

深圳市德明利技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 5-00199 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行验证。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23UQGD4LF





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 5-00199 号

深圳市德明利技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市德明利技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认及款项可收回性

如财务报表附注五（三）、（三十二）所述应收账款期末账面价值 398,157,165.02 元、当期营业收入 1,190,656,505.59 元，期末应收账款占当期营业收入的 33.44%、占期末资产总额的 20.17%。由于收入是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

望而操纵收入确认的固有风险，且期末应收账款占资产总额的比重较大，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将收入确认及款项可收回性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序包括但不限于：

- (1) 与公司管理层沟通，了解公司所处的市场环境以及公司营销策略等对公司业绩、应收款项收回的影响，分析应收账款大幅增长的合理性；
- (2) 了解、评价销售与收款流程内部控制的设计合理性，并测试控制执行的有效性；
- (3) 通过对主要客户访谈，了解客户的基本情况以及销售、收款情况；
- (4) 执行分析程序，包括对报告期收入、毛利率变动分析，评估收入确认合理性；
- (5) 检查销售合同或订单、出库单、报关单、送货单等收入确认相关的支持性文件，以确认营业收入、应收账款的真实性等；
- (6) 检查资产负债表日前、后营业收入确认的支持性文件，评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 选取主要客户应收账款、销售额样本执行函证程序，确认销售、应收账款的真实性。
- (8) 检查主要客户的应收账款资产负债表日后的回款情况，结合公司应收账款的历史坏账损失率分析应收账款可回收性认定的合理性。

(二) 存货

1、事项描述

如财务报表附注五（六）所述，公司期末存货账面余额 788,491,440.44 元，存货跌价准备余额为 33,044,610.07 元，期末存货账面价值占资产总额的比例为 38.27%，由于存货账面价值占资产总额比重较大、存货跌价准备的计提涉及到管理层的估计与判断，因此我们将存货审计确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序包括但不限于：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

(2) 获取存货期末、监盘截止日结存清单，执行存货监盘，检查存货的数量、存在状况，对委外加工存货实施函证程序；

(3) 获取期末存货库龄清单，对存货库龄进行分析复核，以评价存货跌价准备计提的合理性；

(4) 通过存货结构、存货周转率化等指标分析存货变化的合理性；

(5) 了解存货的计价方法，检查计价方法前后期是否一致、入账基础和计价方法是否恰当；

(6) 结合应付、预付账款的审计，选择主要供应商函证采购额；

(7) 对存货的收发实施截止测试，确定存货收发的记账期间是否恰当；

(8) 结合银行借款等科目，了解是否存在用于债务担保的存货；

(9) 获取存货跌价准备计提表，对公司管理层确定的可变现净值及跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：深圳市德明利科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	108,871,742.47	117,625,279.29
交易性金融资产	五、(二)	140,590,348.96	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	398,157,165.02	146,785,277.12
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	155,211,948.36	75,865,794.19
其他应收款	五、(五)	28,708,524.65	10,144,697.73
其中：应收利息		235,347.22	
应收股利			
存货	五、(六)	755,446,830.37	565,548,306.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	77,802,424.92	57,434,195.89
流动资产合计		1,664,788,984.75	973,403,550.73
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、(八)	3,879,825.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	32,771,144.71	28,000,396.45
在建工程	五、(十)	46,073,486.23	79,769,625.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	146,690,275.05	32,595,052.55
无形资产	五、(十二)	6,630,069.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	34,257,345.80	16,642,152.66
递延所得税资产	五、(十四)	9,342,427.65	8,546,201.84
其他非流动资产	五、(十五)	29,538,009.67	6,989,027.73
非流动资产合计		309,182,584.42	172,542,457.06
资产总计		1,973,971,569.17	1,145,946,007.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：

何丽芳

会计机构负责人：

何丽芳



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	359,470,447.02	262,128,616.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	190,724,553.67	97,140,000.00
应付账款	五、(十八)	140,098,744.94	78,952,071.25
预收款项			
合同负债	五、(十九)	6,371,218.90	21,804,080.61
应付职工薪酬	五、(二十)	11,395,678.53	8,655,134.88
应交税费	五、(二十一)	1,210,255.35	17,519,262.85
其他应付款	五、(二十二)	5,136,581.02	15,992,764.90
其中：应付利息		760,298.38	303,701.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	19,461,755.00	21,879,990.54
其他流动负债	五、(二十四)	253,484.84	131.15
流动负债合计		734,122,719.27	524,072,052.57
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	五、(二十五)	133,542,403.73	28,472,241.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	14,165,079.19	39,678,700.00
递延所得税负债	五、(十四)	376,861.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,084,344.26	68,150,941.45
负债合计		882,207,063.53	592,222,994.02
股东权益：			
股本	五、(二十七)	80,176,800.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	739,273,236.39	295,562,594.59
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十九)	3,841,656.14	-6,122,375.84
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	22,403,388.70	18,531,851.87
未分配利润	五、(三十一)	246,141,351.89	185,750,943.15
归属于母公司股东权益合计		1,091,836,433.12	553,723,013.77
少数股东权益		-71,927.48	
股东权益合计		1,091,764,505.64	553,723,013.77
负债和股东权益总计		1,973,971,569.17	1,145,946,007.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



母公司资产负债表

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司 2022年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		107,782,754.78	90,608,161.35
交易性金融资产		140,590,348.96	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	291,228,221.96	155,502,409.19
应收款项融资			
预付款项		216,415,959.19	47,619,681.33
其他应收款	十四、(二)	37,163,373.38	41,461,938.31
其中：应收利息		235,347.22	
应收股利			
存货		695,963,946.00	565,192,813.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,090,167.19	54,790,309.28
流动资产合计		1,566,234,771.46	955,175,312.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	17,911,414.51	61,599,793.34
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		32,656,081.44	27,368,602.28
在建工程		46,073,486.23	4,406,342.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		146,612,536.53	26,278,997.55
无形资产		6,630,069.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,200,180.99	16,571,878.74
递延所得税资产		5,944,177.11	1,581,841.96
其他非流动资产		26,250,718.47	3,793,894.17
非流动资产合计		316,278,664.63	141,601,350.70
资产总计		1,882,513,436.09	1,096,776,663.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：

何丽芳

会计机构负责人：

李仙舟



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		359,470,447.02	262,128,616.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		190,724,553.67	97,140,000.00
应付账款		110,647,876.49	111,254,374.08
预收款项			
合同负债		1,949,883.35	16,444,892.32
应付职工薪酬		11,109,173.54	7,117,386.09
应交税费		1,207,822.29	7,895,544.14
其他应付款		4,515,166.45	10,755,765.96
其中：应付利息		760,298.38	303,701.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,380,554.31	20,084,579.61
其他流动负债		253,484.84	131.15
流动负债合计		699,258,961.96	532,821,289.74
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		133,542,403.73	23,327,579.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,165,079.19	
递延所得税负债		376,861.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,084,344.26	23,327,579.55
负债合计		847,343,306.22	556,148,869.29
股东权益：			
股本		80,176,800.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		734,142,368.30	295,562,594.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,403,388.70	18,531,851.87
未分配利润		198,447,572.87	166,533,347.45
股东权益合计		1,035,170,129.87	540,627,793.91
负债和股东权益总计		1,882,513,436.09	1,096,776,663.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市德明利科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	1,190,656,505.59	1,079,781,478.82
减：营业成本	五、(三十二)	985,990,621.65	860,693,926.89
税金及附加	五、(三十三)	3,545,565.87	1,960,301.46
销售费用	五、(三十四)	6,808,917.46	4,672,875.13
管理费用	五、(三十五)	49,368,313.96	30,601,774.39
研发费用	五、(三十六)	66,928,204.39	45,780,184.88
财务费用	五、(三十七)	28,660,490.94	17,762,592.93
其中：利息费用		16,863,226.40	16,347,026.66
利息收入		803,656.90	29,597.25
加：其他收益	五、(三十八)	18,728,550.63	2,094,412.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	33,016,040.29	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-7,491,530.35	-1,104,559.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-31,715,019.07	-14,011,340.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	795,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,687,432.82	105,288,334.64
加：营业外收入	五、(四十三)	3,421,850.12	5,004,000.00
减：营业外支出	五、(四十四)	482,900.33	220,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,626,382.61	110,072,334.64
减：所得税费用	五、(四十五)	-1,492,533.06	11,903,439.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,118,915.67	98,168,895.61
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,118,915.67	98,168,895.61
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）		67,191,551.64	98,168,895.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-72,635.97	
五、其他综合收益的税后净额		9,964,031.98	-2,032,449.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,964,031.98	-2,032,449.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,964,031.98	-2,032,449.26
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		9,964,031.98	-2,032,449.26
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		77,082,947.65	96,136,446.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		77,155,583.62	96,136,446.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-72,635.97	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.96	1.64
（二）稀释每股收益		0.96	1.62

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司利润表

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	1,032,907,814.96	859,474,822.32
减：营业成本	十四、(四)	848,181,007.68	661,411,895.92
税金及附加		3,500,501.43	1,960,301.46
销售费用		5,417,605.44	3,729,577.25
管理费用		37,100,514.78	26,461,716.59
研发费用		58,489,436.45	32,738,822.70
财务费用		27,475,418.31	15,403,921.12
其中：利息费用		16,644,763.47	14,646,837.57
利息收入		793,082.30	21,328.08
加：其他收益		14,958,104.76	1,173,224.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	61,295.15	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,067,657.60	-1,901,892.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,871,347.62	-12,271,874.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		795,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,618,725.56	104,768,044.94
加：营业外收入		3,421,113.22	5,004,000.00
减：营业外支出		482,900.33	220,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,556,938.45	109,552,044.94
减：所得税费用		-2,158,429.87	12,159,664.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,715,368.32	97,392,380.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,715,368.32	97,392,380.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,715,368.32	97,392,380.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting supervisor.

Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,042,403,744.99	1,156,161,822.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	37,139,517.13	13,798,534.05
经营活动现金流入小计		1,079,543,262.12	1,169,960,356.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,262,959,977.40	1,062,608,757.32
支付给职工以及为职工支付的现金		86,396,943.18	45,505,611.18
支付的各项税费		37,947,926.40	26,501,883.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	22,975,543.95	24,719,799.95
经营活动现金流出小计		1,410,280,390.93	1,159,336,052.44
经营活动产生的现金流量净额		-330,737,128.81	10,624,304.33
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		31,874,622.31	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)	206,572,578.47	
投资活动现金流入小计		238,447,200.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,344,892.58	57,147,506.09
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	五、(四十六)	385,127,468.81	
投资活动现金流出小计		507,472,361.39	57,147,506.09
投资活动产生的现金流量净额		-269,025,160.61	-57,147,506.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		532,646,301.89	
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		555,750,503.29	303,139,672.26
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	81,015,447.10	
筹资活动现金流入小计		1,169,412,252.28	303,139,672.26
偿还债务支付的现金		485,565,187.12	182,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,023,558.88	18,523,489.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	120,604,085.90	35,793,790.68
筹资活动现金流出小计		619,192,831.90	236,737,280.21
筹资活动产生的现金流量净额		550,219,420.38	66,402,392.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,428,098.16	-1,893,755.58
五、现金及现金等价物净增加额		-41,114,770.88	17,985,434.71
加：期初现金及现金等价物余额		89,996,511.81	72,011,077.10
六、期末现金及现金等价物余额		48,881,740.93	89,996,511.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

440311170991



母公司现金流量表

编制单位：深圳市德明利科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,004,239,343.09	906,216,621.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,176,842.80	6,886,705.25
经营活动现金流入小计		1,039,416,185.89	913,103,326.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,393,643.01	806,092,318.24
支付给职工以及为职工支付的现金		76,383,188.33	39,944,691.97
支付的各项税费		24,468,249.01	26,501,883.99
支付其他与经营活动有关的现金		19,788,905.19	12,336,069.65
经营活动现金流出小计		1,331,033,985.54	884,874,963.85
经营活动产生的现金流量净额		-291,617,799.65	28,228,362.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,935,735.35	
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		264,752,793.36	19,250,000.00
投资活动现金流入小计		303,688,528.71	19,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,719,666.11	29,966,293.77
投资支付的现金		102,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		429,397,468.81	24,150,000.00
投资活动现金流出小计		530,219,134.92	74,116,293.77
投资活动产生的现金流量净额		-226,530,606.21	-54,866,293.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		532,646,301.89	
取得借款收到的现金		550,750,503.29	273,460,736.80
收到其他与筹资活动有关的现金		36,695,447.10	
筹资活动现金流入小计		1,120,092,252.28	273,460,736.80
偿还债务支付的现金		485,565,187.12	182,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,023,558.88	16,500,140.94
支付其他与筹资活动有关的现金		119,237,314.57	33,772,520.95
筹资活动现金流出小计		617,826,060.57	232,692,661.89
筹资活动产生的现金流量净额		502,266,191.71	40,768,074.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		695,573.52	-282,913.84
五、现金及现金等价物净增加额		-15,186,640.63	13,847,230.28
加：期初现金及现金等价物余额		62,979,393.87	49,132,163.59
六、期末现金及现金等价物余额		47,792,753.24	62,979,393.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：深圳市德明利科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

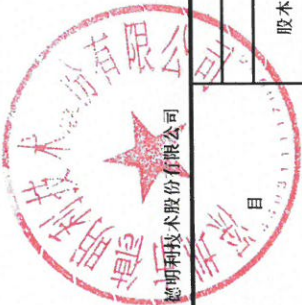
项	本 期										少数股东权益	权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00		295,562,594.59		-6,122,375.84		18,531,851.87	185,750,943.15	553,723,013.77		553,723,013.77	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00		295,562,594.59		-6,122,375.84		18,531,851.87	182,821,337.08	550,793,407.70		550,793,407.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,176,800.00		443,710,641.80		9,964,031.98		3,871,536.83	63,320,014.81	541,043,025.42	-71,927.48	540,971,097.94	
（一）综合收益总额					9,964,031.98			67,191,551.64	77,155,583.62	-72,635.97	77,082,947.65	
（二）股东投入和减少资本	20,176,800.00		440,300,057.57						460,476,857.57		460,476,857.57	
1. 股东投入的普通股	20,176,800.00		437,561,860.38						457,738,660.38		457,738,660.38	
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			2,738,197.19						2,738,197.19		2,738,197.19	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							3,871,536.83	-3,871,536.83				
2. 对股东的分配							3,871,536.83	-3,871,536.83				
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	80,176,800.00		739,273,236.39		3,841,656.14		22,403,388.70	246,141,351.89	1,091,836,433.12	708.49	1,091,836,433.12	
五、本期期末余额												
六、本期期末余额												
七、本期期末余额												
八、本期期末余额												
九、本期期末余额												
十、本期期末余额												
十一、本期期末余额												
十二、本期期末余额												
十三、本期期末余额												
十四、本期期末余额												
十五、本期期末余额												
十六、本期期末余额												
十七、本期期末余额												
十八、本期期末余额												
十九、本期期末余额												
二十、本期期末余额												
二十一、本期期末余额												
二十二、本期期末余额												
二十三、本期期末余额												
二十四、本期期末余额												
二十五、本期期末余额												
二十六、本期期末余额												
二十七、本期期末余额												
二十八、本期期末余额												
二十九、本期期末余额												
三十、本期期末余额												
三十一、本期期末余额												
三十二、本期期末余额												
三十三、本期期末余额												
三十四、本期期末余额												
三十五、本期期末余额												
三十六、本期期末余额												
三十七、本期期末余额												
三十八、本期期末余额												
三十九、本期期末余额												
四十、本期期末余额												
四十一、本期期末余额												
四十二、本期期末余额												
四十三、本期期末余额												
四十四、本期期末余额												
四十五、本期期末余额												
四十六、本期期末余额												
四十七、本期期末余额												
四十八、本期期末余额												
四十九、本期期末余额												
五十、本期期末余额												
五十一、本期期末余额												
五十二、本期期末余额												
五十三、本期期末余额												
五十四、本期期末余额												
五十五、本期期末余额												
五十六、本期期末余额												
五十七、本期期末余额												
五十八、本期期末余额												
五十九、本期期末余额												
六十、本期期末余额												
六十一、本期期末余额												
六十二、本期期末余额												
六十三、本期期末余额												
六十四、本期期末余额												
六十五、本期期末余额												
六十六、本期期末余额												
六十七、本期期末余额												
六十八、本期期末余额												
六十九、本期期末余额												
七十、本期期末余额												
七十一、本期期末余额												
七十二、本期期末余额												
七十三、本期期末余额												
七十四、本期期末余额												
七十五、本期期末余额												
七十六、本期期末余额												
七十七、本期期末余额												
七十八、本期期末余额												
七十九、本期期末余额												
八十、本期期末余额												
八十一、本期期末余额												
八十二、本期期末余额												
八十三、本期期末余额												
八十四、本期期末余额												
八十五、本期期末余额												
八十六、本期期末余额												
八十七、本期期末余额												
八十八、本期期末余额												
八十九、本期期末余额												
九十、本期期末余额												
九十一、本期期末余额												
九十二、本期期末余额												
九十三、本期期末余额												
九十四、本期期末余额												
九十五、本期期末余额												
九十六、本期期末余额												
九十七、本期期末余额												
九十八、本期期末余额												
九十九、本期期末余额												
一百、本期期末余额												
一百零一、本期期末余额												
一百零二、本期期末余额												
一百零三、本期期末余额												
一百零四、本期期末余额												
一百零五、本期期末余额												
一百零六、本期期末余额												
一百零七、本期期末余额												
一百零八、本期期末余额												
一百零九、本期期末余额												
一百一十、本期期末余额												
一百一十一、本期期末余额												
一百一十二、本期期末余额												
一百一十三、本期期末余额												
一百一十四、本期期末余额												
一百一十五、本期期末余额												
一百一十六、本期期末余额												
一百一十七、本期期末余额												
一百一十八、本期期末余额												
一百一十九、本期期末余额												
一百二十、本期期末余额												
一百二十一、本期期末余额												
一百二十二、本期期末余额												
一百二十三、本期期末余额												
一百二十四、本期期末余额												
一百二十五、本期期末余额												
一百二十六、本期期末余额												
一百二十七、本期期末余额												
一百二十八、本期期末余额												
一百二十九、本期期末余额												
一百三十、本期期末余额												
一百三十一、本期期末余额												
一百三十二、本期期末余额												
一百三十三、本期期末余额												
一百三十四、本期期末余额												
一百三十五、本期期末余额												
一百三十六、本期期末余额												
一百三十七、本期期末余额												
一百三十八、本期期末余额												
一百三十九、本期期末余额												
一百四十、本期期末余额												
一百四十一、本期期末余额												
一百四十二、本期期末余额												
一百四十三、本期期末余额												
一百四十四、本期期末余额												
一百四十五、本期期末余额												
一百四十六、本期期末余额												
一百四十七、本期期末余额												
一百四十八、本期期末余额												
一百四十九、本期期末余额												
一百五十、本期期末余额												
一百五十一、本期期末余额												
一百五十二、本期期末余额												
一百五十三、本期期末余额												
一百五十四、本期期末余额												
一百五十五、本期期末余额												
一百五十六、本期期末余额												
一百五十七、本期期末余额												
一百五十八、本期期末余额												
一百五十九、本期期末余额												
一百六十、本期期末余额												
一百六十一、本期期末余额												
一百六十二、本期期末余额												
一百六十三、本期期末余额												
一百六十四、本期期末余额												
一百六十五、本期期末余额												
一百六十六、本期期末余额												
一百六十七、本期期末余额												
一百六十八、本期期末余额												
一百六十九、本期期末余额												
一百七十、本期期末余额												

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市德明利科技股份有限公司

2022年度

上 期													
归属于母公司股东权益													
项 目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				286,123,662.77		-4,089,325.58		8,792,613.83	97,590,320.72	418,416,670.74		418,416,670.74
加：会计政策变更										-289,035.14	-289,035.14		-289,035.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				286,123,662.77		-4,089,325.58		8,792,613.83	97,321,285.58	418,147,635.60		418,147,635.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,438,931.82		-2,032,449.26		9,739,238.04	88,429,657.57	105,575,378.17		105,575,378.17
（一）综合收益总额							-2,032,449.26			98,168,895.61	96,136,446.35		96,136,446.35
（二）股东投入和减少资本					9,438,931.82						9,438,931.82		9,438,931.82
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					9,438,931.82						9,438,931.82		9,438,931.82
1. 提取盈余公积									9,739,238.04	-9,739,238.04			
2. 对股东的分配									9,739,238.04	-9,739,238.04			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	80,000,000.00				286,562,594.59		-6,122,375.84		18,531,851.87	185,750,943.15	553,723,013.77		553,723,013.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

