

深圳斯玛尔特微电机有限公司
2023 年 1-9 月、2022 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|------------|------|
| 审计报告 | 1-3 |
| 公司财务报表 | |
| — 资产负债表 | 1-2 |
| — 利润表 | 3 |
| — 现金流量表 | 4 |
| — 所有者权益变动表 | 5-6 |
| — 财务报表附注 | 7-46 |



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA4B0166

深圳斯玛尔特微电机有限公司:

一、 审计意见

我们审计了深圳斯玛尔特微电机有限公司（以下简称斯玛尔特公司）财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度 1-9 月、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了斯玛尔特公司 2023 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度 1-9 月、2022 年度的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，我们独立于斯玛尔特公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

斯玛尔特公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估斯玛尔特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斯玛尔特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯玛尔特公司的财务报告过程。



四、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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对斯玛尔特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致斯玛尔特不能持续经营。

(5) 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。



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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

张海峰



中国注册会计师:

曲弘



二〇二四年一月五日





资产负债表

编制单位：深圳新玛尔特微电机有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年9月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | 1 | | |
| 货币资金 | 2 | 22,660,201.54 | 21,571,998.47 |
| 交易性金融资产 | 3 | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4 | | |
| 衍生金融资产 | 5 | | |
| 应收票据 | 6 | 685,736.60 | 674,188.06 |
| 应收账款 | 7 | 7,852,401.39 | 7,344,718.40 |
| 应收款项融资 | 8 | 2,171,447.32 | 963,723.07 |
| 预付款项 | 9 | 125,462.08 | 430,599.62 |
| 应收资金集中管理款 | 10 | | |
| 其他应收款 | 11 | 481,532.04 | 555,725.23 |
| 其中：应收股利 | 12 | - | - |
| 存货 | 13 | 11,357,898.58 | 9,680,310.49 |
| 其中：原材料 | 14 | 5,888,741.05 | 6,728,381.54 |
| 库存商品（产成品） | 15 | 2,171,581.54 | 2,990,313.83 |
| 合同资产 | 16 | 169,585.04 | 356,218.15 |
| 持有待售资产 | 17 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 18 | | |
| 其他流动资产 | 19 | 159,825.00 | 7,012.50 |
| 流动资产合计 | 20 | 45,664,089.59 | 41,584,493.99 |
| 非流动资产： | 21 | | |
| 债权投资 | 22 | | |
| ☆可供出售金融资产 | 23 | | |
| 其他债权投资 | 24 | | |
| ☆持有至到期投资 | 25 | | |
| 长期应收款 | 26 | | |
| 长期股权投资 | 27 | | |
| 其他权益工具投资 | 28 | | |
| 其他非流动金融资产 | 29 | | |
| 投资性房地产 | 30 | | |
| 固定资产 | 31 | 4,115,401.12 | 4,441,286.69 |
| 其中：固定资产原价 | 32 | 21,365,518.11 | 20,831,118.41 |
| 累计折旧 | 33 | 16,383,052.46 | 15,769,937.41 |
| 固定资产减值准备 | 34 | 867,064.53 | 619,894.31 |
| 在建工程 | 35 | | |
| 生产性生物资产 | 36 | | |
| 油气资产 | 37 | | |
| 使用权资产 | 38 | 6,315,781.89 | 840,947.73 |
| 无形资产 | 39 | 87,020.70 | 95,317.16 |
| 开发支出 | 40 | | |
| 商誉 | 41 | | |
| 长期待摊费用 | 42 | | 73,239.44 |
| 递延所得税资产 | 43 | | |
| 其他非流动资产 | 44 | 749,256.24 | |
| 其中：特准储备物资 | 45 | | |
| 非流动资产合计 | 46 | 11,267,459.95 | 5,450,791.02 |
| 资产总计 | 47 | 56,931,549.54 | 47,035,285.01 |

单位负责人：

刘斌

主管会计工作负责人：

刘建生

会计机构负责人：

刘建生



资产负债表 (续)

编制单位: 深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 行次 | 2023年9月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动负债: | 48 | | |
| 短期借款 | 49 | | |
| 交易性金融负债 | 50 | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 51 | | |
| 衍生金融负债 | 52 | | |
| 应付票据 | 53 | | |
| 应付账款 | 54 | 9,140,658.96 | 7,819,836.48 |
| 预收款项 | 55 | | |
| 合同负债 | 56 | 146,279.62 | 274,294.95 |
| 应付职工薪酬 | 57 | | |
| 其中:应付工资 | 58 | | |
| 应付福利费 | 59 | | |
| #其中:职工奖励及福利基金 | 60 | | |
| 应交税费 | 61 | 239,410.05 | 284,870.44 |
| 其中:应交税金 | 62 | | |
| 其他应付款 | 63 | 39,534.20 | 606,965.34 |
| 其中:应付股利 | 64 | | |
| 持有待售负债 | 65 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 66 | 2,252,356.42 | 860,984.57 |
| 其他流动负债 | 67 | 704,158.18 | 32,537.43 |
| 流动负债合计 | 68 | 12,522,397.43 | 9,879,489.21 |
| 非流动负债: | 69 | | |
| 长期借款 | 70 | | |
| 应付债券 | 71 | | |
| 其中:优先股 | 72 | | |
| 永续债 | 73 | | |
| 租赁负债 | 74 | 4,154,942.65 | |
| 长期应付款 | 75 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 76 | | |
| 预计负债 | 77 | | |
| 递延收益 | 78 | | |
| 递延所得税负债 | 79 | | |
| 其他非流动负债 | 80 | | |
| 其中:特准储备基金 | 81 | | |
| 非流动负债合计 | 82 | 4,154,942.65 | |
| 负债合计 | 83 | 16,677,340.08 | 9,879,489.21 |
| 所有者权益 | 84 | | |
| 实收资本 | 85 | 17,387,999.80 | 17,387,999.80 |
| 国家资本 | 86 | 8,867,879.80 | 8,867,879.80 |
| 其中:国有法人资本 | 87 | 8,867,879.80 | 8,867,879.80 |
| 集体资本 | 88 | | |
| 民营资本 | 89 | | |
| 外商资本 | 90 | 8,520,120.00 | 8,520,120.00 |
| #减:已归还投资 | 91 | | |
| 实收资本净额 | 92 | 17,387,999.80 | 17,387,999.80 |
| 其他权益工具 | 93 | | |
| 其中:优先股 | 94 | | |
| 永续债 | 95 | | |
| 资本公积 | 96 | | |
| 减:库存股 | 97 | | |
| 其他综合收益 | 98 | | |
| 其中:外币报表折算差额 | 99 | | |
| 专项储备 | 100 | 1,087,346.52 | 597,776.92 |
| 盈余公积 | 101 | 12,779,983.81 | 12,779,983.81 |
| 其中:法定公积金 | 102 | 8,693,999.90 | 8,693,999.90 |
| 任意公积金 | 103 | 4,085,983.91 | 4,085,983.91 |
| #储备基金 | 104 | | |
| #企业发展基金 | 105 | | |
| #利润归还投资 | 106 | | |
| 未分配利润 | 107 | 8,998,879.33 | 6,390,035.27 |
| 所有者权益合计 | 108 | 40,254,209.46 | 37,155,795.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 109 | 56,931,549.54 | 47,035,285.01 |

