.83
递延所得税费用	(4,448,899.26)	(1,430,840.73)
合计	(1,101,314.63)	4,757,390.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-9 月
利润总额	59,667,317.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,950,097.61
子公司适用不同税率的影响	(2,720,947.74)
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,064.52
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	-
加计扣除的税项费用	(7,704,348.13)
以前年度亏损超过可抵扣期限转回	88,819.11
所得税费用	(1,101,314.63)

(四十九) 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	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
往来款	2,981,801.48	2,241,682.77
政府补助	2,374,281.43	6,067,772.59
营业外收入	3,132.74	26,071.97
利息收入	2,131,514.30	2,089,559.52
合计	7,490,729.95	10,425,086.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
支付的期间费用	25,368,437.29	26,363,142.85
往来款	4,973,408.63	13,309,160.32
银行手续费	124,892.38	187,932.54
营业外支出	366,845.96	544,100.34
合计	30,833,584.26	40,404,336.05

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
收持股平台退股溢价捐赠	128,569.20	200,808.72
合计	128,569.20	200,808.72

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
租赁支出	2,179,867.74	1,598,734.19
合计	2,179,867.74	1,598,734.19

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,768,632.00	82,610,511.94
加：信用减值损失	(92,410.23)	(1,036,495.80)
资产减值准备	5,819,597.70	11,153,777.20
固定资产折旧	17,487,896.84	11,421,410.49
使用权资产折旧	1,851,170.74	427,319.07
无形资产摊销	2,978,332.58	2,855,667.03

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
长期待摊费用摊销	383,715.76	11,440.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	(1,075.08)	(19,770.34)
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	113,363.56	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		88,169.12
财务费用（收益以“一”号填列）	5,207,871.63	4,345,004.40
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	(4,905,837.60)	(1,420,486.66)
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	324,894.42	(10,354.07)
存货的减少（增加以“一”号填列）	99,746,709.44	23,901,234.24
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	114,794,945.79	128,319,424.47
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	(86,394,618.09)	(196,621,755.42)
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	218,083,189.46	66,025,096.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	263,002,208.00	145,151,121.04
减：现金的期初余额	150,637,683.43	151,633,558.90
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	112,364,524.57	(6,482,437.86)

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
一、现金	263,002,208.00	145,151,121.04
其中：库存现金	94,841.50	14,812.23
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	262,907,366.50	145,136,308.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	263,002,208.00	145,151,121.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 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	645,139.87	诉讼冻结资金款
固定资产	176,494,116.10	厂房抵押贷款
无形资产	6,544,105.23	土地使用权抵押贷款
合计	183,683,361.20	

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	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
			2023.9.30	2022.9.30	
深圳市发展和改革委员会 36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴[注 1]	656,069.97	递延收益	144,134.02	65,012.40	其他收益
2022 年技术攻关重点项目重 2022N078 高功率磁控溅射电源关键技术研发项目资助[注 2]	2,160,000.00	递延收益	-	-	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	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
		2023.9.30	2022.9.30	
增值税即征即退[注 3]	7,846,124.70	4,007,003.01	3,839,121.69	其他收益
稳岗补贴[注 4]	201,437.28	-	201,437.28	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号[注 5]	500,000.00	-	500,000.00	其他收益
2021 年龙岗区工业企业促产能扶持补贴[注 6]	21,000.00	-	21,000.00	其他收益
深圳市龙岗区宝龙街道办事处经服办（劳动办）发放扶持就业专项资金-吸纳脱贫人口就业补贴[注 7]	140,000.00	-	140,000.00	其他收益
深圳市中小企业服务局 2022 年改制上市培育项目资助款项[注 8]	1,500,000.00	-	1,500,000.00	其他收益
深圳市发展和改革委员会 36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴[注 9]	1,964,110.03	-	1,964,110.03	其他收益
社保局发放 2022 年度第一批一次性留工培训补贴资金[注 10]	711,625.00	-	711,625.00	其他收益
深圳市龙岗区工业和信息化局 2020 年展会扶持资金[注 11]	65,432.60	-	65,432.60	其他收益
深圳市中小企业服务局 2022 年企业国内市场开拓资助项目经费[注 12]	9,166.00	-	9,166.00	其他收益
深圳市龙岗区科技创新局 2021 年第一批科技企业研发投入激励[注 13]	200,000.00	-	200,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局工业企业扩产增效奖励项目[注 14]	1,420,000.00	1,420,000.00	-	其他收益
深圳市龙岗区科技创新局 2022 年第一	50,000.00	50,000.00	-	其他收益