田华

会计机构负责人：

田华



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				295,562,594.59				18,531,851.87	166,533,347.45	540,627,793.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				295,562,594.59				18,531,851.87	-2,929,606.07	537,698,187.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,176,800.00				438,579,773.71				3,871,536.83	34,843,831.49	497,471,942.03
（一）综合收益总额										38,715,368.32	38,715,368.32
（二）股东投入和减少资本	20,176,800.00				440,300,057.57						460,476,857.57
1. 股东投入的普通股	20,176,800.00				437,561,860.38						457,738,660.38
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					2,738,197.19						2,738,197.19
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,871,536.83	-3,871,536.83	
2. 对股东的分配									3,871,536.83	-3,871,536.83	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	80,176,800.00				-1,720,283.86				22,403,388.70	198,447,572.87	-1,720,283.86
					734,142,368.30						1,035,170,129.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：深圳市德明利技术股份有限公司

项	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				286,123,662.77				8,792,613.83	79,195,009.45	434,111,286.05
加：会计政策变更										-314,804.32	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				286,123,662.77				8,792,613.83	78,880,205.13	433,796,481.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,438,931.82				9,739,238.04	87,653,142.32	106,831,312.18
（一）综合收益总额										97,392,380.36	97,392,380.36
（二）股东投入和减少资本					9,438,931.82						9,438,931.82
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,438,931.82						9,438,931.82
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									9,739,238.04	-9,739,238.04	
2. 对股东的分配									9,739,238.04	-9,739,238.04	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				295,562,594.59				18,531,851.87	166,533,347.45	540,627,793.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



薛华



深圳市德明利技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市德明利技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系深圳市德名利电子有限公司，由自然人李虎、马珂发起设立，于 2008 年 11 月 20 日在深圳市工商行政管理局登记设立。历经数次的股权转让及增资后，公司根据 2020 年 2 月 15 日股东大会决议、发起人签署的发起人协议及公司章程的规定进行整体变更为股份有限公司，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，公司的企业法人营业执照注册号：914403006820084202。经 2022 年 5 月 30 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市德明利技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1120 号）核准，2022 年 7 月在深圳证券交易所上市。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,017.68 万股。公司工商登记注册资本为 8,000 万元，注册地：深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 1 栋 2301、2401、2501，法定代表人：田华。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

主要经营范围：一般经营项目是：计算机系统集成、计算机网络技术、计算机网络软件、计算机应用软件的研发、技术咨询；光器件和光模块以及与相关的新技术、新产品的开发、研制、技术转让、技术咨询；电脑软件、软件产品、计算机软硬件、电子产品、集成电路软硬件的研发、批发、技术咨询、技术服务、佣金代理（不含拍卖）、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；转让自行研发的技术成果；从事货物及技术进出口（不含分销、国家专营专控商品）；从事上述产品的售后服务。以上经营范围不含国家规定实施准入特别管理措施的项目，涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。许可经营项目是：计算机系统集成、计算机软硬件、光器件、光模块、集成电路和模块、电子设备、存储产品等电子产品的封装、测试、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围，详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司之境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定以美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合

营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余

成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

2. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

(1) 应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率（%）
6 个月以内	1.00
7-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收其他款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
6 个月以内	1.00
7-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、委托加工物资、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对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附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差

异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	0.00-5.00	9.50-10.00
运输设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
电子及其他设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

1. 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以按约定向客户交付产品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法，以客户自提签收或将货物送到客户指定的收货地点签收时确认，具体如下：

①由公司负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，在货物已运抵客户或客户指定地点，经客户确认签收，已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入；

②由客户自提货物时，在客户提取货物并签收确认，已收取货款或取得收取货款的凭证时确认销售收入。

2. 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》的相关规定，该规定相关政策的实施对公司财务报表无影响。

2、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，该规定相关政策的实施对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算的销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	13%、6%
城市维护建设税	应当缴纳的流转税税额。	7%
教育费附加	应当缴纳的流转税税额。	3%
地方教育费附加	应当缴纳的流转税税额。	2%
企业所得税	应纳税所得额。	25%、15%
利得税	应纳税利得额。	16.5%、8.25%

各纳税主体企业所得税（利得税）税率情况

纳税主体名称	所得税税率
深圳市德明利技术股份有限公司	15%
源德（香港）有限公司	16.5%、8.25%
深圳市迅凯通电子有限公司	25%
深圳市富洲承技术有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、高新技术企业税收优惠

本公司 2022 年根据高新技术企业的认定管理办法等相关规定提出高新技术企业复审认定申请，于 2022 年 12 月 14 日继续认定为高新技术企业，取得了 GR202244201373《高新技术企业证书》，有效期 3 年（2022 年-2024 年）。本公司 2022 年度根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》、《企业所得税法》等有关规定可享受高新技术企业的税收优惠政策，在优惠年度本公司按 15%税率计算缴纳企业所得税。

2、企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2022 年度本公司按照上述规定依法享受此项税收优惠政策。

3、本公司之子公司深圳市迅凯通电子有限公司、深圳市富洲承技术有限公司，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）等有关小微企业税收优惠政策享受税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,467,971.93	133,538.08
银行存款	37,413,769.00	89,862,973.73

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	69,990,001.54	27,628,767.48
合计	108,871,742.47	117,625,279.29
其中：存放在境外的款项总额	1,046,642.32	21,687,039.12

注. 其他货币资金系定期存单、开具银行承兑汇票缴存的保证金及利息；存放境外款项不存在使用受限的情形。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	140,590,348.96	
合计	140,590,348.96	

注. 其中结构性存款本金 140,000,000.00 元，利息 590,348.96 元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	336,145,605.18	134,767,030.92
7 至 12 个月	64,226,510.77	10,944,932.96
1 至 2 年	3,296,805.96	3,298,033.57
2 至 3 年	3,345,752.14	
小计	407,014,674.05	149,009,997.45
减：坏账准备	8,857,509.03	2,224,720.33
合计	398,157,165.02	146,785,277.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	564,341.54	0.14	564,341.54	100.00
账龄分析法组合	406,450,332.51	99.86	8,293,167.49	2.04
合计	407,014,674.05	100.00	8,857,509.03	2.18

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	149,009,997.45	100.00	2,224,720.33	1.49
合计	149,009,997.45	100.00	2,224,720.33	1.49

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
金科电子股份有限公司	564,341.54	564,341.54	2-3 年	100.00	公司已解散

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6 个月以内	336,145,605.18	1.00	3,361,456.05	134,767,030.92	1.00	1,347,670.34
7 至 12 个月	64,226,510.77	5.00	3,211,325.54	10,944,932.96	5.00	547,246.63
1 至 2 年	3,296,805.96	10.00	329,680.60	3,298,033.57	10.00	329,803.36
2 至 3 年	2,781,410.60	50.00	1,390,705.30			
合计	406,450,332.51		8,293,167.49	149,009,997.45		2,224,720.33

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款		564,341.54				564,341.54
账龄分析法组合	2,224,720.33	6,081,816.29			-13,369.13	8,293,167.49
合计	2,224,720.33	6,646,157.83			-13,369.13	8,857,509.03

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	85,411,628.93	20.98	854,116.29
第二名	37,652,783.73	9.25	376,527.84
第三名	27,296,110.46	6.71	344,949.81
第四名	25,989,158.61	6.39	640,316.98
第五名	25,890,221.20	6.36	258,902.21
合计	202,239,902.93	49.69	2,474,813.13

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	155,211,948.36	100.00	74,862,595.39	98.68
1至2年			1,003,198.80	1.32
2至3年				
3年以上				
合计	155,211,948.36	100.00	75,865,794.19	100.00

截至2022年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	68,873,140.43	44.37
第二名	41,534,660.91	26.76
第三名	14,697,009.70	9.47
第四名	5,943,590.13	3.83
第五名	3,482,300.00	2.24
合计	134,530,701.17	86.67

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	235,347.22	
应收股利		
其他应收款项	29,569,247.64	10,564,602.15
减：坏账准备	1,096,070.21	419,904.42
合计	28,708,524.65	10,144,697.73

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	235,347.22	
减：坏账准备		
合计	235,347.22	

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
退税款	19,511,560.10	8,000,639.15
押金、保证金	9,398,586.21	2,272,347.61
往来款	659,101.33	291,615.39
减：坏账准备	1,096,070.21	419,904.42
合计	28,473,177.43	10,144,697.73

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	26,851,377.40	8,512,394.26
7 至 12 个月	824,600.60	561,063.64
1 至 2 年	730,231.84	1,232,998.21
2 至 3 年	899,469.02	149,437.00
3 年以上	263,568.78	108,709.04
减：坏账准备	1,096,070.21	419,904.42
合计	28,473,177.43	10,144,697.73

(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	419,904.42			419,904.42
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	845,372.52			845,372.52
本期转回				
本期核销				
其他变动	-169,206.73			-169,206.73
期末余额	1,096,070.21			1,096,070.21

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法组合	419,904.42	845,372.52			-169,206.73	1,096,070.21

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项的情形。

(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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市讯字供应链管理有限公司	退税款	18,886,571.35	6个月以内	63.87	188,865.71
深圳市富森供应链管理有限公司	保证金	6,959,309.96	6个月以内	23.54	69,593.10
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	1,082,420.02	1-2年、2-3年	3.66	325,913.31
深圳中电投资有限公司	退税款、保证金	784,988.75	6个月以内、1-2年	2.65	100,076.27
深圳豪迈电器有限公司	押金	505,073.00	7-12个月、2-3年、3年以上	1.71	247,539.40
合计		28,218,363.08		95.43	931,987.79

(7) 公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	97,551,282.27	817,550.23	96,733,732.04	78,094,342.72		78,094,342.72
委托加工物资	186,015,097.21	8,076,483.12	177,938,614.09	55,289,694.04	615,865.96	54,673,828.08
半成品	268,505,276.60	12,660,908.02	255,844,368.58	204,884,327.53	3,940,822.97	200,943,504.56
库存商品	147,881,163.89	6,988,538.77	140,892,625.12	122,466,585.86	1,671,682.98	120,794,902.88
在产品	76,348,380.86	3,987,881.48	72,360,499.38	112,520,947.83	1,479,219.56	111,041,728.27
发出商品	12,190,239.61	513,248.45	11,676,991.16			
合计	788,491,440.44	33,044,610.07	755,446,830.37	573,255,897.98	7,707,591.47	565,548,306.51

