

深圳市麦士德福科技股份有限公司  
审计报告

勤信审字【2023】第1091号

## 目 录

| <u>内 容</u>   | <u>页 次</u> |
|--------------|------------|
| 一、审计报告       | 1-4        |
| 二、已审财务报表     |            |
| 1、合并资产负债表    | 5-6        |
| 2、母公司资产负债表   | 7-8        |
| 3、合并利润表      | 9          |
| 4、母公司利润表     | 10         |
| 5、合并现金流量表    | 11         |
| 6、母公司现金流量表   | 12         |
| 7、合并股东权益变动表  | 13-15      |
| 8、母公司股东权益变动表 | 16-18      |
| 三、财务报表附注     | 19-106     |

**中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）**

地址：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

---

## 审 计 报 告

勤信审字【2023】第1091号

深圳市麦士德福科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市麦士德福科技股份有限公司（以下简称麦士德福公司）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度和2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了麦士德福公司2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度和2020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，我们独立于麦士德福公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对2022年度、2021年度和2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关会计期间：2022年度、2021年度和2020年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）、五（三十五）及十三所述。

麦士德福公司主要产品收入系热流道系统、精密注塑模具及注塑制品等。2022年度营业收入为557,115,671.28元；2021年度营业收入为519,056,657.13元；2020年度营业收入为440,384,256.64元。

麦士德福公司收入确认需满足以下条件：

##### （1）境内销售：

①热流道系统：根据销售合同或客户发送的订单，公司生产热流道系统完工后，将货物运送至客户指定地点，经客户签收并确认合格后，确认收入。

②精密注塑模具：根据销售合同或客户发送的订单，公司组织模具的生产及自检完成后，客户对模具或试模样品进行验收，验收合格后，公司将模具移交客户并确认收入。

③注塑制品：根据销售合同或客户发送的订单，公司在注塑制品生产完成后，将货物运送至客户指定地点经客户签收并确认合格后，确认收入。

(2) 境外销售：

①热流道系统：根据销售合同或客户发送的订单，公司生产热流道系统完工后，出库并办理出口报关手续后，确认收入。

②精密注塑模具：根据销售合同或客户发送的订单，公司组织模具的生产及自检完成后，客户对模具或试模样品进行验收，验收合格后，公司将模具出库并办理出口报关手续后，确认收入。

③注塑制品：根据销售合同或客户发送的订单，公司在注塑制品生产完成，出库并办理出口报关手续后，确认收入。

由于营业收入是麦士德福公司关键业绩指标之一，可能存在麦士德福公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查销售合同或订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单/发货单、签收单/验收单、报关单及银行对账单等，核查收入确认的真实性、完整性；

(5) 将中国电子口岸系统中出口货物明细数据与麦士德福公司账面数据比对，以验证境外销售金额的准确性和真实性；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

(7) 对重要客户进行现场走访、视频访谈和通过网络查询重要客户的相关信息，了解重要客户基本情况、采购规模是否与其自身经营规模相匹配、与麦士德福公司的业务合作情况、对产品的评价情况，并核实麦士德福公司对其的销售情况；

(8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

相关会计期间：2022年度、2021年度和2020年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(七)所述。

截至2022年12月31日，麦士德福公司存货账面余额为85,672,119.81元，跌价准备为4,097,305.76元，账面价值为81,574,814.05元；截至2021年12月31日，麦士德福公司存货账面余额为87,032,531.45元，跌价准备为5,392,365.65元，账面价值为81,640,165.80元；截至2020年12月31日，麦士德福公司存货账面余额为91,885,479.54元，跌价准备为13,588,961.52元，账面价值为78,296,518.02元。



管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，并结合存货的状态、库龄以及订单的情况，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时预计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营成果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报告中做出恰当列报。

## 四、其他信息

麦士德福公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估麦士德福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、终止运营或别无其他现实的选择。

麦士德福公司治理层(以下简称治理层)负责监督麦士德福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，就可能导致对麦士德福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麦士德福公司不能持续经营。