种类	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
		2023.9.30	2022.9.30	
批国家高新技术企业认定扶持项目[注 15]				
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助[注 16]	9,000.00	6,000.00	3,000.00	其他收益
深圳市龙岗区工业和信息化局 2023 年龙岗区工业稳增长专项扶持[注 17]	221,000.00	221,000.00	-	其他收益
深圳市工业和信息化局 2023 年企业技术改造扶持计划第一批项目资助计划资金[注 18]	370,000.00	370,000.00	-	其他收益
收深圳市科技创新委员会高新处 2023 年高新技术企业培育资助[注 19]	120,000.00	120,000.00	-	其他收益
收深圳市公共就业服务中心春节期间用工补贴[注 20]	14,400.00	14,400.00	-	其他收益
收深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办发放 7 月吸纳脱贫人口社保和岗位补贴[注 21]	43,050.80	43,050.80	-	其他收益
退深圳市龙岗区人力资源服务中心一次性特别培训补助（2019 年 12 月收深圳市龙岗区财政局第一批一次性特别培训补助）[注 22]	(4,000.00)	(4,000.00)	-	其他收益
合计	15,402,346.41	6,247,453.81	9,154,892.60	

注 1：根据深圳市发展和改革委员会关于公布新兴产业扶持计划项目验收结果(2021 年第二批)的通知，公司于 2022 年 5 月 30 日收到深圳市发展和改革委员会 36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴 2,620,180.00 元，其中 656,069.97 元与资产相关，1,964,110.03 元与收益相关，2023 年 1-9 月与资产相关计入当期损益金额为 144,134.02 元，2022 年 1-9 月与资产相关计入当期损益金额为 65,012.40 元。

注 2：根据《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司于 2022 年 10 月 31 日收到深圳市科技创新委员会拨款 2,160,000.00 元，2023 年 1-9 月与资产相关计入当期损益金额为 0.00 元，2022 年 1-9 月与资产相关计入当期损益金额为 0.00 元。

注 3：子公司匠能智造 2023 年 1-9 月获得国家税务局软件增值税即征即退补助共 4,007,003.01 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 4,007,003.01 元；子公司匠能智造 2022 年 1-9 月获得国家税务局软件增值税即征即退补助共 3,839,121.69 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 3,839,121.69 元。

注 4：根据人社部发【2014】76 号文件，公司于 2022 年 5 月 20 日收到稳岗补贴 114,866.40 元，于 2022 年 6 月 30 日收到稳岗补贴 76,577.60 元，子公司匠能于 2022 年 5 月 23 日收到稳岗补贴 3,094.96 元，于 2022 年 6 月 30 日收到稳岗补贴 6,454.80 元，子公司威珀于 2022 年 3 月 16 日收到稳岗补贴 7.92 元，于 2022 年 5 月 20 日收到稳岗补贴 145.20 元，于 2022 年 6 月 30 日收到稳岗补贴 290.40 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 201,437.28 元。

注 5：根据深圳市科技创新委员会关于收取 2022 年高新技术企业培育资助部分资助

企业申请材料和拨款材料的通知，公司于 2022 年 1 月 31 日收到深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款 500,000.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 500,000.00 元。

注 6：根据深圳市龙岗区工业和信息化局 2021 年龙岗区工业促产能专项措施项目的通知，公司于 2022 年 3 月 29 日收到深圳市龙岗区工业和信息化局拨款 21,000.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 21,000.00 元。

注 7：根据广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和扩大就业若干政策措施的通知（粤府[2021]13 号）、深圳市人民政府关于印发深圳市进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知（深府规〔2020〕5 号）、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（深人社规〔2021〕7 号），公司于 2022 年 3 月 31 日和 2022 年 9 月 30 日收到深圳市龙岗区宝龙街道办事处经服办（劳动办）发放扶持就业专项资金-吸纳脱贫人口就业补贴 140,000.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 140,000.00 元。