单位负责人:

刘斌

主管会计工作负责人:

刘建生

会计机构负责人:

刘建生





利润表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2023年1-9月 | 2022年度 |
|----------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1 | 35,530,168.10 | 43,693,764.25 |
| 减：营业成本 | 2 | 28,555,550.21 | 35,199,437.49 |
| 税金及附加 | 3 | 188,874.25 | 303,775.93 |
| 销售费用 | 4 | 584,021.48 | 504,260.88 |
| 管理费用 | 5 | 1,768,575.33 | 2,216,314.94 |
| 研发费用 | 6 | 1,881,801.70 | 4,351,541.89 |
| 财务费用 | 7 | -189,847.77 | -325,551.12 |
| 其中：利息费用 | 8 | 142,899.59 | 105,758.26 |
| 利息收入 | 9 | 168,966.34 | -216,034.29 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 10 | -170,718.51 | -229,664.92 |
| 其他 | 11 | | |
| 加：其他收益 | 12 | 163,219.45 | 162,381.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 14 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 15 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 16 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 17 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 18 | -30,037.28 | 644,894.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 19 | -312,367.24 | -74,535.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 20 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 21 | 2,562,007.83 | 2,176,724.90 |
| 加：营业外收入 | 22 | 53,455.59 | 532,533.65 |
| 其中：政府补助 | 23 | | |
| 减：营业外支出 | 24 | 6,619.36 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 25 | 2,608,844.06 | 2,709,258.55 |
| 减：所得税费用 | 26 | | -186,193.25 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 27 | 2,608,844.06 | 2,895,451.80 |
| （一）持续经营净利润 | 28 | 2,608,844.06 | 2,895,451.80 |
| （二）终止经营净利润 | 29 | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 30 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 31 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | 32 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 33 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 34 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | 35 | | |
| 5. 其他 | 36 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 37 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 38 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | 39 | | |
| ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 40 | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 41 | | |
| ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 42 | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | 43 | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 44 | | |
| 8. 外币报表折算差额 | 45 | | |
| 9. 其他 | 46 | | |
| 六、综合收益总额 | 47 | 2,608,844.06 | 2,895,451.80 |
| 七、每股收益 | 48 | | |
| （一）基本每股收益 | 49 | | |
| （二）稀释每股收益 | 50 | | |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2023年1-9月 | 2022年度 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 34,799,549.85 | 49,778,657.14 |
| 收到的税费返还 | 3 | 114,128.89 | 308,517.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4 | 115,746.16 | 116,203.96 |
| 经营活动现金流入小计 | 5 | 35,029,424.90 | 50,203,379.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 21,973,647.96 | 32,058,957.81 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 7 | 7,069,396.95 | 9,936,405.46 |
| 支付的各项税费 | 8 | 1,193,093.77 | 579,313.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9 | 776,495.89 | 92,605.64 |
| 经营活动现金流出小计 | 10 | 31,012,634.57 | 42,667,282.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | 4,016,790.33 | 7,536,096.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | |
| 收回投资收到的现金 | 13 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 14 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 | 2,700.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 16 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 17 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 18 | 2,700.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19 | 974,139.00 | 1,506,711.99 |
| 投资支付的现金 | 20 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 21 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 22 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 23 | 974,139.00 | 1,506,711.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | -971,439.00 | -1,506,711.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 25 | | |
| 吸收投资收到的现金 | 26 | | |
| 取得借款收到的现金 | 27 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 29 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 30 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 31 | | 105,758.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32 | 2,052,933.95 | 2,502,806.42 |
| 筹资活动现金流出小计 | 33 | 2,052,933.95 | 2,608,564.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | -2,052,933.95 | -2,608,564.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 35 | 95,785.69 | 11,819.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | 1,088,203.07 | 3,432,639.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 37 | 21,571,998.47 | 18,139,359.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38 | 22,660,201.54 | 21,571,998.47 |