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

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

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

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



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二三年三月二十日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目          | 附注五  | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |                |
| 货币资金        | (一)  | 23,210,587.33  | 38,321,903.60  | 39,778,511.42  |
| 交易性金融资产     |      |                |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |                |
| 应收票据        | (二)  | 43,115,411.72  | 34,020,372.96  | 39,690,534.18  |
| 应收账款        | (三)  | 250,291,718.59 | 191,604,666.90 | 157,732,967.02 |
| 应收款项融资      | (四)  | 7,458,626.26   | 580,854.00     | 1,547,060.00   |
| 预付款项        | (五)  | 3,612,112.31   | 3,444,593.19   | 2,066,162.42   |
| 其他应收款       | (六)  | 2,428,594.40   | 4,576,457.46   | 11,062,094.69  |
| 存货          | (七)  | 81,574,814.05  | 81,640,165.80  | 78,296,518.02  |
| 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      | (八)  | 10,988,861.65  | 5,916,127.77   | 4,996,485.68   |
| 流动资产合计      |      | 422,680,726.31 | 360,105,141.68 | 335,170,333.43 |
| 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      |      |                |                |                |
| 其他权益工具投资    | (九)  | 17,950.00      | 17,950.00      |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |                |
| 固定资产        | (十)  | 110,796,538.20 | 114,733,184.47 | 97,012,139.65  |
| 在建工程        | (十一) | 72,746,536.05  | 36,552,113.42  | 18,730,476.91  |
| 生产性生物资产     |      |                |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |                |
| 使用权资产       | (十二) | 26,694,086.82  | 41,106,586.69  |                |
| 无形资产        | (十三) | 24,523,152.11  | 25,146,472.22  | 25,725,381.01  |
| 开发支出        |      |                |                |                |
| 商誉          |      |                |                |                |
| 长期待摊费用      | (十四) | 34,768,958.67  | 37,678,284.98  | 25,230,593.15  |
| 递延所得税资产     | (十五) | 6,502,525.16   | 6,706,267.16   | 6,898,647.83   |
| 其他非流动资产     | (十六) | 8,859,239.86   | 6,283,973.11   | 1,051,568.45   |
| 非流动资产合计     |      | 284,908,986.87 | 268,224,832.05 | 174,648,807.00 |
| 资产总计        |      | 707,589,713.18 | 628,329,973.73 | 509,819,140.43 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目            | 附注五   | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：         |       |                |                |                |
| 短期借款          | (十七)  | 33,841,393.60  | 26,287,897.23  | 24,796,955.88  |
| 交易性金融负债       |       |                |                |                |
| 衍生金融负债        |       |                |                |                |
| 应付票据          | (十八)  | 8,113,243.03   | 13,669,292.05  | 6,604,334.00   |
| 应付账款          | (十九)  | 119,176,654.93 | 115,636,574.86 | 86,754,649.12  |
| 预收款项          |       |                |                |                |
| 合同负债          | (二十)  | 24,648,772.62  | 24,383,990.40  | 25,421,294.35  |
| 应付职工薪酬        | (二十一) | 12,570,462.51  | 12,601,381.66  | 11,429,438.26  |
| 应交税费          | (二十二) | 15,365,838.05  | 9,054,447.84   | 7,733,320.19   |
| 其他应付款         | (二十三) | 3,006,351.15   | 4,011,174.71   | 663,611.27     |
| 持有待售负债        |       |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   | (二十四) | 18,870,201.67  | 18,291,218.24  | 5,863,156.59   |
| 其他流动负债        | (二十五) | 37,334,188.63  | 29,111,201.87  | 35,675,310.49  |
| 流动负债合计        |       | 272,927,106.19 | 253,047,178.86 | 204,942,070.15 |
| 非流动负债：        |       |                |                |                |
| 长期借款          | (二十六) | 30,614,342.15  | 10,661,500.72  | 5,837,858.83   |
| 应付债券          |       |                |                |                |
| 其中：优先股        |       |                |                |                |
| 永续债           |       |                |                |                |
| 租赁负债          | (二十七) | 15,387,476.50  | 29,218,790.64  |                |
| 长期应付款         |       |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |       |                |                |                |
| 预计负债          | (二十八) | 9,087,618.85   | 8,539,208.88   | 7,119,124.91   |
| 递延收益          | (二十九) | 10,930,905.48  | 13,153,955.92  | 11,287,350.78  |
| 递延所得税负债       |       |                |                |                |
| 其他非流动负债       |       |                |                |                |
| 非流动负债合计       |       | 66,020,342.98  | 61,573,456.16  | 24,244,334.52  |
| 负债合计          |       | 338,947,449.17 | 314,620,635.02 | 229,186,404.67 |
| 所有者权益(或股东权益)： |       |                |                |                |
| 实收资本(或股本)     | (三十)  | 53,092,784.00  | 53,092,784.00  | 53,092,784.00  |
| 其他权益工具        |       |                |                |                |
| 其中：优先股        |       |                |                |                |
| 永续债           |       |                |                |                |
| 资本公积          | (三十一) | 101,694,979.28 | 101,014,844.28 | 101,014,844.28 |
| 减：库存股         |       |                |                |                |
| 其他综合收益        | (三十二) | -18,393.35     | -30,350.67     | -25,623.84     |
| 专项储备          |       |                |                |                |
| 盈余公积          | (三十三) | 19,090,644.74  | 15,480,485.78  | 12,551,135.90  |
| 未分配利润         | (三十四) | 194,782,249.34 | 144,151,575.32 | 113,999,595.42 |
| 归属于母公司股东权益合计  |       | 368,642,264.01 | 313,709,338.71 | 280,632,735.76 |
| 少数股东权益        |       |                |                |                |
| 股东权益合计        |       | 368,642,264.01 | 313,709,338.71 | 280,632,735.76 |
| 负债和股东权益总计     |       | 707,589,713.18 | 628,329,973.73 | 509,819,140.43 |