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		817,550.23				817,550.23
委托加工物资	615,865.96	8,076,483.12		615,865.96		8,076,483.12

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	3,940,822.97	12,318,531.22		3,598,446.17		12,660,908.02
库存商品	1,671,682.98	6,001,324.57		684,468.78		6,988,538.77
在产品	1,479,219.56	3,987,881.48		1,479,219.56		3,987,881.48
发出商品		513,248.45				513,248.45
合计	7,707,591.47	31,715,019.07		6,378,000.47		33,044,610.07

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税	70,068,505.62	49,913,894.26
预缴所得税	6,569,782.01	
预付分期服务费	1,164,137.29	
申报中介费用		7,520,301.63
合计	77,802,424.92	57,434,195.89

(八)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市嘉敏利光电有限公司				-3,472,164.33		-1,454,321.34			8,806,311.63	3,879,825.96	
小计				-3,472,164.33		-1,454,321.34			8,806,311.63	3,879,825.96	
合计				-3,472,164.33		-1,454,321.34			8,806,311.63	3,879,825.96	

注. 根据 2022 年 11 月 2 日召开第一届董事会第二十六次会议、2022 年 11 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于出售全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司持有的全资子公司深圳市德明利光电有限公司 85% 股权转让给股东李虎、徐岱群。转让后公司继续持有该公司 15% 股权，不再享有该公司控制权但仍具有重大影响。股权转让后，深圳市德明利光电有限公司于 2022 年 12 月 7 日更名为深圳市嘉敏利光电有限公司。

(九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,771,144.71	28,000,396.45
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	32,771,144.71	28,000,396.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,811,415.87	1,440,799.24	29,193,627.46	37,445,842.57
2.本期增加金额	979,497.12		11,895,581.26	12,875,078.38
(1) 购置	979,497.12		9,910,748.64	10,890,245.76
(2) 在建工程转入			1,984,832.62	1,984,832.62
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			1,082,030.47	1,082,030.47
(1) 处置或报废				
(2) 其他			1,082,030.47	1,082,030.47
4.期末余额	7,790,912.99	1,440,799.24	40,007,178.25	49,238,890.48
二、累计折旧				
1.期初余额	502,804.32	917,087.90	8,025,553.90	9,445,446.12
2.本期增加金额	647,084.40	244,113.32	6,268,357.94	7,159,555.66
(1) 计提	647,084.40	244,113.32	6,268,357.94	7,159,555.66
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额			137,256.01	137,256.01
(1) 处置或报废				
(2) 其他			137,256.01	137,256.01
4.期末余额	1,149,888.72	1,161,201.22	14,156,655.83	16,467,745.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,641,024.27	279,598.02	25,850,522.42	32,771,144.71
2.期初账面价值	6,308,611.55	523,711.34	21,168,073.56	28,000,396.45

注. 其他减少系部分处置深圳市德明利光电有限公司（以下简称“光电公司”）股权后不再纳入合并报表范围的影响。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	46,073,486.23	79,769,625.83
工程物资		
减：减值准备		
合计	46,073,486.23	79,769,625.83

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大浪分公司装修				1,082,568.80		1,082,568.80
大浪分公司在安装设备	2,103,755.64		2,103,755.64	701,667.98		701,667.98
光电公司 VCSEL 项目				75,363,283.17		75,363,283.17
新一代 23 楼办公室装修				2,622,105.88		2,622,105.88
智能制造（福田）产业基地项目	43,969,730.59		43,969,730.59			
合计	46,073,486.23		46,073,486.23	79,769,625.83		79,769,625.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
大浪分公司装修	2,700,000.00	1,082,568.80	1,396,730.28		2,479,299.08	
新一代 23 楼办公室装修	6,400,000.00	2,622,105.88	3,471,485.82		6,093,591.70	
智能制造（福田）产业基地项目	243,468,000.00		43,969,730.59			43,969,730.59
光电公司 VCSEL 项目	90,000,000.00	75,363,283.17	11,963,150.59		87,326,433.76	
合计		79,067,957.85	60,801,097.28		95,899,324.54	43,969,730.59

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大浪分公司装修改造	91.83	100.00				自有资金
新一代 23 楼办公室装修	95.21	100.00				自有资金
智能制造（福田）产业基地项目	18.06	18.06				自有资金
光电公司 VCSEL 项目	97.03	97.03				自有资金
合计						

注：上述光电公司 VCSEL 项目其他减少系部分处置光电公司股权后不再纳入合并范围所致。

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,604,785.56	42,604,785.56
2. 本期增加金额	134,222,663.36	134,222,663.36
(1) 新增租赁	134,222,663.36	134,222,663.36
3. 本期减少金额	7,713,219.83	7,713,219.83
(1) 处置		
(2) 其他	7,713,219.83	7,713,219.83
4. 期末余额	169,114,229.09	169,114,229.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,009,733.01	10,009,733.01
2. 本期增加金额	15,417,353.48	15,417,353.48
(1) 计提	15,417,353.48	15,417,353.48
3. 本期减少金额	3,003,132.45	3,003,132.45
(1) 处置		
(2) 其他	3,003,132.45	3,003,132.45
4. 期末余额	22,423,954.04	22,423,954.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	146,690,275.05	146,690,275.05
2.期初账面价值	32,595,052.55	32,595,052.55

注：上述其他减少系部分处置光电公司股权后不再纳入合并范围所致。

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	软件实施许可	合计
一、账面原值			
1.期初余额	109,849.80		109,849.80
2.本期增加金额	369,524.90	10,171,638.00	10,541,162.90
(1) 购置	369,524.90	10,171,638.00	10,541,162.90
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	479,374.70	10,171,638.00	10,651,012.70
二、累计摊销			
1.期初余额	109,849.80		109,849.80
2.本期增加金额	96,729.25	3,814,364.30	3,911,093.55
(1) 计提	96,729.25	3,814,364.30	3,911,093.55
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	206,579.05	3,814,364.30	4,020,943.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	软件	软件实施许可	合计
1.期末账面价值	272,795.65	6,357,273.70	6,630,069.35
2.期初账面价值			

(十三)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术合作项目支出	3,511,111.96		533,333.81	1,005,000.00	1,972,778.15
修复工具	1,181,518.11	631,067.96	320,532.60		1,492,053.47
大浪测试中心装修	604,067.63		278,800.56		325,267.07
大浪 SSD 车间装修	925,977.72		308,659.32		617,318.40
技术软核	166,666.64		166,666.64		
新一代产业园办公室装修	8,173,251.12	6,093,591.70	3,006,973.86		11,259,868.96
豪迈技术园 4 楼装修	2,009,285.56		669,761.88		1,339,523.68
大浪 SSD 车间改造		792,440.00	216,119.97		576,320.03
大浪测试中心改造		1,686,859.08	1,073,455.74		613,403.34
成都研发中心装修工程		2,521,948.77	420,324.78		2,101,623.99
IP 特许权使用费		7,228,838.39	1,724,232.58		5,504,605.81
纠错方案服务费		1,036,352.00	163,583.85		872,768.15
EMMC 技术服务费		8,738,303.14	1,213,653.20		7,524,649.94
香港公司办公室装修	70,273.92		13,109.11		57,164.81
VCSEL 项目施工工程		30,096,684.52	6,156,140.04	23,940,544.48	
合计	16,642,152.66	58,826,085.56	16,265,347.94	24,945,544.48	34,257,345.80

注：VCSEL 项目施工工程其他减少系公司处置持有光电公司 85%股权后不再纳入合并报表范围所致。

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,528,891.12	42,998,189.31	1,590,885.65	10,352,216.22
政府补助			322,175.00	1,288,700.00
抵销内部未实现利润	2,813,536.53	18,545,464.07	3,405,540.70	22,167,694.53
可抵扣亏损			3,227,600.49	12,910,401.95
小计	9,342,427.65	61,543,653.38	8,546,201.84	46,719,012.70
递延所得税负债：				
固定资产投资一次性税前扣除	376,861.34	2,512,408.94		
小计	376,861.34	2,512,408.94		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	148,233.15	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期的情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年	148,233.15		

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款项	15,923,991.80		15,923,991.80	6,989,027.73		6,989,027.73
预付修复软件及工具款	13,614,017.87		13,614,017.87			
合计	29,538,009.67		29,538,009.67	6,989,027.73		6,989,027.73

(十六)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	309,470,447.02	262,128,616.39
保证借款+质押借款	50,000,000.00	
合计	359,470,447.02	262,128,616.39

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,608,655.53	67,140,000.00
信用证	124,115,898.14	30,000,000.00
合计	190,724,553.67	97,140,000.00

注：公司到期日为 2022 年 12 月 31 日的银行承兑汇票金额 3,036,303.50 元于到期日后第一个工作日 2023 年 1 月 3 日支付。

(十八)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	139,875,438.19	76,856,081.86
1年以上	223,306.75	2,095,989.39
合计	140,098,744.94	78,952,071.25

2. 无账龄超过1年的大额应付账款。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,371,218.90	21,804,080.61
合计	6,371,218.90	21,804,080.61

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,651,895.58	88,205,983.57	85,465,269.43	11,392,609.72
离职后福利-设定提存计划	3,239.30	3,413,983.29	3,414,153.78	3,068.81
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,655,134.88	91,619,966.86	88,879,423.21	11,395,678.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,645,680.63	82,150,503.14	79,408,514.05	11,387,669.72
职工福利费		2,271,529.85	2,271,529.85	
社会保险费		1,999,309.88	1,999,309.88	
其中：医疗保险费		1,901,744.27	1,901,744.27	
工伤保险费		32,338.48	32,338.48	
生育保险费		65,227.13	65,227.13	
住房公积金	1,274.95	1,314,849.30	1,316,124.25	
工会经费和职工教育经费	4,940.00	469,791.40	469,791.40	4,940.00
合计	8,651,895.58	88,205,983.57	85,465,269.43	11,392,609.72

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,239.30	3,276,827.36	3,276,997.85	3,068.81
失业保险费		137,155.93	137,155.93	
企业年金缴费				
合计	3,239.30	3,413,983.29	3,414,153.78	3,068.81

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,699,563.21
企业所得税		14,151,382.64
城市维护建设税	28,413.16	188,969.42
教育费附加	12,177.07	80,986.90
地方教育费附加	8,118.04	53,991.26
代扣代缴个人所得税	616,060.36	344,369.42
其他	545,486.72	
合计	1,210,255.35	17,519,262.85