单位负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





所有者权益变动表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 次 次 | 2023年1-9月 | | | | | | | |
|-----------------------|-----|---------------|------|-------|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 实收资本 | 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 | 所有者权益合计 |
| 栏 次 | — | 1 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 17,387,999.80 | - | | | 597,776.92 | 12,779,983.81 | 6,390,035.27 | 37,155,795.80 |
| 加：会计政策变更 | 2 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 前期差错更正 | 3 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他 | 4 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 5 | 17,387,999.80 | | | | 597,776.92 | 12,779,983.81 | 6,390,035.27 | 37,155,795.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | | | | 489,569.60 | | 2,608,844.06 | 3,098,413.66 |
| （一）综合收益总额 | 7 | — | — | — | — | — | — | 2,608,844.06 | 2,608,844.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | | | — | — | — | — | — | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | | | — | — | — | — | — | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | | | — | — | — | — | — | |
| 4.其他 | 12 | | | | | | | | 25,475,053.72 |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | | | | | 489,569.60 | | | 489,569.60 |
| 1.提取专项储备 | 14 | — | — | — | — | 492,129.04 | — | — | 492,129.04 |
| 2.使用专项储备 | 15 | — | — | — | — | -2,559.44 | — | — | -2,559.44 |
| （四）利润分配 | 16 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 其中：法定公积金 | 18 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 任意公积金 | 19 | — | — | — | — | — | — | — | |
| #储备基金 | 20 | — | — | — | — | — | — | — | |
| #企业发展基金 | 21 | — | — | — | — | — | — | — | |
| #利润归还投资 | 22 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 2.对所有者的分配 | 23 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 3.其他 | 24 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 25 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | 26 | | | — | — | — | — | — | |
| 2.盈余公积转增资本 | 27 | | — | — | — | — | — | — | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 28 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 29 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | 30 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 6.其他 | 31 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 32 | 17,387,999.80 | | | | 1,087,346.52 | 12,779,983.81 | 8,998,879.33 | 40,254,209.46 |

单位负责人：

刘健

主管会计工作负责人：

刘建生

会计机构负责人：

刘建生





所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2022年度 | | | | | | | |
|-----------------------|----|---------------|------|-------|--------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 实收资本 | 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 | 所有者权益合计 |
| 栏 次 | — | 12 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 17,387,999.80 | | | | | 12,779,983.81 | 3,494,583.47 | 33,662,567.08 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 5 | 17,387,999.80 | | | | | 12,779,983.81 | 3,494,583.47 | 33,662,567.08 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | | | | 597,776.92 | | 2,895,451.80 | 3,493,228.72 |
| （一）综合收益总额 | 7 | — | — | — | — | — | — | 2,895,451.80 | 2,895,451.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | | | — | — | — | — | — | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | | | — | — | — | — | — | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | | | — | — | — | — | — | |
| 4.其他 | 12 | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | | | | | 597,776.92 | | | 597,776.92 |
| 1.提取专项储备 | 14 | — | — | — | — | 602,486.40 | — | — | 602,486.40 |
| 2.使用专项储备 | 15 | — | — | — | — | -4,709.48 | — | — | -4,709.48 |
| （四）利润分配 | 16 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 其中：法定公积金 | 18 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 任意公积金 | 19 | — | — | — | — | — | — | — | |
| #储备基金 | 20 | — | — | — | — | — | — | — | |
| #企业发展基金 | 21 | — | — | — | — | — | — | — | |
| #利润归还投资 | 22 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 2.对所有者的分配 | 23 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 3.其他 | 24 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 25 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | 26 | | | — | — | — | — | — | |
| 2.盈余公积转增资本 | 27 | | — | — | — | — | — | — | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 28 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 29 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | 30 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 6.其他 | 31 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 32 | 17,387,999.80 | | | | 597,776.92 | 12,779,983.81 | 6,390,035.27 | 37,155,795.80 |

单位负责人：

刘世生

主管会计工作负责人：

刘世生

会计机构负责人：

刘世生



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳斯玛尔特微电机有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1998 年 9 月 28 日，注册资本为 210 万美元，系由中方的深圳航天微电机有限公司（以下简称“深圳航天微电机”）和外方的瑞士思博电子股份有限公司（以下简称“瑞士思博”）共同出资设立，其中：中方深圳航天微电机出资 107.1 万美元，占注册资本总额的 51%，外方瑞士思博出资 102.9 万美元，占注册资本总额的 49%。

2011 年 9 月 13 日，瑞士思博将其持有本公司 49%的股权转让给 Johnson Electric International AG，深圳航天微电机将其持有本公司 51%的股权转让给通联航天工业有限公司（以下简称“通联航天”），该公司原名称：中国江南航天工业集团林泉电机厂、林泉航天电机有限公司。

2022 年 7 月 27 日通联航天将其持有本公司的 51%股权转让给贵州航天电器股份有限公司。

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司注册资本 210 万美元，贵州航天电器股份有限公司持股比例 51%，Johnson Electric International AG 持股比例 49%。

本公司取得深圳市宝安区工商局核发的营业执照，统一社会信用代码为 914403006189362651，法定代表人：沈雁宾，注册地址：深圳市宝安区石岩街道汇龙达工业园 D 栋 7 楼/8 楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于电气机械和器材制造业，经营范围主要包括：生产经营同步电机、步进电机、电动执行器和驱动控制器及其他电机；生产经营农业机械产品及零配件；机电产品及零配件的批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易商品，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）；提供上述产品的技术咨询和技术支持。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为贵州航天电器股份有限公司，本公司的实际控制人为中国航天科工集团有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）营业期限

1998 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 28 日。

二、财务报表的编制基础

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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 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管理该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。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资、②租赁应收款、③合同资产、④应收账款、⑤应收票据等。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款；④应收票据。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收账款、其他应收款、应收票据等，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，租赁应收款项用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（七）应收票据”以及“四、（八）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中

的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（七）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）单独评估信用风险的应收票据，如：对方存在争论或诉讼、仲裁的应收款项；根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|------------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为应收信用较高的商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险 |
| 组合 2 | 其他商业承兑汇票结算 |

对于划分为组合 1 的商业承兑汇票及银行承兑汇票，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，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，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。