注 8：根据市中小企业服务局关于下达 2022 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育项目资助计划的通知，公司于 2022 年 5 月 26 日收到深圳市中小企业服务局 2022 年改制上市培育项目资助款项 1,500,000.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 1,500,000.00 元。

注 9：根据深圳市发展和改革委员会关于公布新兴产业扶持计划项目验收结果(2021 年第二批)的通知，公司于 2022 年 5 月 30 日收到深圳市发展和改革委员会 36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴 2,620,180.00 元，中 656,069.97 元与资产相关，1,964,110.03 元与收益相关，2022 年 1-9 月与收益相关计入当期损益金额为 1,964,110.03 元。

注 10：根据《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号）等文件通知，公司于 2022 年 6 月 22 日收到深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴资金 686,500.00 元，子公司匠能于 2022 年 6 月 23 日一次性留工培训补贴资金 18,500.00 元，子公司艾诺维特于 2022 年 6 月 22 日收到一次性留工培训补贴资金 6,125.00 元，子公司威珀于 2022 年 6 月 23 日收到一次性留工培训补贴资金 500.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 711,625.00 元。

注 11：根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》及实施细则有关规定，公司于 2022 年 8 月 31 日收到深圳市龙岗区工业和信息化局 2020 年展会扶持资金 65,432.60 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 65,432.60 元。

注 12：根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》(深经贸信息规〔2017〕8 号)的规定，公司于 2022 年 9 月 30 日收到深圳市中小企业服务局 2022 年企业国内市场开拓资助项目经费 9,166.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 9,166.00 元。

注 13：根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》《深圳市龙岗区经

济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》有关规定，公司于 2022 年 7 月 29 日收到深圳市龙岗区科技创新局 2021 年第一批科技企业研发投入激励 200,000.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 200,000.00 元。

注 14：根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》等有关文件规定，公司于 2023 年 3 月 30 日收到深圳市工业和信息化局资助 840,000.00 元，于 6 月 30 日收到深圳市工业和信息化局资助 580,000.00 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 1,420,000.00 元。

注 15：根据龙岗区科技创新局关于提交 2021 年和 2022 年国家高新技术企业认定扶持项目拨款资料的通知，公司于 2023 年 4 月 25 日收到龙岗区科技创新局拨款 50,000.00 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 50,000.00 元。

注 16：根据《人力资源社会保障部办公厅教育部办公厅财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发[2022]41 号），公司于 2023 年 1 月 18 日收到深圳市社保局扩岗补助 4,500.00 元，于 2023 年 3 月 24 日收到深圳市社保局扩岗补助 1,500.00 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 6,000.00 元，公司于 2022 年 8 月 26 日收到深圳市社保局扩岗补助 3,000.00 元，2022 年 1-9 月计入当期损益 3,000.00 元。

注 17：2023 年 6 月 28 日收到龙岗区工业稳增长专项扶持 221,000.00 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 221,000.00 元。

注 18：根据市工业和信息化局关于 2023 年企业技术改造项目扶持计划第一批拟资助项目公示的通知，公司于 2023 年 6 月 30 日收到市工业和信息化局资金 370,000.00 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 370,000.00 元。

注 19：根据深圳市科技创新委员会关于预先收取 2023 年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业申请材料和拨款材料的通知，公司于 2023 年 7 月 27 日收到深圳市科技创新委员会拨款 120,000.00 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 120,000.00 元。

注 20：根据深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性鼓励用工有关举措的通知，公司于 2023 年 8 月 1 日深圳市公共就业服务中心春节期间用工补贴 14,400 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 14,400 元。

注 21：根据深圳市人力资源和社会保障局关于发放脱贫人口就业有关补贴的通知（深人社规〔2022〕9 号），公司于 2023 年 9 月 1 日收到深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办发放 7 月吸纳脱贫人口社保和岗位补贴 43,050.80 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 43,050.80 元。

注 22：根据深圳市龙岗区人力资源服务中心关于退回 2019 年受影响企业一次性特别培训误领补助款的函，公司有 4 名员工不符合“一次性特别培训补助补贴对象培训学时不少于 20 学时”的补贴要求，公司于 2023 年 9 月 26 日退回深圳市龙岗区人力资源服务中心 4,000 元，2023 年 1-9 月计入当期损益 -4,000 元。