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	760,298.38	303,701.65
应付股利		
其他应付款项	4,376,282.64	15,689,063.25
合计	5,136,581.02	15,992,764.90

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	760,298.38	303,701.65

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,753,574.57	14,366,280.19
其他	622,708.07	1,322,783.06
合计	4,376,282.64	15,689,063.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		13,500,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	19,461,755.00	8,379,990.54
合计	19,461,755.00	21,879,990.54

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	253,484.84	131.15
合计	253,484.84	131.15

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	182,988,327.85	40,347,316.34
减：未确认融资费用	29,984,169.12	3,495,084.35
减：一年内到期的租赁负债	19,461,755.00	8,379,990.54
合计	133,542,403.73	28,472,241.45

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	39,678,700.00	15,518,260.89	41,031,881.70	14,165,079.19	收到财政拨款

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
VCSEL 光芯片项目落地支持及租金支持	11,288,700.00	1,353,181.70		3,446,919.71	9,194,961.99	0.00	与收益相关
低功耗、高速、高可靠性 VCSEL 光芯片机理研究	28,390,000.00				28,390,000.00	0.00	与资产相关
智能制造（福		14,165,079.19				14,165,079.19	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 减少	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
田) 产业基地 项目补助							
合计	39,678,700.00	15,518,260.89		3,446,919.71	37,584,961.99	14,165,079.19	

注: 上表其他减少系子公司光电公司丧失控制权日尚未摊销的政府补助余额。

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00			176,800.00	20,176,800.00	80,176,800.00

注: 上表股票期权激励计划第一期权行权后新增股本 176,800.00 元, 尚未办理工商变更登记。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	256,077,697.46	442,290,802.16		698,368,499.62
其他资本公积	39,484,897.13	7,869,065.28	6,449,225.64	40,904,736.77
合计	295,562,594.59	450,159,867.44	6,449,225.64	739,273,236.39

注: 股本溢价变动包括: 公司首次公开发行普通股增加股本溢价 510,800,000.00 元, 实际发生的不含税发行费用 74,829,339.62 元, 净增加股本溢价 435,970,660.38 元; 股票期权激励计划行权增加股本溢价 6,320,141.78 元。

其他资本公积变动包括: 确认股份支付增加 2,738,197.19 元, 处置子公司股权对应确认 5,130,868.09; 第一期股票期权行权减少其他资本公积 4,728,941.78 元, 权益法确认联营企业其他权益变动减少 1,720,283.86 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减: 前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减: 前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减: 所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益								
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-6,122,375.84	9,964,031.98				9,964,031.98		3,841,656.14
其中: 外币财务报 表折算差额	-6,122,375.84	9,964,031.98				9,964,031.98		3,841,656.14
其他综合收益合计	-6,122,375.84	9,964,031.98				9,964,031.98		3,841,656.14

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,531,851.87	3,871,536.83		22,403,388.70
任意盈余公积				
其他				
合计	18,531,851.87	3,871,536.83		22,403,388.70

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	185,750,943.15	97,590,320.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,929,606.07	-269,035.14
调整后期初未分配利润	182,821,337.08	97,321,285.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,191,551.64	98,168,895.61
减：提取法定盈余公积	3,871,536.83	9,739,238.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	246,141,351.89	185,750,943.15

注：期初未分配利润调整系公司处置子公司股权后不再对子公司实施控制，但仍对子公司形成重大影响，按权益法调整，影响期初未分配利润-2,929,606.07 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,190,656,505.59	985,990,621.65	1,079,781,478.82	860,693,926.89
存储产品	1,170,227,321.81	970,362,750.92	1,070,013,861.10	856,498,588.77
触控芯片	5,979,838.03	3,917,152.39	2,228,778.14	2,105,851.58
其他	14,449,345.75	11,710,718.34	7,538,839.58	2,089,486.54
二、其他业务小计				
合计	1,190,656,505.59	985,990,621.65	1,079,781,478.82	860,693,926.89

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	技术开发、服务	其他业务收入
在某一时点确认	1,189,579,008.82	1,077,496.77	
在某一时段内确认			
合计	1,189,579,008.82	1,077,496.77	

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,084,556.48	1,061,090.14
教育费附加	464,809.91	454,752.92
地方教育费附加	309,873.27	303,168.60
其他	1,686,326.21	141,289.80
合计	3,545,565.87	1,960,301.46

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,522,895.02	2,446,003.47
报关服务费	1,272,713.64	1,539,939.83
营销及售后服务费	1,872,919.43	556,901.48
其他费用	140,389.37	130,030.35
合计	6,808,917.46	4,672,875.13

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,133,793.63	15,014,018.21
进口报关费	1,062,480.95	1,150,404.71
中介服务费用	4,372,623.27	1,488,205.44
办公及差旅费	6,938,704.18	4,137,943.66
租赁及管理费	2,038,196.87	862,544.40
折旧及摊销	12,934,529.89	7,402,412.28
其他	887,985.17	546,245.69
合计	49,368,313.96	30,601,774.39

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,582,431.04	31,079,292.25
直接投入	7,432,213.18	9,384,641.79
折旧及摊销	11,472,377.16	4,513,032.08
其他费用	2,441,183.01	803,218.76
合计	66,928,204.39	45,780,184.88

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,863,226.40	16,347,026.66
减：利息收入	803,656.90	29,597.25
汇兑损益	11,713,003.98	1,277,806.72
手续费及其他	887,917.46	167,356.80
合计	28,660,490.94	17,762,592.93

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
集成电路专项资助	2,949,580.00	77,200.00	与收益相关
稳岗补贴	278,296.80	8,451.52	与收益相关
大学生实习基地补贴	80,900.00	36,900.00	与收益相关
科创委研发资助	40,800.00	485,000.00	与收益相关
员工生育津贴	11,072.99	11,073.02	与收益相关
产业基础再造项目	8,460,000.00		与收益相关
支持“专精特新”中小企业高质量发展奖	2,211,308.43		与收益相关
2022年民营及中小企业创新发展扶持(国家级专精特新)	500,000.00		与收益相关
福田区产业发展专项-中厨房租补贴	300,000.00		与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心-社保补贴支持	185,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	100,000.00		与收益相关
企业防疫补助	80,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	36,000.00		与收益相关
计算机软件著作权登记资助		5,400.00	与收益相关
深圳市知识产权专项资金资助		22,500.00	与收益相关
租金补贴		920,500.00	与收益相关
高性能外挂式柔性显示触摸控制芯片项目补助		500,000.00	与收益相关
VCSEL 光芯片项目落地支持与租金支持	3,446,919.71		与收益相关
个税手续费返还	48,672.70	27,387.51	与收益相关
合计	18,728,550.63	2,094,412.05	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,472,163.52	
处置长期股权投资产生的投资收益	34,449,071.18	

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,039,132.63	
合计	33,016,040.29	

(四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,646,157.83	-832,732.20
其他应收款信用减值损失	-845,372.52	-271,827.36
合计	-7,491,530.35	-1,104,559.56

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-31,715,019.07	-14,011,340.99
其他		
合计	-31,715,019.07	-14,011,340.99

(四十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术合作项目专利权	795,000.00	
合计	795,000.00	

(四十三)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,420,000.00	5,004,000.00	3,420,000.00
非同一控制下企业合并	736.90		736.90
其他	1,113.22		1,113.22
合计	3,421,850.12	5,004,000.00	3,421,850.12

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业企业扩大产能奖励项目	1,570,000.00	2,854,000.00	与收益相关
福田区先规模以上工业企业经营支持资助(1-3 季度)	350,000.00	950,000.00	与收益相关
福田区先进制造业入库支持		200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
福田区金融局企业上市补助	1,500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	3,420,000.00	5,004,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	144,247.79	100,000.00	144,247.79
滞纳金	295,652.54		295,652.54
其他	43,000.00	120,000.00	43,000.00
合计	482,900.33	220,000.00	482,900.33

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,520,151.75	16,287,470.52
递延所得税费用	-6,012,684.81	-4,384,031.49
合计	-1,492,533.06	11,903,439.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	65,626,382.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,843,957.39
子公司适用不同税率的影响	51,961.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,615,517.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	335,138.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	22,234.51
研发费用加计扣除的影响	-7,130,307.71
其他	
所得税费用	-1,492,533.06

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款项	34,768,019.11	12,576,051.38
收到利息收入	568,309.68	29,596.85
收到往来款项	1,750,526.40	428,139.00
收到其他款项	52,661.94	764,746.82
合计	37,139,517.13	13,798,534.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付专业服务费	3,355,734.13	2,206,228.80
支付往来款项	5,507,297.46	12,506,144.50
支付租赁及管理费	1,824,402.83	1,088,413.62
支付办公及差旅费	7,220,529.49	2,867,134.41
支付其他费用	5,067,580.04	6,051,878.62
合计	22,975,543.95	24,719,799.95

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回现金管理投资	206,572,578.47	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理投资	385,127,468.81	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	44,320,000.00	
收回保证金	36,695,447.10	
合计	81,015,447.10	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	74,081,901.88	1,919,000.00
承兑汇票、贷款保证金	32,742,530.45	27,628,767.48
租赁支出	13,779,653.57	6,246,023.20
合计	120,604,085.90	35,793,790.68

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,118,915.67	98,168,895.61
加：资产减值准备	31,715,019.07	14,011,340.99
信用减值损失	7,491,530.35	1,104,559.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	17,667,874.26	12,572,697.32
无形资产摊销	3,911,093.55	7,766.94
长期待摊费用摊销	16,265,347.94	4,225,015.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-795,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,888,124.56	14,453,271.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,016,040.29	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-796,225.81	-4,384,031.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	376,861.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-215,235,542.46	-129,461,730.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-376,723,705.29	-74,069,544.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,656,421.11	64,557,131.42
其他	2,738,197.19	9,438,931.82
经营活动产生的现金流量净额	-330,737,128.81	10,624,304.33
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		
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	48,881,740.93	89,996,511.81
减：现金的期初余额	89,996,511.81	72,011,077.10
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	-41,114,770.88	17,985,434.71

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：深圳市迅凯通电子有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：深圳市迅凯通电子有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	38,935,735.35
其中：深圳市德明利光电有限公司	38,935,735.35
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,061,113.04
其中：深圳市德明利光电有限公司	7,061,113.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	31,874,622.31