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



# 母公司资产负债表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目          | 附注十四 | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |                |
| 货币资金        |      | 20,437,335.95  | 36,045,623.01  | 38,637,099.72  |
| 交易性金融资产     |      |                |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |                |
| 应收票据        |      | 28,960,714.64  | 24,304,680.65  | 31,806,147.91  |
| 应收账款        | (一)  | 222,924,600.29 | 193,946,486.39 | 161,079,012.23 |
| 应收款项融资      | (二)  | 3,834,975.06   |                | 563,600.00     |
| 预付款项        |      | 5,581,856.22   | 5,803,160.86   | 4,439,052.92   |
| 其他应收款       | (三)  | 1,870,798.61   | 5,695,568.07   | 11,935,666.95  |
| 存货          |      | 62,158,137.39  | 62,660,403.90  | 66,078,149.25  |
| 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      |      | 5,133,018.81   | 1,231,982.91   |                |
| 流动资产合计      |      | 350,901,436.97 | 329,687,905.79 | 314,538,728.98 |
| 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      | (四)  | 88,937,898.02  | 83,537,898.02  | 83,537,898.02  |
| 其他权益工具投资    |      | 17,950.00      | 17,950.00      |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |                |
| 固定资产        |      | 100,211,028.64 | 103,297,880.63 | 84,682,539.40  |
| 在建工程        |      | 350,047.16     |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |                |
| 使用权资产       |      | 21,993,665.97  | 34,049,413.70  |                |
| 无形资产        |      | 11,244,920.37  | 11,577,999.38  | 11,871,242.32  |
| 开发支出        |      |                |                |                |
| 商誉          |      |                |                |                |
| 长期待摊费用      |      | 23,451,152.15  | 26,096,659.98  | 17,902,076.84  |
| 递延所得税资产     |      | 4,961,128.36   | 5,305,936.91   | 5,879,394.09   |
| 其他非流动资产     |      | 4,888,710.73   | 5,751,513.11   | 514,818.45     |
| 非流动资产合计     |      | 256,056,501.40 | 269,635,251.73 | 204,387,969.12 |
| 资产总计        |      | 606,957,938.37 | 599,323,157.52 | 518,926,698.10 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

麦士德福  
印

周希  
印

叶清霞  
印





# 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目            | 附注十四 | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：         |      |                |                |                |
| 短期借款          |      | 33,841,393.60  | 26,287,897.23  | 24,796,955.88  |
| 交易性金融负债       |      |                |                |                |
| 衍生金融负债        |      |                |                |                |
| 应付票据          |      | 8,113,243.03   | 13,669,292.05  | 6,604,334.00   |
| 应付账款          |      | 96,522,065.35  | 101,386,968.23 | 87,519,453.49  |
| 预收款项          |      |                |                |                |
| 合同负债          |      | 23,568,815.53  | 23,045,160.30  | 24,443,423.25  |
| 应付职工薪酬        |      | 9,399,035.61   | 9,571,428.86   | 9,051,236.78   |
| 应交税费          |      | 8,182,037.87   | 6,768,733.90   | 6,915,491.34   |
| 其他应付款         |      | 12,861,442.78  | 26,642,139.12  | 26,778,729.20  |
| 持有待售负债        |      |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 15,406,871.97  | 15,764,244.48  | 5,863,156.59   |
| 其他流动负债        |      | 28,269,926.68  | 23,516,310.88  | 30,857,124.70  |
| 流动负债合计        |      | 236,164,832.42 | 246,652,175.05 | 222,829,905.23 |
| 非流动负债：        |      |                |                |                |
| 长期借款          |      | 876,638.56     | 4,352,925.72   | 5,837,858.83   |
| 应付债券          |      |                |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |                |
| 永续债           |      |                |                |                |
| 租赁负债          |      | 13,004,075.70  | 25,517,853.89  |                |
| 长期应付款         |      |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |                |
| 预计负债          |      | 7,126,560.17   | 7,092,910.55   | 5,911,745.74   |
| 递延收益          |      | 10,397,572.23  | 12,420,622.63  | 10,354,017.45  |
| 递延所得税负债       |      |                |                |                |
| 其他非流动负债       |      |                |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 31,404,846.66  | 49,384,312.79  | 22,103,622.02  |
| 负债合计          |      | 267,569,679.08 | 296,036,487.84 | 244,933,527.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                |                |                |
| 实收资本（或股本）     |      | 53,092,784.00  | 53,092,784.00  | 53,092,784.00  |
| 其他权益工具        |      |                |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |                |
| 永续债           |      |                |                |                |
| 资本公积          |      | 101,035,025.83 | 101,035,025.83 | 101,035,025.83 |
| 减：库存股         |      |                |                |                |
| 其他综合收益        |      |                |                |                |
| 专项储备          |      |                |                |                |
| 盈余公积          |      | 19,090,644.74  | 15,480,485.78  | 12,551,135.90  |
| 未分配利润         |      | 166,169,804.72 | 133,678,374.07 | 107,314,225.12 |
| 归属于母公司股东权益合计  |      | 339,388,259.29 | 303,286,669.68 | 273,993,170.85 |
| 少数股东权益        |      |                |                |                |
| 股东权益合计        |      | 339,388,259.29 | 303,286,669.68 | 273,993,170.85 |
| 负债和股东权益总计     |      | 606,957,938.37 | 599,323,157.52 | 518,926,698.10 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）