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
租赁负债的利息费用	87,313.30	107,041.18
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	308,311.94	1,292,492.69
与租赁相关的总现金流出	2,006,704.13	2,295,958.91

六、 合并范围的变更

公司本期无合并范围的变更。

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	
深圳市匠能智造信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
深圳市威珀数字能源有限公司	深汕特别合作区	深汕特别合作区	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	设立
众兴华电源（洛阳）有限公司	洛阳市	洛阳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	购买

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市中远通电源技术开发有限公司	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100,000,000.00	52.37	52.37
深圳市核电实业开发有限公司	深圳	自有房屋租赁及管理	15,000,000.00	42.63	42.63

其他说明：本公司由深圳市中远通电源技术开发有限公司和深圳市核电实业开发有限公司共同控制，双方为一致行动人。

(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

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	罗厚斌	董事长
2	吉学龙	董事、总经理
3	张学军	董事、副总经理
4	徐文浩	董事
5	张 蕾	董事
6	王建优	独立董事
7	沈传文	独立董事
8	黄洪燕	独立董事
9	闪文晓	监事会主席
10	师建伟	监事
11	李群英	职工代表监事
12	林 健	财务总监、董事会秘书
13	桂林银行股份有限公司	公司董事徐文浩担任董事的企业
14	中广核保险有限公司	公司董事长罗厚斌、公司董事张蕾担任董事的企业
15	深圳核盈科技发展有限公司	公司董事徐文浩担任董事长的企业
16	宝银特种钢管有限公司	公司董事徐文浩担任董事、公司董事张蕾担任董事的企业
17	北京银河创新技术发展有限公司	公司董事徐文浩担任经理兼执行董事的企业
18	深圳白鹭绿能服务投资有限公司	公司董事徐文浩担任董事长的企业
19	江苏白鹭国晟能科投资有限公司	公司董事徐文浩担任董事的企业
20	中广核产业投资基金管理（北京）有限公司	公司董事徐文浩担任董事的企业
21	深圳排放权交易所有限公司	公司董事徐文浩担任董事的企业
22	深圳净豹纳米技术有限公司	公司董事、总经理吉学龙的妻子万静担任执行董事兼总经理且持股 70%、妹妹吉妮娜持股 30%的企业
23	苏州锐诺医疗技术有限公司	公司董事、副总经理张学军的弟弟张学武担任董事长兼总经理且持股 39.61%的企业
24	深圳锐诺医疗技术有限公司	公司董事、副总经理张学军的弟弟张学武担任执行董事兼总经理、苏州锐诺医疗技术有限公司持股 100%的企业
25	北京锐诺医疗技术有限公司	公司董事、副总经理张学军的弟弟张学武担任执行董事兼经理、苏州锐诺医疗技术有限公司持股 100%的企业
26	北京锐医信息咨询中心（有限合伙）	公司董事、副总经理张学军的弟弟张学武担任执行事务合伙人且持有 45.45%份额的企业
27	深圳市迪普斯软件技术有限公司	公司董事、副总经理张学军的妹妹张玉荣担任执行董事兼总经理且持股 50%、妹夫满宝辉持股 50%的企业
28	金埔园林股份有限公司	公司独立董事王建优担任董事的企业
29	朗姿股份有限公司	公司独立董事王建优担任董事会秘书、副总经理的企业
30	南京点击管理咨询有限公司	公司独立董事王建优的妻子王小英担任执行董事兼总经理且持股 60%的企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
31	南京茶巴拉通信科技发展有限公司	公司独立董事王建优担任监事且持股 1%、妻子王小英担任执行董事且持股 99%的企业
32	鑫元基金管理有限公司	公司独立董事王建优担任董事的企业
33	宁夏意科电气科技有限责任公司	公司独立董事沈传文担任董事的企业且持股 7.80%的企业
34	西安市秦广信息工程有限责任公司	公司独立董事沈传文持股 60%并担任总经理、执行董事，沈传文的妻子宋宝莉担任监事且持股 40%的企业，目前为吊销状态
35	西安旷时教育科技有限公司	公司独立董事沈传文的妻子宋宝莉担任监事且持股 60%的企业
36	西安特菲克电气装备有限公司	公司独立董事沈传文的妻子宋宝莉担任监事且持股 32%的企业
37	西安金帆广告有限责任公司	公司独立董事沈传文妻子的姐姐宋亚莉担任经理且持股 29.41%、妻子宋宝莉担任监事且持股 1.96%的企业，目前为吊销状态
38	广州煦雅环境科技有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
39	深圳大韩佳联新材料有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
40	广东佳洋投资发展有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
41	佛山市鲲鹏医疗管理咨询有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
42	广东顺德三合工业自动化设备股份有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
43	广东便捷神科技股份有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
44	广东天物新材料科技有限公司	佛山市远思达天使股权投资合伙企业（有限合伙）持有 3.52%股权，公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
45	珠海聚碳复合材料有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
46	广州福创企业管理有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业，目前已吊销
47	上海龙米农业科技有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
48	深圳市麦澜创新科技有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业，新余麦澜科技合伙企业（有限合伙）持有 6.67%股权
49	佛山市远思达管理咨询有限公司	公司独立董事黄洪燕担任执行董事兼经理且持股 82%的企业
50	广东博士投资控股有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事且持股 12%的企业
51	广东煦腾企业管理合伙企业（有限合伙）	深圳金桔投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
52	广东远思达投资管理有限公司	佛山市远思达管理咨询有限公司持股 100%的企业
53	佛山市顺德区德盈企业信用评估有限公司	佛山市远思达管理咨询有限公司持股 25%，独立董事黄洪燕担任董事的企业
54	广东顺德远思达烯王科技合伙企业（有限合伙）	佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 2.35%份额的企业
55	新余智雅投资管理合伙企业（有限合伙）	广东远思达投资管理有限公司担任执行事务合伙人且持有 8%份额的企业
56	佛山市顺德区远思达医疗咨询合伙企业（有限合伙）	佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 2.78%份额、公司独立董事黄洪燕的弟弟黄双燕持有 22.22%份额的企业
57	新余烯王科技合伙企业（有限合伙）	佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 7.58%份额、公司独立董事黄洪燕的弟弟黄双燕持有 13.64%份额的企业
58	新余麦澜科技合伙企业（有限合伙）	佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 9.52%份额、佛山市远思达聚