（八）应收款项

1. 应收账款

（1）单项计提减值准备

自初始确认后信用风险显著增加的应收账款采用个别认定法，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损失准备。信用风险自初始确认后显著增加的判断参见“四、（六）金融资产和金融负债”中“1、金融资产”中有关内容。

(2) 按组合计提减值准备

1) 本公司对贵州航天电器股份有限公司及其子公司的应收账款不计提坏账准备。

2) 本公司对其他未单项测试的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当期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。预期信用损失率如下：

| 账龄 | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 至 4 年 | 4 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|-------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 预期信用损失率 | 5% | 10% | 30% | 50% | 80% | 100% |

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他应收款

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 本公司合并范围内关联方组合、其他风险较低组合（应收押金、备用金、保证金及其他无风险款项），确定为无信用风险的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本公司对其他未单项测试的其他应收账款，参考历史信用损失经验，结合当期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。预期信用损失率如下：

| 账龄 | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 至 4 年 | 4 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|-------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 预期信用损失率 | 5% | 10% | 30% | 50% | 80% | 100% |

(九) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的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，参照“四、（八）应收款项”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十一）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|-------|-------------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3.00—5.00 | 4.85—4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 3.00—5.00 | 9.70—9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 3.00—5.00 | 19.40—19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 3.00—5.00 | 16.17—15.83 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 3.00—5.00 | 19.40—19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 7 | 3.00—5.00 | 13.86—13.57 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

（十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 摊销率（%） |
|-------|---------|------|----------|
| 软件 | 3-10 | 直线法 | 10-33.33 |
| 土地使用权 | 10-50 | 直线法 | 2-10 |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十六）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，包括租金、装修费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（十七）合同负债

合同负债是指反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（十八）职工薪酬

本公司的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按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。

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. 除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向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。

4. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

5. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 一般原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品

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。本公司在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①取得商品的现时收款权利；②商品所有权上的主要风险和报酬的转移；③商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移；④客户接受该商品等。

（2）提供服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包括提供劳务服务的履约义务。对于满足下列条件之一的服务合同：①客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

不满足上述条件之一的服务合同，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

（二十）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照系统合理的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）安全生产费

本公司对机械设备制造业务和武器装备研制生产与试验企业中的元器件研制、生产与试验企业，根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）和财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关业务的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

具体计提比例如下：

| 类别 | 标准 | 计提比例 |
|-----------------|------|-------------|
| 机械设备制造（民品） | 上年收入 | 2.35%-0.05% |
| 元器件研制、生产与试验（军品） | 上年收入 | 2%-0.1% |

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（二十四）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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

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，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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，以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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

无。

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）重要前期差错更正及影响

无。

六、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | 销售收入、提供劳务收入 | 13.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳税所得额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00 |

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 银行存款 | 22,660,201.54 | 21,571,998.47 |

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

| 票据种类 | 2023 年 9 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|------|------------|------------------|------|------------|
| | 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 | 685,736.60 | 0.00 | 685,736.60 | 674,188.06 | 0.00 | 674,188.06 |

2. 应收票据坏账准备

| 类别 | 2023 年 9 月 30 日 | | | | |
|-----------|-----------------|--------|------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 685,736.60 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 685,736.60 |
| 合计 | 685,736.60 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 685,736.60 |

(续)

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------|------------------|--------|------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 674,188.06 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 674,188.06 |
| 合计 | 674,188.06 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 674,188.06 |

按组合计提坏账准备的应收票据

| 名称 | 2023 年 9 月 30 日 | | |
|--------|-----------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 银行承兑汇票 | 685,736.60 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 名称 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----|------------------|--|--|
|----|------------------|--|--|

| 名称 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 银行承兑汇票 | 674,188.06 | 0.00 | 0.00 |

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 423,787.61 | 685,736.60 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 2023 年 9 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,202,405.05 | 410,120.25 | 7,612,154.76 | 380,607.74 |
| 1-2 年 | 66,796.21 | 6,679.62 | 125,745.98 | 12,574.60 |
| 合计 | 8,269,201.26 | 416,799.87 | 7,737,900.74 | 393,182.34 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 2023 年 9 月 30 日 | | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 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 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,269,201.26 | 100.00 | 416,799.87 | 5.04 | 7,852,401.39 | 7,737,900.74 | 100.00 | 393,182.34 | 5.08 | 7,344,718.40 |
| 其中：账龄组合 | 8,269,201.26 | 100.00 | 416,799.87 | 5.04 | 7,852,401.39 | 7,737,900.74 | 100.00 | 393,182.34 | 5.08 | 7,344,718.40 |
| 其他组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 8,269,201.26 | 100.00 | 416,799.87 | — | 7,852,401.39 | 7,737,900.74 | 100.00 | 393,182.34 | — | 7,344,718.40 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

| 账龄 | 2023 年 9 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|-----------------|--------|------------|------------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,202,405.05 | 99.19 | 410,120.25 | 7,612,154.76 | 98.37 | 380,607.74 |
| 1-2 年 | 66,796.21 | 0.81 | 6,679.62 | 125,745.98 | 1.63 | 12,574.60 |
| 合计 | 8,269,201.26 | — | 416,799.87 | 7,737,900.74 | — | 393,182.34 |

3. 按欠款方归集的 2023 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------------------------|--------------|----------------|------------|
| 京信通信技术 (广州) 有限公司 | 2,337,005.93 | 28.26 | 116,850.30 |
| Johnson Electric International AG | 1,489,211.99 | 18.01 | 74,460.60 |
| 京信射频技术 (广州) 有限公司 | 1,255,609.99 | 15.18 | 62,780.50 |
| 亨沃机械设备有限公司 | 1,014,167.31 | 12.26 | 50,708.37 |
| 广东通宇通讯股份有限公司 | 768,243.22 | 9.29 | 38,412.16 |
| 合计 | 6,864,238.44 | 83.00 | 343,211.93 |