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,881,740.93	89,996,511.81
其中：库存现金	1,467,971.93	133,538.08
可随时用于支付的银行存款	37,413,769.00	89,862,973.73
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	
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	48,881,740.93	89,996,511.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 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	19,990,001.54	开具银行承兑汇票缴存的保证金及利息
合计	19,990,001.54	

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-		1,087,657.10
其中：美元	147,053.33	6.9646	1,024,167.62
港币	71,075.35	0.8933	63,489.48
应收账款	-		234,108,128.68
其中：美元	33,614,009.23	6.9646	234,108,128.68
应付账款	-		58,849,528.83
其中：美元	8,449,807.43	6.9646	58,849,528.83
其他应付款	-		132,770.84
其中：美元	19,063.67	6.9646	132,770.84
其他应收款	-		232,361.90
其中：美元	33,363.28	6.9646	232,361.90
短期借款	-		79,470,447.02
其中：美元	11,410,626.17	6.9646	79,470,447.02

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
源德（香港）有限公司	香港	美元	经营活动采用的主要货币

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
集成电路专项资助	2,949,580.00	其他收益	2,949,580.00
稳岗补贴	278,296.80	其他收益	278,296.80
大学生实习基地补贴	80,900.00	其他收益	80,900.00
科创委研发资助	40,800.00	其他收益	40,800.00
员工生育津贴	11,072.99	其他收益	11,072.99
产业基础再造项目	8,460,000.00	其他收益	8,460,000.00
支持“专精特新”中小企业高质量发展奖	2,211,308.43	其他收益	2,211,308.43
2022年民营及中小企业创新发展扶持(国家级专精特新)	500,000.00	其他收益	500,000.00
福田区产业发展专项-中厨房租补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市福田区投资推广和企业服务中心-社保补贴支持	185,000.00	其他收益	185,000.00
高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业防疫补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
一次性扩岗补助	36,000.00	其他收益	36,000.00
工业企业扩大产能奖励项目	1,570,000.00	营业外收入	1,570,000.00
福田区先规模以上工业企业经营支持资助（1-3季度）	350,000.00	营业外收入	350,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福田区金融局企业上市补助	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
智能制造（福田）产业基地项目补助	14,165,079.19	递延收益	0.00
VCSEL 光芯片项目落地支持及租金支持	1,353,181.70	递延收益	112,765.14
科技创新知识产权证券化融资补助	596,800.00	财务费用	596,800.00

2. 政府补助退回情况

当期不存在政府补助退回情形。

六、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市迅凯通电子有限公司	2022年10月15日	0.51	51.00	股权收购	2022年10月15日	取得实质控制权	0.00	-148,236.67

注：深圳市迅凯通电子有限公司原名：深圳市鸿升自动化设备有限公司。

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳市迅凯通电子有限公司
现金	0.51
其他	
合并成本合计	0.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	737.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-736.90

注：上述款项于2023年3月20日向股权转让方支付。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳市迅凯通电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
其他应收款	1,445.90	1,445.90
负债：		
净资产：	1,445.90	1,445.90
减：少数股东权益	708.49	708.49
取得的归属于收购方份额	737.41	737.41

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
深圳市德明 利光电有限 公司	38,935,735.35	85%	股权转让	2022 年 11 月 30 日	股权转让协议经 批准生效、受让 按约定支付了转 让对价	29,281,711.18	15%	1,703,651.32	6,871,012.12	5,167,360.80	参考转让部分股 权的定价确定	

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本公司于 2022 年 12 月 19 日与深圳市优睿斯电子有限公司共同投资设立深圳市富洲承技术有限公司, 公司认缴出资金额 275.00 万元, 持股比例为 55.00%, 截至 2022 年 12 月 31 日尚未实际缴纳出资。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
源德(香港)有限公司 (英文名称: REALTECH SEMICONDUCTOR TECHNOLOGY LIMITED)	香港	香港	集成电路产品的设计、销售、进出口业务;其他货物进出口及技术进出口;对外投资,国际市场合作开发以及政府允许的其他业务。	100.00		新设
深圳市迅凯通电子有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:集成电路设计;集成电路制造;集成电路销售;集成电路芯片设计及服务;集成电路芯片及产品制造;集成电路芯片及产品销售;电子元器件制造;电子元器件批发;电子元器件零售;电力电子元器件制造;电力电子元器件销售;电子专用设备制造;电子专用设备销售;电子产品销售;软件开发;软件销售;计算机软硬件及外围设备制造;专业设计服务;知识产权服务(专利代理服务除外);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),许可经营项目是:货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	51.00		收购
深圳市富洲承技术有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:集成电路制造;集成电路销售;集成电路芯片及产品制造;集成电路芯片及产品销售;电子元器件制造;电子元器件批发;电子元器件零售;电力电子元器件制造;电力电子元器件销售;电子专用设备销售;电子产品销售;软件销售;计算机软硬件及外围设备制造;专业设计服务;知识产权服务(专利代理服务除外);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),许可经营项目是:货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	55.00		新设

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市嘉敏利光电有限公司	深圳市	深圳市	一般经营项目是:光电集成芯片、器件、模块、软件的研发、技术咨询、技术服务;光通讯收发模块的研发、设计、技术咨询、技术服务;光电器件、	15%		权益法

公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计
			模块、光通讯收发模块、计算机软件的销售；从事货物及技术进出口业务。（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），许可经营项目是：光电器件、模块、光通讯收发模块、计算机软件的生产。		

注. 股权转让后公司的主要股东、实际控制人李虎为深圳市嘉敏利光电有限公司的控股股东并担任执行董事。

2. 合营企业和联营企业的财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	3,879,825.16	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,472,163.52	
其他综合收益		
综合收益总额	-3,472,163.52	

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市嘉敏利光电有限公司	0.00	0.00	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司美元借款及本公司之子公司源德（香港）有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其

他主要业务活动以人民币计价结算。除附注五（四十九）所述资产或负债为美元、港元余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，风险应对措施具体包括：为降低信用风险通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能源于无法及时按公允价值出售金融资产，或源于合同对方无法按合同约定偿还债务、或源于提前到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

期末公司不存在已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

名称	国籍	出资比例（%）	表决权比例（%）
李虎、田华	中国	53.4816	53.4816

注:实际控制人李虎、田华为夫妻关系。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市嘉敏利光电有限公司	公司持有 15% 股权的被投资单位

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
魏宏章	持有本公司 5% 以上股份的股东
白春华	持有本公司 5% 以上股份的股东魏宏章之配偶
何新宁	公司高级管理人员
徐岱群	持有本公司 5% 以上股份的股东
孙铁军	公司董事、核心技术人员
叶柏林	公司董事、核心技术人员
CHENLEE HUA	公司董事、副总经理
李国强	监事会主席、核心技术人员
李鹏	监事
何勇	职工代表监事

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李虎、田华	深圳市德名利电子有限公司	5,000,000.00	2018-10-19	自深圳农村商业银行南山支行 005202018K00145 号授信合同生效之日起至合同到期日后两年	否
李虎、田华、魏宏章、白春华	深圳市德明利技术股份有限公司	10,000,000.00	2020-3-27	从深担（2020）年委贷保字（0639）号保证合同生效之日起至深担（2020）年委贷字（0639）号委托贷款合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满止	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李虎、田华	深圳市德明利科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-4-15	自 2020SC000003742 号综合授信额度合同项下每一笔具体融资业务的保证期限单独计算, 为自具体融资合同约定的债务人履行期限届满之日 (如因法律规定或约定的事件发生而导致具体融资合同提前到期, 则为提前到期日) 起两年	否
李虎、田华、魏宏章、白春华	深圳市德明利科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-4-16	A202000996 担保协议书项下债务履行期限届满之日起两年	否
李虎、田华、REALTECHSE MICONDUCT ORTECHNOLOGY LIMITED	深圳市德明利科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-4-24	根据交银深 2020 分营德明利流字 01 号、交银深 2020 分营德明利流字 02 号流动资金借款合同约定的各笔主债务的债务履行期限 (开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下, 根据债权人垫付款项日期) 分布计算。每一笔主债务项下的保证期间为, 自该笔债务履行期限届满之日 (或债权人垫付款项之日) 起, 计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日 (或债权人垫付款项之日) 后两年止	否
李虎、田华、魏宏章、白春华	深圳市德明利科技股份有限公司	15,000,000.00	2020-4-24	自深担 (2020) 年反担字 (1430-1) 号保证反担保合同签订之日起至在委托保证合同深担 (2020) 年委保字 (1430) 号项下的全部债务履行期 (还款期) 届满之日起另加三年期满止	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-4-26	自 2020 圳中银华普额协字第 7000089 号授信额度协议下主债权发生期间届满之日起两年	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-5-26	兴银深中流借字 (2020) 第 303-2 号借款合同下主债务履行期限届满之日起两年	否
李虎、田华			2020-6-30	自深兴担 (2020) 年反担字 (0018-1) 号保证反担保合同签订之日起至 "在委托保证合同项下的全部债务履行期 (还款期) 届满之日起另加两年期满" 止	否
魏宏章、白春华			2020-6-30	自深兴担 (2020) 年反担字 (0018-2) 号保证反担保合同签订之日起至 "在委托保证合同项下的全部债务履行期 (还款期) 届满之日起另加两年期满" 止	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	8,000,000.00	2020-6-2	自 755XY202001486701 号、755XY202001486702 号、755XY202001486703 号最高额不可撤销担保书生效之日起至 755XY2020014867 授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期, 则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	否
李虎、田华	深圳市德明利科技股份有限公司	60,000,000.00	2020-6-11	从华兴江分额保字第 2020060217373001 号、华兴江分额保字第 2020060217373002 号生效日起直至华兴江分综字第 2020060217373	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				号综合授信额度合同项下各具体授信的债务履行期限届满日后另加两年,每一具体授信的保证期间单独计算,任一具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加两年	
李虎、田华	深圳市德明利科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-6-12	自2020深银横综字第0012号综合授信合同项下债务履行期限届满之日起三年,即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算	否
李虎、田华	深圳市德明利科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-7-27	自与深圳市高新投融资担保有限公司签订的A202002368担保协议书项下债务履行期限届满之日起两年	否
李虎、田华	深圳市德明利科技股份有限公司	60,000,000.00	2020-11-3	从平银企客一额保字20201103第001号、002号最高额保证担保合同生效日起至主合同平银企客一综字20201103第001号综合授信额度合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	3,600,000.00	2020-7-16	根据兴银深中授信字(2020)第303号额度授信合同主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算,就每笔融资而言,保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-8-24	自与中国农业银行股份有限公司深圳福田支行签订的主合同81200202000036533最高额综合授信合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	18,000,000.00	2020-10-20	自2020圳中银华普借字第000220号《流动资金借款合同》主债权的清偿期届满之日起两年	否
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-11-23	自深中小贷(2020)年借担字(0153)号签订或生效之日起至借款合同下确定的借款履行期限届满之日起三年止	否
李虎、田华	深圳市德明利科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-12-3	自与宁波银行股份有限公司深圳分行签订的主合同07300LK20A721AB约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	否
李虎、田华、魏宏章、白春华	深圳市德明利科技股份有限公司	60,000,000.00	2021-3-10	公司与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订的HTZ442008040QTLX202100009《综合融资额度合同》项下按债权人对债务人单笔融资分别计算,自单笔融资业务起始日起至该笔债务期限届满之日后三年止	否
田华	深圳市德明利科技股份有限公司	8,000,000.00	2021-4-30	自担保人与深圳前海微众银行股份有限公司签订的KCDD20210430022632最高额保证担保合同生效日起至主合同KCDED20210421021095借款额度合同项下单笔借款合同项下债务履行期限届满之日后两年,授信展期的,则保证期间延续至展期期间届满之日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				日后两年	
李虎、田华、魏宏章	深圳市德明利技术股份有限公司	10,000,000.00	2021-5-11	主合同 2021 圳中银华普额协字第 7000156 号授信额度协议项下各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否
李虎、田华、REALTECHSE MICONDUCT ORTECHNOLOGY LIMITED	深圳市德明利技术股份有限公司	10,000,000.00	2021-5-13	根据交银深 2021 分营德明利流字 01 号流动资金借款合同约定的各笔主债务的债务履行期限（开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下，根据债权人垫付款项日期）分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止	否
李虎、田华、魏宏章				自深担（2021）年反担字（1941-1）号保证反担保合同签订之日起至“在委托保证合同深担（2021）年委保字（1941）号项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止	否
李虎、田华、REALTECHSE MICONDUCT ORTECHNOLOGY LIMITED	深圳市德明利技术股份有限公司	50,000,000.00	2021-5-13	根据主合同交银深 2021 分营德明利综字 01 号综合授信合同约定的各笔主债务的债务履行期限（开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下，根据债权人垫付款项日期）分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债券人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	15,000,000.00	2021-5-18	主合同兴银深中流借字（2021）第 810 号借款合同项下主债务履行期限届满之日起三年	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司		2021-5-18	从本合同个保 A202102296-01 反担保保证合同生效之日起至 A202102296-01《担保协议书》项下债务履行期限届满（或乙方宣布债务提前到期日）后三年止	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	100,000,000.00	2021-7-9	根据中国光大银行 ZH39182107003 号综合授信协议下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	50,000,000.00	2021-8-4	根据中国工商银行工银深自保布字 2021 年第 036 号、工银深自保布字 2021 年第 037 号最高额保证担保最高余额内签订的各具体业务主合同 0400000016-2021 年（布吉）字 00624 号项下的借款期限届满之次日起三年	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	60,000,000.00	2021-8-30	根据（584900）浙商银综授字（2021）第 66610 号综合授信协议约定的期间和最高额签订的一系列债权债务合同约定的债务人履行债务期限届	否