# 合并利润表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

|                             | 附注五   | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      |       | 557,115,671.28 | 519,056,657.13 | 440,384,256.64 |
| 其中：营业收入                     | (三十五) | 557,115,671.28 | 519,056,657.13 | 440,384,256.64 |
| 二、营业总成本                     |       | 498,238,976.90 | 479,648,259.70 | 374,453,857.67 |
| 减：营业成本                      | (三十五) | 387,771,592.54 | 367,253,049.22 | 284,609,361.18 |
| 税金及附加                       | (三十六) | 4,682,796.56   | 3,702,697.22   | 3,929,028.10   |
| 销售费用                        | (三十七) | 56,305,387.57  | 56,157,033.40  | 44,264,439.62  |
| 管理费用                        | (三十八) | 21,533,026.23  | 22,348,425.23  | 21,399,981.83  |
| 研发费用                        | (三十九) | 23,130,898.54  | 25,397,471.07  | 17,697,258.65  |
| 财务费用                        | (四十)  | 4,815,275.46   | 4,789,583.56   | 2,553,788.29   |
| 其中：利息费用                     |       | 3,529,937.13   | 4,597,702.95   | 1,501,195.68   |
| 利息收入                        |       | 76,344.44      | 297,979.92     | 341,132.98     |
| 加：其他收益                      | (四十一) | 6,833,290.37   | 3,316,428.97   | 4,019,651.80   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (四十二) |                |                | 305,424.66     |
| 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）           | (四十三) | -2,430,761.74  | -2,079,047.03  | -2,163,308.09  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十四) | -2,448,430.27  | -4,360,432.55  | -8,499,511.57  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十五) | 35,098.59      | 1,244,100.48   | -23,868.51     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 60,865,891.33  | 37,529,447.30  | 59,558,787.26  |
| 加：营业外收入                     | (四十六) | 1,071,964.45   | 156,457.05     | 8,794.89       |
| 减：营业外支出                     | (四十七) | 988,358.43     | 2,048,034.73   | 185,250.74     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 60,949,497.35  | 35,637,869.62  | 59,382,331.41  |
| 减：所得税费用                     | (四十八) | 6,708,664.37   | 2,556,539.84   | 6,973,475.19   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| （一）按经营持续性分类：                |       | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       |                |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                |       | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额               | (四十九) | 11,957.32      | -4,726.83      | -11,480.72     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | 11,957.32      | -4,726.83      | -11,480.72     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划变动额             |       |                |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                |                |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动            |       |                |                |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动            |       |                |                |                |
| 5、其他                        |       |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |       | 11,957.32      | -4,726.83      | -11,480.72     |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动              |       |                |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备              |       |                |                |                |
| 5、现金流量套期储备                  |       |                |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额                |       | 11,957.32      | -4,726.83      | 11,480.72      |
| 7、其他                        |       |                |                |                |
| 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                    |       | 54,252,790.30  | 33,076,602.95  | 52,397,375.50  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 54,252,790.30  | 33,076,602.95  | 52,397,375.50  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       |                |                |                |
| 七、每股收益：                     |       |                |                |                |
| （一）基本每股收益                   | 十五    | 1.02           | 0.62           | 0.99           |
| （二）稀释每股收益                   | 十五    | 1.02           | 0.62           | 0.99           |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