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
		碳科技合伙企业（有限合伙）持有 31.43%份额的企业
59	佛山市远思达天使股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山市远思达天使投资管理合伙企业（有限合伙）持有 19.23%份额并担任执行事务合伙人的企业
60	佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司	佛山市远思达管理咨询有限公司持股 100%，公司独立董事黄洪燕担任执行董事兼经理的企业
61	佛山市远思达股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山市远思达信息咨询合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人且持有 17.39%份额的企业
62	深圳金桔投资有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事长兼总经理，佛山市远思达聚碳科技合伙企业（有限合伙）持有 45%份额的企业
63	新余捷尚管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司独立董事黄洪燕持有 91.32%份额、佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 0.74%份额的企业
64	佛山市远思达天使投资管理合伙企业（有限合伙）	公司独立董事黄洪燕持有 52%份额、佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 4%份额的企业
65	佛山市远思达信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司独立董事黄洪燕持有 45.62%份额、广东远思达投资管理有限公司担任执行事务合伙人且持有 0.92%份额的企业
66	佛山市远思达聚碳科技合伙企业（有限合伙）	公司独立董事黄洪燕持有 23.67%份额、弟弟黄双燕持有 47.67%份额、佛山市远思达管理咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 3%份额的企业
67	珠海碳聚科技合伙企业（有限合伙）	公司独立董事黄洪燕担任执行事务合伙人且持有 11.11%份额、佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 5.56%份额、弟弟黄双燕持有 27.78%份额的企业
68	新余达轩服务合伙企业（有限合伙）	佛山市顺德区远思达商务咨询有限公司担任执行事务合伙人且持有 10.00%份额的企业
69	佛山市宏瀛物业管理有限公司	公司独立董事黄洪燕担任经理且持股 8%的企业
70	佛山市德润晟丰商务服务有限公司	公司独立董事黄洪燕持股 40%的企业
71	广东金晟丰私募股权投资基金管理有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
72	佛山市顺德区顺融投资有限公司	公司独立董事黄洪燕担任董事的企业
73	广州华凝科技股份有限公司	公司独立董事黄洪燕的妻子蔡琮持有 5%的股份，担任董事兼总经理；蔡琮的姐妹蔡青持股 95%的企业
74	广州市善凝文化传播有限公司	公司独立董事黄洪燕的妻子的姐妹蔡青持股 10%且担任执行董事兼总经理的企业
75	佛山市弘普特电子商务有限公司	公司独立董事黄洪燕担任执行董事兼经理的企业
76	中广核国际融资租赁有限公司	公司监事张蕾担任董事的公司
77	鹭能聚创（海南）氢能科技投资有限公司注 1	公司监事闪文晓担任财务总监的企业
78	河南中科清能科技有限公司	公司监事闪文晓担任董事长的企业
79	中广核保险经纪有限责任公司	公司董事张蕾及监事闪文晓担任董事的企业
80	广东核电实业开发有限公司	公司董事徐文浩担任执行董事兼总经理的企业
81	深圳市新核实业有限公司	公司董事徐文浩担任执行董事兼总经理的企业
82	国开证券股份有限公司	公司董事徐文浩担任董事的企业
83	佛山市顺臻企业管理合伙企业（有限合伙）	广东远思达投资管理有限公司担任执行事务合伙人且持有 2.45%份额的企业