(四) 应收款项融资

| 种类 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 | 2,171,447.32 | 963,723.07 |
| 应收账款 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 2,171,447.32 | 963,723.07 |

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 账龄 | 2023 年 9 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|-----------------|--------|------|------------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 122,962.08 | 98.01 | 0.00 | 403,401.79 | 93.69 | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 397.83 | 0.09 | 0.00 |
| 3 年以上 | 2,500.00 | 1.99 | 0.00 | 26,800.00 | 6.22 | 0.00 |
| 合计 | 125,462.08 | — | 0.00 | 430,599.62 | — | 0.00 |

2. 按欠款方归集的 2023 年 9 月 30 日余额前五名的预付款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|-------------------|----------------|-------------|
| 佛山市威盈加科技有限公司 | 95,500.00 | 76.12 | 0.00 |
| 广州晶东贸易有限公司 | 11,564.00 | 9.22 | 0.00 |
| 广州亚硕电子科技有限公司 | 6,860.00 | 5.47 | 0.00 |
| 东莞众德包装制品有限公司 | 3,710.00 | 2.96 | 0.00 |
| 深圳国家知识产权局专利代办处 | 2,700.00 | 2.15 | 0.00 |
| 合计 | 120,334.00 | 95.92 | 0.00 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款项 | 481,532.04 | 555,725.23 |
| 合计 | 481,532.04 | 555,725.23 |

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 2023 年 9 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 0.00 | 0.00 | 535,035.60 | 26,751.78 |
| 1-2 年 | 535,035.60 | 53,503.56 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 67,773.44 | 20,332.03 |
| 合计 | 535,035.60 | 53,503.56 | 602,809.04 | 47,083.81 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 2023 年 9 月 30 日 | | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|-----------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| | 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的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 535,035.60 | 100.00 | 53,503.56 | 10.00 | 481,532.04 | 602,809.04 | 100.00 | 47,083.81 | 7.81 | 555,725.23 |
| 合计 | 535,035.60 | 100.00 | 53,503.56 | - | 481,532.04 | 602,809.04 | 100.00 | 47,083.81 | - | 555,725.23 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

| 账龄 | 2023 年 9 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|-----------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 535,035.60 | 88.76 | 26,751.78 |
| 1-2 年 | 535,035.60 | 100.00 | 53,503.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 67,773.44 | 11.24 | 20,332.03 |
| 合计 | 535,035.60 | — | 53,503.56 | 602,809.04 | — | 47,083.81 |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | | 47,083.81 | | 47,083.81 |
| 2022 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| --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 | | 6,419.75 | | 6,419.75 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 9 月 30 日余额 | | 53,503.56 | | 53,503.56 |

(4) 按欠款方归集的 2023 年 9 月 30 日前五名的其他应收款项

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 深圳市百财智谷产业园运营有限公司 | 房租押金 | 535,035.60 | 1-2 年 | 100.00 | 53,503.56 |

(七) 存货

存货分类

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-----------------|-----------|---------------|------------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,888,741.05 | 0.00 | 5,888,741.05 | 6,728,381.54 | 26,544.18 | 6,701,837.36 |
| 自制半成品及在产品 | 1,774,148.32 | 0.00 | 1,774,148.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 库存商品 | 2,177,712.31 | 6,130.77 | 2,171,581.54 | 2,990,313.83 | 11,840.70 | 2,978,473.13 |
| 发出商品 | 1,535,614.12 | 12,186.45 | 1,523,427.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 11,376,215.80 | 18,317.22 | 11,357,898.58 | 9,718,695.37 | 38,384.88 | 9,680,310.49 |

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-----------------|------------|------------|------------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 316,702.00 | 147,116.96 | 169,585.04 | 418,281.93 | 62,063.78 | 356,218.15 |

2. 合同资产减值准备

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | 2023年9月30日 | 原因 |
|-----|-------------|-----------|------|---------|------|------------|----|
| 质保金 | 62,063.78 | 85,053.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 147,116.96 | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应计利息 | 159,825.00 | 7,012.50 |

(十) 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 4,115,401.12 | 4,441,286.69 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 4,115,401.12 | 4,441,286.69 |

固定资产情况

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 9 月 30 日余额 |
|-----------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 账面原值合计 | 20,831,118.41 | 629,910.70 | 95,511.00 | 21,365,518.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 15,842,540.34 | 395,287.71 | 2,699.00 | 16,235,129.05 |
| 电子设备 | 2,404,351.53 | 103,870.79 | 90,462.00 | 2,417,760.32 |
| 其他 | 2,584,226.54 | 130,752.20 | 2,350.00 | 2,712,628.74 |
| 累计折旧合计 | 15,769,937.41 | 699,095.19 | 85,980.14 | 16,383,052.46 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 12,022,123.28 | 410,167.09 | 2,449.34 | 12,429,841.03 |
| 电子设备 | 2,012,688.02 | 58,819.57 | 81,415.80 | 1,990,091.79 |
| 其他 | 1,735,126.11 | 230,108.53 | 2,115.00 | 1,963,119.64 |
| 固定资产净值合计 | 5,061,181.00 | — | — | 4,982,465.65 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | — | — | 0.00 |
| 机器设备 | 3,820,417.06 | — | — | 3,805,288.02 |
| 电子设备 | 391,663.51 | — | — | 427,668.53 |
| 其他 | 849,100.43 | — | — | 749,509.10 |
| 固定资产减值合计 | 619,894.31 | 247,381.72 | 211.50 | 867,064.53 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 602,137.19 | 193,239.77 | 0.00 | 795,376.96 |
| 电子设备 | 16,151.97 | 16,192.09 | 0.00 | 32,344.06 |
| 其他 | 1,605.15 | 37,949.86 | 211.50 | 39,343.51 |
| 固定资产账面价值 | 4,441,286.69 | — | — | 4,115,401.12 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | — | — | 0.00 |
| 机器设备 | 3,218,279.87 | — | — | 3,009,911.06 |
| 电子设备 | 375,511.54 | — | — | 395,324.47 |
| 其他 | 847,495.28 | — | — | 710,165.59 |