麦士德福  
印

印小

印





# 母公司利润表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                          | 附注十四 | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      | (五)  | 476,229,485.10 | 472,851,812.89 | 408,391,754.43 |
| 减：营业成本                      | (五)  | 355,198,743.33 | 354,651,851.51 | 281,693,069.35 |
| 税金及附加                       |      | 3,573,973.07   | 2,934,407.50   | 3,253,128.50   |
| 销售费用                        |      | 40,009,514.74  | 41,278,633.78  | 33,133,101.39  |
| 管理费用                        |      | 15,680,456.45  | 17,065,348.87  | 15,118,747.41  |
| 研发费用                        | (六)  | 18,773,777.01  | 21,188,408.24  | 13,743,001.85  |
| 财务费用                        |      | 4,513,999.75   | 4,156,855.67   | 2,586,661.48   |
| 其中：利息费用                     |      | 3,244,152.19   | 4,019,393.52   | 1,501,195.68   |
| 利息收入                        |      | 67,921.97      | 293,620.22     | 293,683.27     |
| 加：其他收益                      |      | 4,534,740.92   | 3,080,210.24   | 3,804,530.45   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (七)  |                |                | 305,424.66     |
| 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）           |      | -987,523.08    | -1,369,593.82  | -2,514,748.90  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |      | 1,654,681.69   | -3,083,084.60  | -5,483,211.94  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |      | 15,933.70      | 1,184,808.45   | -19,833.12     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 40,387,490.60  | 31,388,647.59  | 54,956,205.60  |
| 加：营业外收入                     |      | 11,886.63      | 39,693.83      | 200.00         |
| 减：营业外支出                     |      | 894,606.79     | 278,427.80     | 125,971.53     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 39,504,770.44  | 31,149,913.62  | 54,830,434.07  |
| 减：所得税费用                     |      | 3,403,180.83   | 1,856,414.79   | 6,840,042.23   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 36,101,589.61  | 29,293,498.83  | 47,990,391.84  |
| （一）按经营持续性分类：                |      |                |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 36,101,589.61  | 29,293,498.83  | 47,990,391.84  |
| 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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 36,101,589.61  | 29,293,498.83  | 47,990,391.84  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额               |      |                |                |                |
| 归属母公司所有者的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            |      |                |                |                |
| 5、其他                        |      |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      |                |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益           |      |                |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动              |      |                |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备              |      |                |                |                |
| 5、现金流量套期储备                  |      |                |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额                |      |                |                |                |
| 7、其他                        |      |                |                |                |
| 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                    |      | 36,101,589.61  | 29,293,498.83  | 47,990,391.84  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

鹏印

印小

印清







## 合并现金流量表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注五  | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 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            |      | 390,415,431.72 | 409,625,721.89 | 324,519,224.15 |
| 收到的税费返还                   |      | 3,353,453.59   | 592,997.04     | 187,427.88     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 7,476,703.89   | 9,627,569.62   | 6,927,386.58   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 401,245,589.20 | 419,846,288.55 | 331,634,038.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 171,051,562.42 | 199,802,727.80 | 135,819,286.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 137,128,028.03 | 132,720,242.44 | 105,030,945.65 |
| 支付的各项税费                   |      | 27,533,793.98  | 22,703,157.28  | 24,155,449.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 23,444,837.28  | 22,272,775.93  | 22,608,099.15  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 359,158,221.71 | 377,498,903.45 | 287,613,780.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 42,087,367.49  | 42,347,385.10  | 44,020,257.63  |
| 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 |      | 1,393,287.06   | 1,970,817.90   | 238,521.54     |
| 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            | (五十) |                | 3,794,148.85   | 35,108,424.66  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,393,287.06   | 5,764,966.75   | 35,346,946.20  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 83,003,665.94  | 61,385,868.90  | 70,328,734.28  |
| 投资支付的现金                   |      |                | 17,950.00      |                |
| 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            | (五十) |                |                | 33,033,306.57  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 83,003,665.94  | 61,403,818.90  | 103,362,040.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -81,610,378.88 | -55,638,852.15 | -68,015,094.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 81,050,855.18  | 65,039,042.26  | 67,595,931.23  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 15,537,240.40  | 7,833,025.65   | 6,580,142.44   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 96,588,095.58  | 72,872,067.91  | 74,176,073.67  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 36,895,240.94  | 34,324,181.84  | 28,170,515.32  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,479,088.08   | 3,002,950.61   | 1,885,549.80   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 30,815,763.19  | 26,413,896.15  | 5,779,831.83   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 70,190,092.21  | 63,741,028.60  | 35,835,896.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 26,398,003.37  | 9,131,039.31   | 38,340,176.72  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 725,482.82     | -821,092.93    | -1,409,467.32  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | (五十) | -12,399,525.20 | -4,981,520.67  | 12,935,872.38  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 32,635,139.87  | 37,616,660.54  | 24,680,788.16  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | (五十) | 20,235,614.67  | 32,635,139.87  | 37,616,660.54  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