注 1：根据董事提供的调查表，根据内部任职调整，闪文晓已辞任鹭能聚创（海南）氢能科技投资有限公司财务总监。截至本报告签署之日，尚未完成工商变更登记。

(五) 关联交易情况

- 1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- 3、 本期无关联租赁情况
- 4、 本期无关联担保情况
- 5、 本期无关联方资金拆借
- 6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
关键管理人员薪酬	2,630,598.83	3,088,373.30
李战伟薪酬	829,770.00	1,106,460.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

本期公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

本期公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本期公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本期公司无债务重组。

十二、 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	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,387,199.89	-	15,387,199.89	19,456,745.56	-	19,456,745.56
商业承兑汇票	7,410,437.07	214,904.37	7,195,532.70	4,209,398.36	168,108.60	4,041,289.76
合计	22,797,636.96	214,904.37	22,582,732.59	23,666,143.92	168,108.60	23,498,035.32

2、 期末公司无质押的应收票据

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	2023.9.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	11,807,142.25	-	11,559,310.25
合计	-	11,807,142.25	-	11,559,310.25

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

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31
6个月以内(含6个月)	250,948,374.57	350,406,705.10
6个月至1年(含1年)	7,295,688.91	11,084,434.71
1年以内(含1年)小计	258,244,063.48	361,491,139.81
1至2年(含2年)	5,707,853.39	5,738,712.73
2至3年(含3年)	2,808,442.39	6,174,328.96
3至4年(含4年)	6,329,457.91	9,786,739.42
4至5年(含5年)	12,565,908.71	9,884,041.15
5年以上	30,621,620.47	30,344,045.36
小计	316,277,346.35	423,419,007.43
减: 坏账准备	55,596,773.82	56,445,188.35
合计	260,680,572.53	366,973,819.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.9.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	46,358,128.83	14.66	45,717,520.87	98.62	640,607.96	44,374,746.97	10.48	42,939,603.15	96.77	1,435,143.82
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,003,426.01	13.28	41,742,914.01	99.38	260,512.00	41,895,967.69	9.89	40,956,579.73	97.76	939,387.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,354,702.82	1.38	3,974,606.86	91.27	380,095.96	2,478,779.28	0.59	1,983,023.42	80.00	495,755.86
按组合计提坏账准备	269,919,217.52	85.34	9,879,252.95	3.66	260,039,964.57	379,044,260.46	89.52	13,505,585.20	3.56	365,538,675.26
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,919,217.52	85.34	9,879,252.95	3.66	260,039,964.57	379,044,260.46	89.52	13,505,585.20	3.56	365,538,675.26
合计	316,277,346.35	100.00	55,596,773.82		260,680,572.53	423,419,007.43	100.00	56,445,188.35		366,973,819.08

按单项计提坏账准备:

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西通家汽车股份有限公司	14,385,690.00	14,385,690.00	100.00	预计无法收回
上海普天智绿新能源技术有限公司	1,220,960.00	1,220,960.00	100.00	预计无法收回
上海绽盛企业发展有限公司	5,596,000.00	5,596,000.00	100.00	预计无法收回
安弗森(北京)新能源汽车技术有限公司	4,444,337.28	4,444,337.28	100.00	预计无法收回
深圳市联合通电新能源科技有限公司	1,799,993.00	1,799,993.00	100.00	预计无法收回
贵安新区新特电动汽车工业有限公司	8,427,086.28	8,427,086.28	100.00	预计无法收回
重庆长安跨越车辆有限公司	1,324,961.35	1,324,961.35	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
吉利四川商用车有限公司	1,494,017.17	1,494,017.17	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
南京越博电驱动系统有限公司	1,302,560.00	1,042,048.00	80.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
深圳市青禾新能源有限公司	2,007,820.93	2,007,820.93	100.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
合计	42,003,426.01	41,742,914.01		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西吉利新能源商用车有限公司	925,543.76	925,543.76	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
广东轩轵新能源科技有限公司	888,679.28	888,679.28	100.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
西安源源能源科技有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
和瑞新能源科技(深圳)有限责任公司	950,100.00	760,080.00	80.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
遵义市大地和电气有限公司	950,379.78	760,303.82	80.00	客户回款较少且出现诉讼或冻结事项,信用风险增加
合计	4,354,702.82	3,974,606.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	2023.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	250,440,268.31	2,502,402.68	1.00
6个月至1年(含1年)	6,478,833.82	323,941.69	5.00
1年以内(含1年)小计	256,919,102.13	2,826,344.37	1.10

账龄	2023.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年 (含 2 年)	4,741,591.42	474,159.14	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,513,830.88	454,149.26	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	807,733.58	403,866.79	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,081,130.58	864,904.46	80.00
5 年以上	4,855,828.93	4,855,828.93	100.00
合计	269,919,217.52	9,879,252.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	56,445,188.35	(748,414.53)	100,000.00	-	55,596,773.82
合计	56,445,188.35	(748,414.53)	100,000.00	-	55,596,773.82

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

集团名称	单位名称	2023.9.30		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
S 客户	S 客户	97,978,178.16	30.98	979,781.78
魏德米勒	魏德米勒电联接(上海)有限公司	17,174,151.27	5.43	171,741.51
	Weidmuller Interface GmbH & Co.KG	17,149,492.55	5.42	171,494.93
	Weidmuller Korea Co.,Ltd	7,727.40	-	772.74
	小计	34,331,371.22	10.85	344,009.18
新华三	新华三信息技术有限公司	19,716,389.07	6.23	197,163.89
陕西通家	陕西通家汽车股份有限公司	14,385,690.00	4.55	14,385,690.00
锐捷网络	锐捷网络股份有限公司	9,422,072.18	2.98	94,220.72
合计		175,833,700.63	55.59	16,000,865.56

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.9.30	2022.12.31
应收票据	13,968,261.49	16,000,892.00
合计	13,968,261.49	16,000,892.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.9.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	16,000,892.00	80,585,251.71	82,617,882.22	-	13,968,261.49	-
合计	16,000,892.00	80,585,251.71	82,617,882.22	-	13,968,261.49	-

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资-
应收票据

项目	2023.9.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,724,824.20	-	28,183,359.85	-
合计	22,724,824.20	-	28,183,359.85	-

(四) 其他应收款

项目	2023.9.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	76,007,264.32	43,326,058.36
合计	76,007,264.32	43,326,058.36

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	48,840,253.66	39,839,563.37
1至2年(含2年)	25,153,833.62	1,627,219.69
2至3年(含3年)	161,151.74	1,356,315.80
3至4年(含4年)	1,349,065.80	-
4至5年(含5年)		
5年以上	513,193.73	513,193.73
小计	76,017,498.55	43,336,292.59
减: 坏账准备	10,234.23	10,234.23
合计	76,007,264.32	43,326,058.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.9.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按组合计提坏账准备	76,017,498.55	100.00	10,234.23	0.01	76,007,264.32	43,336,292.59	100.00	10,234.23	0.02	43,326,058.36
合计	76,017,498.55	100.00	10,234.23		76,007,264.32	43,336,292.59	100.00	10,234.23		43,326,058.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.9.30				2022.12.31			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)								
1 至 2 年 (含 2 年)								
2 至 3 年 (含 3 年)								
3 至 4 年 (含 4 年)								
4 至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计		10,234.23	100.00			10,234.23	100.00	
		10,234.23				10,234.23		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2023.9.30			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	74,030,086.10	-	-	40,590,935.01	-	-
无风险组合	1,977,178.22	-	-	2,735,123.35	-	-
合计	76,007,264.32	-		43,326,058.36	-	