(十一) 使用权资产

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 9 月 30 日余额 |
|-----------|--------------------|--------------|------|-------------------|
| 账面原值合计 | 3,363,790.99 | 7,334,450.10 | 0.00 | 10,698,241.09 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,363,790.99 | 7,334,450.10 | 0.00 | 10,698,241.09 |
| 累计折旧合计 | 2,522,843.26 | 1,859,615.94 | 0.00 | 4,382,459.20 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,522,843.26 | 1,859,615.94 | 0.00 | 4,382,459.20 |
| 账面净值合计 | 840,947.73 | — | — | 6,315,781.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 840,947.73 | — | — | 6,315,781.89 |
| 减值准备合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：土地 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账面价值合计 | 840,947.73 | — | — | 6,315,781.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 840,947.73 | — | — | 6,315,781.89 |

(十二) 无形资产

无形资产分类

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 9 月 30 日余额 |
|--------|--------------------|----------|------|-------------------|
| 原价合计 | 383,506.14 | 0.00 | 0.00 | 383,506.14 |
| 其中：软件 | 383,506.14 | 0.00 | 0.00 | 383,506.14 |
| 累计摊销合计 | 288,188.98 | 8,296.46 | 0.00 | 296,485.44 |
| 其中：软件 | 288,188.98 | 8,296.46 | 0.00 | 296,485.44 |
| 减值准备合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：软件 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账面价值合计 | 95,317.16 | — | — | 87,020.70 |
| 其中：软件 | 95,317.16 | — | — | 87,020.70 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 2023 年 9 月 30 日余额 | 其他减少的原因 |
|-------|--------------------|------|-----------|--------|-------------------|---------|
| 房屋改造款 | 73,239.44 | 0.00 | 73,239.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 73,239.44 | 0.00 | 73,239.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预付设备款 | 749,256.24 | 0.00 |

(十五) 应付账款

1. 应付账款账龄

| 账龄 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,870,933.43 | 7,350,332.57 |
| 1-2 年 | 765.00 | 400,337.83 |
| 2-3 年 | 215,164.07 | 3,892.76 |
| 3 年以上 | 53,796.46 | 65,273.32 |
| 合计 | 9,140,658.96 | 7,819,836.48 |

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 2023年9月30日 | 未偿还原因 |
|------------------------|-------------------|-------|
| 北京金华峰工贸有限责任公司 | 146,137.30 | 未结算 |
| 广州亚硕电子科技有限公司 | 56,582.56 | 未结算 |
| 深圳市国胜鑫机电工程有限公司 | 52,800.00 | 未结算 |
| Frameway Seiko Limited | 6,788.85 | 未结算 |
| 贵州恒大金源科技有限公司 | 3,743.36 | 未结算 |
| 东莞市益铁金属制品有限公司 | 2,677.00 | 未结算 |
| 合计 | 268,729.07 | — |

(十六) 合同负债

| 项目 | 2023年9月30日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------|------------------|
| 预收货款 | 146,279.62 | 274,294.95 |

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2022年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年9月30日余额 |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 短期薪酬 | 0.00 | 6,375,551.50 | 6,375,551.50 | 0.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 478,581.00 | 478,581.00 | 0.00 |
| 辞退福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的其他福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 6,854,132.50 | 6,854,132.50 | 0.00 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 2022年12月 31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年9月 30日余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 0.00 | 5,825,755.29 | 5,825,755.29 | 0.00 |
| 职工福利费 | 0.00 | 68,966.22 | 68,966.22 | 0.00 |
| 社会保险费 | 0.00 | 476,030.77 | 476,030.77 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 0.00 | 189,411.40 | 189,411.40 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 9,394.76 | 9,394.76 | 0.00 |
| 生育保险 | 0.00 | 16,307.33 | 16,307.33 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 260,917.28 | 260,917.28 | 0.00 |
| 住房公积金 | 0.00 | 4,799.22 | 4,799.22 | 0.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他短期薪酬 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 6,375,551.50 | 6,375,551.50 | 0.00 |

3. 设定提存计划

| 项目 | 2022年12月 31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年9月 30日余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 0.00 | 467,644.76 | 467,644.76 | 0.00 |
| 失业保险费 | 0.00 | 10,936.24 | 10,936.24 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 478,581.00 | 478,581.00 | 0.00 |

(十八) 应交税费

| 项目 | 2022年12月 31日 | 本期应交 | 本期已交 | 2023年9月30日 |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | 16,642.33 | 842,274.59 | 814,800.76 | 44,116.16 |
| 企业所得税 | 217,933.67 | 0.00 | 31,840.26 | 186,093.41 |
| 城市维护建设税 | 29,338.42 | 96,973.77 | 120,945.24 | 5,366.95 |
| 个人所得税 | 0.00 | 180,967.50 | 180,967.50 | 0.00 |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 20,956.02 | 69,266.97 | 86,389.46 | 3,833.53 |
| 合计 | 284,870.44 | 1,189,482.83 | 1,234,943.22 | 239,410.05 |

(十九) 其他应付款

| 项目 | 2023年9月30日 | 2022年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款项 | 39,534.20 | 606,965.34 |
| 合计 | 39,534.20 | 606,965.34 |

其他应付款项

| 款项性质 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 代收代付款项 | 38,295.20 | 97,092.57 |
| 其他往来款 | 1,239.00 | 34,653.32 |
| 暂收暂挂款 | 0.00 | 460,604.45 |
| 押金保证金 | 0.00 | 14,615.00 |
| 合计 | 39,534.20 | 606,965.34 |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,252,356.42 | 860,984.57 |