麦士德福  
印鹏

周小伟  
印小

田清霞  
印清



# 母公司现金流量表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 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            |    | 364,518,965.94 | 372,243,057.07 | 312,991,892.18 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,111,647.49   | 585,346.87     | 21,292.11      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,998,694.26   | 7,533,785.85   | 28,075,485.06  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 372,629,307.69 | 380,362,189.79 | 341,088,669.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 199,638,002.09 | 216,042,998.53 | 153,200,584.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 102,713,099.41 | 103,667,488.57 | 83,423,668.35  |
| 支付的各项税费                   |    | 18,378,414.97  | 16,618,168.41  | 18,458,355.74  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 31,454,104.00  | 16,400,419.32  | 18,329,930.20  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 352,193,620.47 | 352,729,074.84 | 273,412,538.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 20,435,687.22  | 27,633,114.95  | 67,676,130.50  |
| 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 |    | 968,084.37     | 1,817,208.66   | 294,595.97     |
| 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            |    |                | 3,794,148.85   | 33,105,424.66  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 968,084.37     | 5,611,357.51   | 33,400,020.63  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 33,551,004.07  | 44,927,720.52  | 40,489,622.27  |
| 投资支付的现金                   |    | 5,400,000.00   | 17,950.00      | 52,900,000.00  |
| 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            |    |                |                | 31,030,306.57  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 38,951,004.07  | 44,945,670.52  | 124,419,928.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -37,982,919.70 | -39,334,313.01 | -91,019,908.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 54,550,855.18  | 58,539,042.26  | 67,595,931.23  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 14,857,105.40  | 7,833,025.65   | 6,580,142.44   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 69,407,960.58  | 66,372,067.91  | 74,176,073.67  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 35,801,240.94  | 34,324,181.84  | 28,170,515.32  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,719,110.25   | 2,433,700.02   | 1,885,549.80   |
| 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            |    | 27,950,398.40  | 23,213,011.45  | 5,779,831.83   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 65,470,749.59  | 59,970,893.31  | 35,835,896.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 3,937,210.99   | 6,401,174.60   | 38,340,176.72  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 713,525.50     | -816,366.10    | -1,397,986.60  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -12,896,495.99 | -6,116,389.56  | 13,598,412.41  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 30,358,859.26  | 36,475,248.82  | 22,876,836.41  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 17,462,363.27  | 30,358,859.26  | 36,475,248.82  |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：








# 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市奥生德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 2022年度                |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
|-----------------------|---------------|--------|--------|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益   |        |        |                |       |            |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |        | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 其他 |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 一、上年年末余额              | 53,092,784.00 |        |        | 101,014,844.28 |       | -30,350.67 |      | 15,480,485.78 |        | 144,151,575.32 |        | 313,709,338.71 |
| 加：会计政策变更              |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 其他                    |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 53,092,784.00 |        |        | 101,014,844.28 |       | -30,350.67 |      | 15,480,485.78 |        | 144,151,575.32 |        | 313,709,338.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |        |                |       | 11,957.32  |      | 3,610,158.96  |        | 50,630,674.32  |        | 54,252,790.30  |
| （一）综合收益总额             |               |        |        |                |       | 11,957.32  |      |               |        | 54,240,832.98  |        | 54,252,790.30  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 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               |               |        |        |                |       |            |      | 3,610,158.96  |        | -3,610,158.96  |        |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |        |                |       |            |      | 3,610,158.96  |        | -3,610,158.96  |        |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 3、对所有者的分配             |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 4、其他                  |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 6、其他                  |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| （五）专项储备               |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 1、本期提取                |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 2、本期使用                |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| （六）其他                 |               |        |        |                |       |            |      |               |        |                |        |                |
| 四、本年年末余额              | 53,092,784.00 |        |        | 101,014,844.28 |       | -18,393.35 |      | 19,090,644.74 |        | 194,782,249.34 |        | 367,962,129.01 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄清霞 印清

郭小 印

郭小 印







合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市爱兰普科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2021年度        |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,014,844.28 |       | -25,623.84 |      | 12,551,135.90 |        | 113,999,595.42 |        |
| 加：会计政策变更              |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 前期差错更正                |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 同一控制下企业合并             |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 其他                    |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 二、本年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,014,844.28 |       | -25,623.84 |      | 12,551,135.90 |        | 113,999,595.42 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      |                |       | -4,726.83  |      | 2,929,349.88  |        | 30,151,979.90  |        |
| （一）综合收益总额             |               |                      |                |       | -4,726.83  |      |               |        | 33,081,329.78  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 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               |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 1、提取盈余公积              |               |                      |                |       |            |      | 2,929,349.88  |        | -2,929,349.88  |        |
| 2、提取一般风险准备            |               |                      |                |       |            |      | 2,929,349.88  |        | -2,929,349.88  |        |
| 3、对所有者的分配             |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 4、其他                  |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| （四）所有者权益内部结转          |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 6、其他                  |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| （五）专项储备               |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 1、本期提取                |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 2、本期使用                |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| （六）其他                 |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 四、本年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,014,844.28 |       | -30,350.67 |      | 15,480,485.78 |        | 144,151,575.32 |        |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：上海福康科技股份有限公司