深圳市德明利技术股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				满之日起三年	
李虎、田华 深圳市德明利光电有限公司	深圳市德明利技术股份有限公司	70,000,000.00	2021-8-31	自保证人与江苏银行股份有限公司深圳分行签订的 BZ161021002037、BZ161021002038 保证书生效之日起至 2022 年 7 月 19 日期间签订的主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	80,000,000.00	2021-10-15	自中国民生银行公授信字第科苑 21004 号综合授信合同项下每一笔具体业务合同或协议项下的债务履行期限届满日起三年	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	5,000,000.00	2022-8-29	自公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的 HTZ4420080400TLX2022N026 号资金交易额度合同（适用于代客衍生产品）项目下单笔融资分别计算担保期间，自单笔融资业务起始日起至该笔债务履行期限届满之日后三年止；佛山市与债务人就主合同项下债务履行期限达成展期协议的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。展期无需经甲方同意，甲方仍需承担连带保证责任。 二、若发生法律法规规定或主合同约定的事项，乙方宣布债务提前到期的，保证期间至债务提前到期之日后三年止。	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	200,000,000.00	2022-10-18	公司与中国建设银行股份有限公司深圳龙华支行签订的 HTZ4420080400TLX2022N029 主合同下：一、按债权人对债务人单笔融资分别计算，自单笔融资业务起始日起至该笔债务履行期限届满之日后三年止； 二、债权人与债务人就主合同项下债务履行期限达成展期协议的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。展期无需经保证人同意，保证人仍需承担连带保证责任；三、若发生法律法规规定或主合同约定的事项，债权人宣布债务提前到期的保证期间至债务提前到期之日后三年止。	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	200,000,000.00	2022-10-9	根据中国光大银行 ZH39182209003 号综合授信协议下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	60,000,000.00	2022-2-28	公司与中国农业银行股份有限公司深圳福田支行签订的 81209202200014845 主合同约定的债务履行期限届满日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。该主合同的保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年。	
李虎、田华	深圳市德明利技术股份	110,000,000.00	2022-4-24	浙商银行股份有限公司深圳分行（584900）浙商银综授字（2022）第	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	有限公司			66618号约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	300,000,000.00	2022-5-11	主合同交银深2022分营德明利综字01号约定的各笔主债务的债务履行期限(开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下,根据债权人垫付款项日期)分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为,自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	130,000,000.00	2022-6-10	主合同2022圳中银华额协字第0106号《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议及其修订或补充下的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	50,000,000.00	2022-8-5	自深中小贷(2022)年借字(0272)号签订或生效之日起至借款合同下确定的借款履行期限届满之日起三年止	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	150,000,000.00	2022-8-24	公授信字第科苑22003号协议下,就任何一笔具体业务而言,保证方承担保证责任的保证期间为该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	
李虎、田华	深圳市德名利电子有限公司	与深圳市信利康供应链管理有限公司签订的主合同履行过程中可能承担的一切债务	2019-5-7	与深圳市信利康供应链管理有限公司签订的主合同20190200370《外贸综合服务协议》、20191000200《外贸综合服务补充协议》、20190300459《委托代理进口协议》、2019030055《香港本地交货协议》项下单笔业务债务履行期限届满日后三年止。主合同项下债务履行期限达成展期协议的,保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。若发生法律法规规定或主合同约定的事项,深圳市信利康供应链管理有限公司宣布债务提前到期的,保证期间至债务提前到期之日后三年至。主合同项下债务履行期限届满日不受主合同履行期间届满日的限制	否
李虎、田华	深圳市德名利电子有限公司	与深圳市创捷供应链有限公司签订的主合同生效之日起至失效之日止的期间内发生的应付的货款、代理费、其他相关费用和税款等	2018-12-29	与深圳市创捷供应链有限公司签订的主合同SJET-2018-758《外贸综合服务协议》、SJET-2018-758-01《外贸综合服务协议》补充协议项下每笔债务履行期限届满之日起两年止	否
李虎、田华	深圳市德名利电子有限公司	与深圳市创捷供应链有限公司签订的主合同生效之日起至失效之日止的期间内发生的应付的货款、代理费、其他相关费用和税款等	2019-10-10	与深圳市创捷供应链有限公司签订的主合同SJET-2019-271《代理采购协议》、SJET-2019-271-01《代理采购协议》补充协议项下每笔债务履行期限届满之日起两年止	否
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	与深圳市创捷供应链有限公司签订的主合同项下的货款、代理费、税款、因函调问题引起的甲方税款的损失、相关费	2020-12-29	与深圳市创捷供应链有限公司签订的主合同SJET-2020-486《外贸综合服务协议》项下每笔债务履行期限届满之日起两年止	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		用等及违约金、损害赔偿金和为实现债权而实际发生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等）			
李虎、田华	深圳市德明利技术股份有限公司	与深圳市讯宇供应链管理有限公司签订的主合同项下供应链公司代缴付货物货款、调汇、代缴关税、代缴增值税及其它有关费用，以及实现债权的费用等（包括但不限于诉讼或仲裁费、财产保全或证据保全费、强制执行费、评估费、拍卖费、鉴定费、律师费、差旅费、调查取证费等）	2021-6-23	自担保函生效之日起至与深圳市讯宇供应链管理有限公司签订的主合同 XYHTSP2105270002 《代理进口服务协议》和 XYHTSP2106220003 《代理出口服务协议》项下债务人应偿还供应链公司全部款项期限届满之日再顺延两年止	否
李虎	深圳市德明利技术股份有限公司	与主协议相关的一切应付款义务及深圳市富森供应链管理有限公司为实现相关债权的费用，包括但不限于主协议产生的货款、利息、违约金、赔偿金、海关代征税款及后续补缴税款、在货物出口中代垫的税款、出口视同内销税务机关反征的税款、出口退税函调中函调回函异常或债务人违法注销等原因给供应链公司造成的所有经济损失、代理费、供应链公司实现债权的费用。	2022-12-20	自 HK2212201076 号主协议下的主债务履行期限届满之日起五年	否
李虎	深圳市德明利技术股份有限公司	主合同 XY2200134001 的有效期限内债权人和债务人之间因主合同而形成的一系列债权，即债务人依据主合同的约定应向债权人偿付的全部款项包括但不限于：主协议项下的货款、收益以及其他乙方遭受的一切经济损失等所有债务人应付未付款项。 2、保证的范围为主合同项下的主债权本金及其收益、逾期支付的罚金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用(包括但不限于催收费用、诉讼费(或仲裁费)、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其它费用)。	2022-12-7	自主合同 XY2200134001 确定的债务履行期限届满之日起三年	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键管理人员报酬	5,909,076.67	5,431,733.35

3. 其他关联交易

经公司第一届董事会第二十六次会议、2022年第二次临时股东大会审议批准，2022年11月02日公司与股东李虎、徐岱群签订了深圳市德明利光电有限公司股权转让协议，公司分别以人民币38,935,735.35元、13,742,024.24元的交易价格将持有德明利光电公司的55%、30%股权转让给李虎、徐岱群。此次股权转让的价格由转让方及受让方参考国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》（国众联评报字（2022）第3-0162号）评估结果（截至2022年9月30日，目标公司股东全部权益的评估价值为4,580.67万元），协商一致确定。本次交易完成后，公司仍持有德明利光电公司15%的股权。德明利光电公司不再纳入公司合并报表范围。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