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 待转销项税 | 18,421.58 | 32,537.43 |
| 票据背书未终止确认款项 | 685,736.60 | 0.00 |
| 合计 | 704,158.18 | 32,537.43 |

(二十二) 租赁负债

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 租赁付款额 | 6,831,835.53 | 869,521.56 |
| 减：未确认的融资费用 | 424,536.46 | 8,536.99 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 2,252,356.42 | 860,984.57 |
| 租赁负债净额 | 4,154,942.65 | 0.00 |

(二十三) 实收资本

| 投资者名称 | 2022 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 9 月 30 日 | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 贵州航天电器股份有限公司 | 8,867,879.80 | 51.00 | 0.00 | 0.00 | 8,867,879.80 | 51.00 |
| Johnson Electric International AG | 8,520,120.00 | 49.00 | 0.00 | 0.00 | 8,520,120.00 | 49.00 |
| 合计 | 17,387,999.80 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 17,387,999.80 | 100.00 |

(二十四) 专项储备

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期计提 | 本期减少 | 2023 年 9 月 30 日余额 | 备注 |
|-------|-----------------------|------------|----------|----------------------|----|
| 安全生产费 | 597,776.92 | 492,129.04 | 2,559.44 | 1,087,346.52 | |

(二十五) 盈余公积

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 9 月 30 日 余额 |
|---------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 8,693,999.90 | 0.00 | 0.00 | 8,693,999.90 |
| 其他 | 4,085,983.91 | 0.00 | 0.00 | 4,085,983.91 |
| 合计 | 12,779,983.81 | 0.00 | 0.00 | 12,779,983.81 |

(二十六) 未分配利润

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 上年年末余额 | 6,390,035.27 | 3,494,583.47 |
| 期初调整金额 | 0.00 | 0.00 |
| 本年年初/本期期初余额 | 6,390,035.27 | 3,494,583.47 |
| 本期/本年增加 | 2,608,844.06 | 2,895,451.80 |
| 其中：净利润转入 | 2,608,844.06 | 2,895,451.80 |
| 本期/本年减少 | 0.00 | 0.00 |
| 期末/年末余额 | 8,998,879.33 | 6,390,035.27 |

(二十七) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | | 2022 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| (1) 主营业务小计 | | | 43,682,702.30 | 35,199,437.49 |
| 电机 | | | 43,682,702.30 | 35,199,437.49 |
| (2) 其他业务小计 | | 1,353,103.41 | 11,061.95 | 0.00 |
| 劳务费 | 16,823.34 | 0.00 | 11,061.95 | 0.00 |
| 技术服务 | 1,602,037.72 | 1,353,103.41 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 35,530,168.10 | 28,555,550.21 | 43,693,764.25 | 35,199,437.49 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 406,754.19 | 382,248.80 |
| 业务招待费 | 110,165.69 | 82,146.88 |
| 差旅费 | 37,258.51 | 19,676.99 |
| 其他 | 29,843.09 | 20,188.21 |
| 合计 | 584,021.48 | 504,260.88 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,523,961.32 | 1,853,038.11 |
| 办公费 | 76,833.22 | 94,895.44 |
| 车辆使用费 | 57,585.58 | 79,785.61 |
| 折旧及摊销 | 22,629.74 | 34,702.42 |
| 残疾人就业保障金 | 0.00 | 33,933.61 |
| 聘请中介机构费 | 7,807.08 | 9,245.28 |
| 差旅费 | 26,716.85 | 7,725.11 |
| 业务招待费 | 859.00 | 584.00 |
| 修理费 | 3,241.05 | 430.00 |
| 其他 | 40,645.03 | 91,835.25 |
| 合计 | 1,768,575.33 | 2,216,314.94 |

(三十) 研发费用

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,269,292.28 | 3,283,728.37 |
| 材料费 | 157,243.80 | 123,833.37 |
| 设备及折旧 | 386,460.32 | 798,958.13 |
| 其他 | 68,805.30 | 145,022.02 |
| 合计 | 1,881,801.70 | 4,351,541.89 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息费用 | 142,899.59 | 105,758.26 |
| 减：利息收入 | 168,966.34 | 216,034.29 |
| 汇兑净收益 | 1,697,253.86 | 738,089.63 |
| 加：汇兑净损失 | 1,526,535.35 | 508,424.71 |
| 其他支出 | 6,937.49 | 14,389.83 |
| 合计 | -189,847.77 | -325,551.12 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 个税手续费返还 | 2,894.76 | 2,560.02 |
| 稳岗补贴 | 0.00 | 83,249.44 |
| 工业稳增长奖励 | 75,088.00 | 0.00 |
| 其他（六税两费减免） | 85,236.69 | 76,572.18 |
| 合计 | 163,219.45 | 162,381.64 |

(三十三) 信用减值损失

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | -30,037.28 | 644,894.99 |

(三十四) 资产减值损失

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | 20,067.66 | -38,384.88 |
| 合同资产减值损失 | -85,053.18 | -36,151.09 |
| 固定资产减值损失 | -247,381.72 | 0.00 |
| 合计 | -312,367.24 | -74,535.97 |

(三十五) 营业外收入

营业外收入明细

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 6,909.00 | 0.00 | 6,909.00 |
| 违约金 | 3,000.00 | 0.00 | 3,000.00 |
| 无法支付的款项 | 43,546.35 | 532,530.79 | 43,546.35 |
| 其他 | 0.24 | 2.86 | 0.24 |
| 合计 | 53,455.59 | 532,533.65 | 53,455.59 |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,619.36 | 0.00 | 6,619.36 |