| 项目                    | 2020年度        |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,014,844.28 |       | -14,143.12 |      | 7,752,096.72  |        | 66,389,778.38  |        |
| 加：会计政策变更              |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 前期差错更正                |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 同一控制下企业合并             |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 其他                    |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 二、本年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,014,844.28 |       | -14,143.12 |      | 7,752,096.72  |        | 66,389,778.38  |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      |                |       | -11,480.72 |      | 4,799,039.18  |        | 47,609,817.04  |        |
| （一）综合收益总额             |               |                      |                |       | -11,480.72 |      |               |        | 52,408,856.22  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 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               |               |                      |                |       |            |      | 4,799,039.18  |        | -4,799,039.18  |        |
| 1、提取盈余公积              |               |                      |                |       |            |      | 4,799,039.18  |        | -4,799,039.18  |        |
| 2、提取一般风险准备            |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 3、对所有者的分配             |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 4、其他                  |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| （四）所有者权益内部结转          |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 6、其他                  |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| （五）专项储备               |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 1、本期提取                |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 2、本期使用                |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| （六）其他                 |               |                      |                |       |            |      |               |        |                |        |
| 四、本年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,014,844.28 |       | -25,623.84 |      | 12,551,135.90 |        | 113,999,595.42 |        |

法定代表人：[Signature]  
主管会计工作负责人：[Signature]  
会计机构负责人：[Signature]

财务专用章

公章





# 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市龙士德新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2022年度        |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |      | 15,480,485.78 |        | 133,678,374.07 | 303,286,669.68 |
| 加：会计政策变更              |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年年年初余额             | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |      | 15,480,485.78 |        | 133,678,374.07 | 303,286,669.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      |                |       |        |      | 3,610,158.96  |        | 32,491,430.65  | 36,101,589.61  |
| （一）综合收益总额             |               |                      |                |       |        |      |               |        | 36,101,589.61  | 36,101,589.61  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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               |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1、提取盈余公积              |               |                      |                |       |        |      | 3,610,158.96  |        | -3,610,158.96  |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |                      |                |       |        |      | 3,610,158.96  |        | -3,610,158.96  |                |
| 3、对所有者分配              |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4、其他                  |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 6、其他                  |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| （五）专项储备               |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1、本期提取                |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2、本期使用                |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| （六）其他                 |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |      | 19,090,644.74 |        | 165,169,804.72 | 339,388,259.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市艾上德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

|                       | 2021年度        |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|-------|--------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                      |                |       |        | 所有者权益合计 |               |        |                |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备    | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |         | 12,551,135.90 |        | 107,314,225.12 | 273,993,170.85 |
| 加：会计政策变更              |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 其他                    |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |         | 12,551,135.90 |        | 107,314,225.12 | 273,993,170.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      |                |       |        |         | 2,929,349.88  |        | 26,364,148.95  | 29,293,498.83  |
| （一）综合收益总额             |               |                      |                |       |        |         |               |        | 29,293,498.83  | 29,293,498.83  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 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               |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 1、提取盈余公积              |               |                      |                |       |        |         | 2,929,349.88  |        | -2,929,349.88  |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |                      |                |       |        |         | 2,929,349.88  |        | -2,929,349.88  |                |
| 3、对所有者分配              |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 4、其他                  |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 6、其他                  |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| （五）专项储备               |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 1、本期提取                |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 2、本期使用                |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| （六）其他                 |               |                      |                |       |        |         |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |         | 15,480,485.78 |        | 133,678,374.07 | 303,266,669.68 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市麦士德福科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                | 2020年度        |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益   |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
|                   | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额          | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |      | 7,752,096.72  |        | 64,122,872.46  | 226,002,779.01 |
| 加：会计政策变更          |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正            |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 同一控制下企业合并         |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额          | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |      | 7,752,096.72  |        | 64,122,872.46  | 226,002,779.01 |
| 三、本年年末余额          |               |                      |                |       |        |      | 4,799,039.18  |        | 43,191,362.66  | 47,990,391.84  |
| (一) 综合收益总额        |               |                      |                |       |        |      |               |        | 47,990,391.84  | 47,990,391.84  |
| (二) 所有者投入和减少资本    |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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          |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1、提取盈余公积          |               |                      |                |       |        |      | 4,799,039.18  |        | -4,799,039.18  |                |
| 2、提取一般风险准备        |               |                      |                |       |        |      | 4,799,039.18  |        | -4,799,039.18  |                |
| 3、对所有者分配          |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4、其他              |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1、资本公积转增资本(或股本)   |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)   |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 6、其他              |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| (五) 专项储备          |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1、本期提取            |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2、本期使用            |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| (六) 其他            |               |                      |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额          | 53,092,784.00 |                      | 101,035,025.83 |       |        |      | 12,551,135.90 |        | 107,314,225.12 | 273,993,170.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 深圳市麦士德福科技股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况