期初、期末无应收关联方款项。

2. 应付项目

期初、期末无应付关联方款项。

（七）关联方承诺

截至2022年12月31日，本公司不存在与关联方相关的承诺事项。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	4,728,941.78 元（注1）
公司本期失效的各项权益工具总额	25,652,578.38 元（注2）
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注3
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注1.本期行权权益工具176,800份，授予日公允价值为4,728,941.78元。

注2 深圳市德明利光电有限公司员工离职失效360000份；

根据2022年11月2日召开第一届董事会第二十六次会议、2022年11月21日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过的《关于出售全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司持有的全资子公司85%股权转让给股东李虎、徐岱群。转让后公司不再享有该公司控制权；股权转让同时对《关于深圳市德明利技术股份有限公司股票期权激励计划（草案）的议案》深圳市德明利光电有限公司员工的股票期权激励方案变更，将股票期权激励方式变更为由深圳市德明利光电有限公司提供等值现金结算的激励方案，股票期权失效725000份。

本期失效权益工具1,085,000.00份，授予日公允价值25,652,578.38元。

注3. 根据2020年8月27日召开第一届董事会第八次会议、2020年9月11日召开的2020年第六次临时股东大会审议通过的《关于深圳市德明利技术股份有限公司股票期权激励计划（草案）的议案》规定，股票期权激励计划授予的股票期

权等待期自授予日起算，至以下两个日期的孰晚者：（1）自授予日起二十四个月后的首日的前一日；（2）公司完成境内上市之日。若达到本计划规定的行权条件，激励对象应在未来 48 个月内分三期行权，行权比例分别为 20%、50%、30%。每批次生效期权行权有效期为 12 个月，后一行权期的起算日不得早于前一行权期的届满日。股票期权的行权价格为每股 10 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照近期机构投资者投资估值调整确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股权激励方案无明确的等待期规定，按授予数量确定为可行权权益工具数量的最佳估计数。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	89,519,626.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,738,197.19

（三）股份支付的修改、终止情况

根据 2022 年 11 月 2 日召开第一届董事会第二十六次会议、2022 年 11 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于出售全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司持有的全资子公司 85%股权转让给股东李虎、徐岱群。转让后公司不再享有该公司控制权；股权转让同时约定对《关于深圳市德明利技术股份有限公司股票期权激励计划（草案）的议案》涉及的深圳市德明利光电有限公司员工股票期权激励方案变更，将以权益结算的股票期权激励方案变更为由深圳市德明利光电有限公司提供等值现金结算的激励方案。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应当披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司第一届董事会第二十九次会议审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司以总股本 80,176,800 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8709 元（含税），不送红股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计派发现金分红 15,000,000.00 元，转增 32,070,720 股，本次分配后公司总股本增至 112,247,520 股。此议案尚需提交股东大会审议。

(二)其他重要的资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一)租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,439,441.99
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	301,895.18
与租赁相关的总现金流出	14,081,548.75

使用权资产相关信息见附注五、(十一)。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	260,964,437.38	148,753,949.24
7-12 个月以内	30,386,842.57	6,034,452.53
1 至 2 年	2,905,803.57	2,781,410.60
2 至 3 年	2,781,410.60	
减：坏账准备	5,810,272.16	2,067,403.18
合计	291,228,221.96	155,502,409.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	297,038,494.12	100.00	5,810,272.16	1.96
合计	297,038,494.12	100.00	5,810,272.16	1.96

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	157,569,812.37	100.00	2,067,403.18	1.31
合计	157,569,812.37	100.00	2,067,403.18	1.31

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6 个月以内	260,964,437.37	1.00	2,609,644.37	148,753,949.24	1.00	1,487,539.49
7 至 12 个月	30,386,842.57	5.00	1,519,342.13	6,034,452.53	5.00	301,722.63
1 至 2 年	2,905,803.57	10.00	290,580.36	2,781,410.60	10.00	278,141.06
2 至 3 年	2,781,410.60	50.00	1,390,705.30			
合计	297,038,494.11		5,810,272.16	157,569,812.37		2,067,403.18

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法组合	2,067,403.18	3,742,868.98				5,810,272.16

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款实际核销的情形。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	121,202,261.21	40.80	1,212,022.61
第二名	37,652,783.73	12.68	376,527.84
第三名	27,296,110.46	9.19	344,949.81
第四名	25,890,221.20	8.72	258,902.21
第五名	18,370,933.79	6.18	775,981.05
合计	230,412,310.39	—	2,968,383.52

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	235,347.22	
应收股利		
其他应收款项	38,544,662.81	42,753,786.34
减：坏账准备	1,616,636.65	1,291,848.03
合计	37,163,373.38	41,461,938.31

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	235,347.22	
减：坏账准备		
合计	235,347.22	

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应收退税款	19,511,560.10	8,000,639.15
应收押金、保证金	9,190,379.98	1,770,362.90
应收往来款	9,842,722.73	32,982,784.29
账面余额	38,544,662.81	42,753,786.34
减：坏账准备	1,616,636.65	1,291,848.03
合计	36,928,026.16	41,461,938.31

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	27,025,346.28	31,137,703.44
7 至 12 个月	6,094,308.37	5,718,241.76
1 至 2 年	4,426,387.02	5,698,404.14
2 至 3 年	799,184.14	149,437.00
3 年以上	199,437.00	50,000.00
小计	38,544,662.81	42,753,786.34
减：坏账准备	1,616,636.65	1,291,848.03
合计	36,928,026.16	41,461,938.31

(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	1,291,848.03			1,291,848.03
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	324,788.62			324,788.62
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,616,636.65			1,616,636.65

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法组合	1,291,848.03	324,788.62				1,616,636.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无其他应收款项核销情形。

(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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市讯宇供应链管理有限公司	出口退税款	18,886,571.35	6 个月以内	49.00	188,865.71
深圳市创捷供应链有限公司	往来款	9,208,246.51	7-12 个月, 1-2 年	23.89	646,819.59
深圳市富森供应链管理有限公司	保证金	6,959,309.96	6 个月以内	18.06	69,593.10
深圳市福田区政府物业管理中心	租赁押金	1,082,420.02	1-2 年、2-3 年	2.81	325,913.31
深圳中电投资有限公司	退税款、保证金	784,988.75	6 个月以内、1-2 年	2.04	100,076.27
合计		36,921,536.59		—	—

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,911,414.51		17,911,414.51	61,599,793.34		61,599,793.34
对联营、合营企业投资						
合计	17,911,414.51		17,911,414.51	61,599,793.34		61,599,793.34

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
源德（香港）有限公司	17,809,414.00			17,809,414.00		
深圳市德明利光电有限公司	43,790,379.34	1,877,522.79	45,667,902.13	0.00		
深圳市迅凯通电子有限公司		102,000.51		102,000.51		
深圳市富洲承技术有限公司						
合计	61,599,793.34	1,979,523.30	45,667,902.13	17,911,414.51		

2. 对联营、合营企业投资

(1) 对联营、合营企业投资情况

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
深圳市嘉敏利光电有限公司				-2,184,629.49		-1,454,321.34			0.00	
小计				-2,184,629.49		-1,454,321.34			0.00	
合计				-2,184,629.49		-1,454,321.34			0.00	

注：经股东大会批准公司持有子公司深圳市德明利光电有限公司 85%股权转让给股东李虎、徐岱群，转让后公司继续持有该公司 15%股权，不再享有该公司控制权但仍具有重大影响。股权转让后，深圳市德明利光电有限公司于 2022 年 12 月 7 日更名为深圳市嘉敏利光电有限公司。

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期未累积未确认的损失
深圳市嘉敏利光电有限公司	0.00	1,287,534.03	1,287,534.03

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,032,907,814.96	848,181,007.68	859,474,822.32	661,411,895.92
存储产品	1,013,238,677.77	832,553,136.95	850,404,979.50	657,816,162.75
触控芯片	5,979,838.03	3,917,152.39	2,596,377.77	2,517,384.62
其他	13,689,299.16	11,710,718.34	6,473,465.05	1,078,348.55
二、其他业务小计				
合计	1,032,907,814.96	848,181,007.68	859,474,822.32	661,411,895.92

注:主营业务项目下的其他包含技术服务收入、主控芯片及光通模块销售收入。

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	技术开发、服务	其他业务收入
在某一时点确认	1,032,604,472.72	303,342.24	
在某一时段内确认			
合计	1,032,604,472.72	303,342.24	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,184,629.48	
处置长期股权投资产生的投资收益	206,792.00	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,039,132.63	
合计	61,295.15	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	795,000.00	
2. 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)	22,745,350.63	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,039,132.63	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-481,050.21	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,449,071.18	
6. 减: 所得税影响额	3,840,021.10	
7. 少数股东影响额		
合计	55,707,483.13	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.24	19.73	0.96	1.64	0.96	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.41	18.56	0.16	1.54	0.16	1.52



第 18 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



统一—社会信用代码

91110108590611484C

照执业扣

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人

主要经营场所
北京市海淀区知春路1号22层2206

范围

审查验资、账册规划批准
企业报告、制定经营和
会计报表、有关活动、
报理企业、税务、开展
美、业务、依经营
出合并、基咨、须经
具并、建设、市场批、
审计报告、年度管理、
清算、财务、自事
验证、算、决、主经
企业中的审计、选择
资本、的审计、营门
本、的审计、法项目
出具、业、理、准、
具、记、法、政



登记机关

2023年02月20日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	杨春盛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970/11/25
Date of birth	
工作单位	深圳市注册会计师协会
Working unit	
身份证号码	440300197011250011
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.



杨春盛

440300080553

深圳市注册会计师协会

日
id

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 11 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 李斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-07-10
Date of birth
工作单位 北京亚洲会计师事务所有限公司湖北分
Working unit
身份证号码 429006197307105138
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.7.30
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



鄂会注(110002780045)

2015年已换证

经办人:郭诗勇

2015年5月29日



证书编号: 110002780045
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年5月29日
Date of Issuance

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

大信湖北分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信湖北分所
(特转) 源和信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年11月30日

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

大信湖北分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年6月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信湖北分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.7.30
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人:郭诗勇

2015年5月29日

证书编号: 110002780045
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年5月29日
Date of Issuance