(三十七) 所得税费用

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 0.00 | -186,193.25 |

(三十八) 租赁

1. 承租人信息

(1) 承租人信息

| 项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 142,899.59 |
| 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 | 0.00 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 0.00 |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 0.00 |
| 其中：售后租回交易产生部分 | 0.00 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 0.00 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,052,933.95 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流入 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 |

(三十九) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | 2,608,844.06 | 2,895,451.80 |
| 加：资产减值准备 | -312,367.24 | 74,535.97 |
| 信用减值损失 | 30,037.28 | -644,894.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 699,095.19 | 1,116,415.49 |
| 使用权资产折旧 | 1,859,615.94 | 2,522,843.26 |
| 无形资产摊销 | 8,296.46 | 10,140.11 |
| 长期待摊费用摊销 | 73,239.44 | 175,774.92 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 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) | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | -289.64 | 0.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | -189,847.77 | -325,551.12 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -1,677,588.09 | -849,480.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -169,938.08 | 5,347,611.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 1,087,692.78 | -2,786,749.83 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,016,790.33 | 7,536,096.59 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | — | — |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | — | — |
| 现金的期末余额 | 22,660,201.54 | 21,571,998.47 |
| 减: 现金的期初余额 | 21,571,998.47 | 18,139,359.00 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,088,203.07 | 3,432,639.47 |

2. 现金和现金等价物

| 项目 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金 | 22,660,201.54 | 21,571,998.47 |
| 其中: 库存现金 | 0.00 | 0.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,660,201.54 | 21,571,998.47 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 22,660,201.54 | 22,660,201.54 |

(四十) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | — | — | |
| 其中: 美元 | 68,537.42 | 7.1727 | 491,598.36 |
| 欧元 | 106,341.89 | 7.6776 | 816,450.49 |
| 应收账款 | — | — | |
| 其中: 美元 | 188,802.48 | 7.1947 | 1,358,375.76 |
| 欧元 | 191,888.95 | 7.7951 | 1,495,800.48 |
| 应付账款 | — | — | |
| 其中: 美元 | 4,426.54 | 7.2186 | 31,953.54 |
| 欧元 | 22,409.66 | 7.7946 | 174,674.42 |

| | | | |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 港币 | 26,701.33 | 0.9184 | 24,523.30 |
| 合同负债 | — | — | |
| 其中：欧元 | 493.45 | 7.9350 | 3,915.53 |

一、或有事项

(一) 截至 2023 年 9 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况无。

(二) 截至 2023 年 9 月 30 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况无。

(三) 截至 2023 年 9 月 30 日，本公司其它事项形成的或有负债情况无。

(四) 截至 2023 年 9 月 30 日，本公司或有资产的情况无。

(五) 除存在上述或有事项外，截至 2023 年 9 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

二、资产负债表日后事项

无。

三、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------|--------|------|-------------|---------|----------|
| 贵州航天电器股份有限公司 | 贵州省贵阳市 | 电子元件 | 45,687.0256 | 51.00 | 51.00 |

注：本公司最终控制方为中国航天科工集团有限公司，相关信息如下：

| 最终控制方 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|--------------|-------------|------|--------------|
| 中国航天科工集团有限公司 | 北京市海淀区阜成路8号 | 投资管理 | 1,870,000.00 |

2. 其他关联方

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 主要交易内容 |
|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 同受“贵州航天电器股份有限公司”控制的企业 | 同受“贵州航天电器股份有限公司”控制的企业 | 销售商品、购买商品 |

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 主要交易内容 |
|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业 | 同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业 | 销售商品、购买商品 |

(二) 关联交易

1. 购买商品

| 关联方类型及关联方名称 | 2023年1-9月 | | 2022年度 | |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 同受“贵州航天电器股份有限公司”控制的企业 | 68,504.51 | 0.31 | 86,349.97 | 0.25 |

2. 销售商品或提供服务

| 关联方类型及关联方名称 | 2023年1-9月 | | 2022年度 | |
|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 同受“贵州航天电器股份有限公司”控制的企业 | 1,722,249.73 | 4.85 | 154,744.05 | 0.35 |
| 同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业 | 0.00 | 0.00 | 47,433.63 | 0.11 |
| 合计 | 1,722,249.73 | 4.85 | 202,177.68 | 0.46 |

3. 关联方存款利息收入及手续费收入

| 关联方(项目) | 2023年1-9月 | 2022年度 |
|--------------|-------------|------------|
| 航天科工财务有限责任公司 | -168,536.65 | 254,790.95 |
| -利息收入 | -168,536.65 | 254,790.95 |

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无

(三) 关联方往来余额

1. 关联方存款

| 关联方(项目) | 2023年9月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 航天科工财务有限责任公司 | 21,252,392.69 | 20,623,852.81 |

2. 关联方合同资产

| 关联方(项目) | 2023年9月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 同受“中国航天科工集团有限公司”控制的 | 284,269.08 | 385,849.01 |
| 减: 坏账准备 | 137,387.09 | 58,820.49 |
| 合计 | 146,881.99 | 327,028.52 |

3. 关联方其他应收款

| 关联方（项目） | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 同受“中国航天科工集团有限公司”控制的 | 0.00 | 67,773.44 |
| 减：坏账准备 | 0.00 | 20,332.03 |
| 合计 | 0.00 | 47,441.41 |

4. 关联方应付账款

| 关联方（项目） | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 同受“贵州航天电器股份有限公司”控制的 | 32,589.03 | 3,539.82 |

5. 关联方合同负债

| 关联方（项目） | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 同受“贵州航天电器股份有限公司”控制的 | 23,893.81 | 23,893.81 |

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、财务报表的批准

本公司 2023 年度 1-9 月、2022 年度财务报表已经本公司董事会于 2024 年 1 月 5 日批准报出。

深圳斯玛尔特微电机有限公司

二〇二四年七月五日