(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	10,234.23	-	-	10,234.23
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	10,234.23	-	-	10,234.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	10,234.23	-	-	-	10,234.23
合计	10,234.23	-	-	-	10,234.23

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.9.30	2022.12.31
关联方往来	74,030,086.10	40,590,935.01
保证金及押金	1,290,756.46	879,750.11
备用金	258,773.60	80,000.00
单位往来款项	22,546.83	24,013.41
代缴员工租金	415,335.56	1,761,594.06
合计	76,017,498.55	43,336,292.59

(6) 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	2023.9.30	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
深圳市威珀数字能源有限公司	关联方往来	64,932,762.78	2 年以内	85.42	-
众兴华电源（洛阳）有限公司	关联方往来	9,097,323.32	4 年以内	11.97	-
深圳市龙岗区住房保障管理中心	代缴员工租金	415,335.56	2 年以内	0.55	-
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金及押金	352,359.50	5 年以上	0.46	-
中华人民共和国深圳海关	保证金及押金	259,217.18	1 年以内	0.34	-
合计		75,056,998.34		98.74	-

(五) 长期股权投资

项目	2023.9.30			2022.12.31		
	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	60,505,280.50	-	60,505,280.50	60,505,280.50	-	60,505,280.50
合计	60,505,280.50	-	60,505,280.50	60,505,280.50	-	60,505,280.50

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市威珀数字能源有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
深圳市匠能智造信息技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
众兴华电源（洛阳）有限公司	5,280.50	-	-	5,280.50	-	-
合计	60,505,280.50	-	-	60,505,280.50	-	-

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,235,577.66	753,748,025.82	1,108,058,665.63	943,560,617.49
其他业务	7,370,089.62	2,099,013.01	4,360,570.43	1,786,843.87
合计	907,605,667.28	755,847,038.83	1,112,419,236.06	945,347,461.36

主营业务收入明细：

项目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
通信电源	642,689,640.69	543,611,903.34	739,301,819.12	623,795,017.72
新能源电源	52,973,048.46	46,847,580.80	92,709,649.30	75,490,476.78
工控电源	128,199,030.91	118,652,103.87	194,402,892.41	178,967,352.04
其他电源	61,303,092.96	35,800,887.27	75,699,614.54	59,966,650.14
产品销售收入小计：	885,164,813.01	744,912,475.28	1,102,113,975.37	938,219,496.68
技术开发服务	15,070,764.65	8,835,550.54	5,944,690.26	5,341,120.81
合计	900,235,577.66	753,748,025.82	1,108,058,665.63	943,560,617.49

(七) 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
债务重组产生的投资收益	-	208,086.26
合计	-	208,086.26

十三、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	(100,107.22)	
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）	2,384,584.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-	
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		
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	(12,181.26)	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	
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	404,109.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	133,830.63	
小计	2,910,236.24	
所得税影响额	(436,535.44)	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,473,700.80	

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	5.99	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.28	0.28

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司
(加盖公章)

2023 年 10 月 25 日



姓 名 龙 鸿 川
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-9-28
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 510215197209281630
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.



440300141137
龙 鸿 川
深圳注册会计师协会



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 卢伟胜
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-21
Date of birth
工作单位 深圳市长城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420102740521141
Identity card No



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市长城会计师事务所
有限公司
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 8月 31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

213

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 8月 31日
/y /m /d

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.

2015.9.2



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.



410300160006
深圳注册会计师协会



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030023

(副本)

市场主体更多登记、备案信息，可通过扫描二维码，登录国家企业信用信息公示系统，依法公示年度报告。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

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，出具有关报告；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；信息系统技术领域的技术服务。
【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03月

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

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)