#### 1、基本情况

深圳市麦士德福科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系麦士德福科技(深圳)有限公司(以下简称麦士德福有限公司),麦士德福有限公司系根据中华人民共和国法律规定,于2005年8月18日经深圳市宝安区经济贸易局以深外资宝复[2005]1290号文件批复设立,由深圳市人民政府于2005年8月22日颁发的商外资粤深宝外资证字[2005]0441号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书,由股东麦士德注塑科技有限公司独资设立的外商投资企业,于2005年9月28日在深圳市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为企独粤深总字第316353号的《企业法人营业执照》。麦士德福有限公司成立时注册资本港币1,000.00万元。

公司以2014年7月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年11月13日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300777152003Q的《营业执照》,注册资本53,092,784.00元,股份总数53,092,784股(每股面值1元)。

#### 2、企业注册地和总部地址

公司注册地和总部地址:深圳市光明新区玉塘街道玉律社区第六工业区第16栋1楼3楼、第28栋。

#### 3、企业的业务性质

公司所属行业为专用设备制造业。

#### 4、经营范围

一般经营项目:研发、生产经营塑胶模具、模具标准件、塑胶五金制品、电子元件;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);机械设备租赁;自有房屋租赁;货物及技术进出口。(不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目);许可经营项目:无。

#### 5、财务报告的批准报出日

本财务报表业经公司2023年3月20日召开的董事会批准对外报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末,本公司将优利浦注塑科技(昆山)有限公司(以下简称优利浦)、广东中世维康医疗器械有限公司(曾用名深圳市中世维康医疗器械有限公司,以下简称中世维康)、麦士德福科技(香港)有限公司(以下简称香港麦士德福)、中山市德勤科技有限公司(以下简称中山德勤)、黑龙江麦士德金包装有限公司(以下简称麦士德金)、黑龙江麦士德勤包装有限公司(以下简称麦士德勤)纳入报告期合并财务报表范围,详见本附注七、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编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日起至2022年12月31日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月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。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、(十五)2，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”)。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、(十五)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、（十五）2、（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九)金融工具

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

##### (1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

##### 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### (十)金融资产减值

#### 1、金融工具减值计量和会计处理

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、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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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。对于贷款承诺和财务担保合同,公司在应用金融工具减值规定时,将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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)公司对金融工具信用管理方法是否发生变化

(2)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化

(3)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化

(4)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

(5)是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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,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债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

#### 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

| 项目                   | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                           |
|----------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款——应收利息组合        | 款项性质    | 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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——应收股利组合        |         |                                                                       |
| 其他应收款——应收合并范围内关联往来组合 |         |                                                                       |
| 其他应收款——应收账款龄组合       | 账龄组合    |                                                                       |

#### 3、按组合计量预期信用损失的应收款项

(1)具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目                | 确定组合的依据             | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收票据——银行承兑汇票      | 票据类型                | 公司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  |
| 应收票据——商业承兑汇票      |                     | 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，编制应收票据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——账龄组合        | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 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，编制应收账款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——合并范围内的关联方组合 |                     |                                                                 |
| 合同资产              | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 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，编制合同资产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 |

(2) 应收款项——账龄组合的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(%) |
|------------|-----------------|
| 1年以内(含，下同) | 3               |
| 1-2年       | 10              |
| 2-3年       | 50              |
| 3年以上       | 100             |

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(4) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

(5) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其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长期应收款减值损失。

(6) 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。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(九)“金融工具”及附注三、(十)“金融资产减值”。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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)、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

### (十四) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(九)“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、(六)2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。



本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十六) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-50   | 5      | 4.75-1.90  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 19.00-9.50 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19         |
| 电子工具    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19         |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19         |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“部分长期资产减值”。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“部分长期资产减值”。

#### (十八) 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

(十九) 无形资产

1、无形资产

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。具体年限如下：

| 项目    | 摊销方法 | 摊销年限(年) |
|-------|------|---------|
| 土地使用权 | 直线法  | 30-50   |
| 软件系统  | 直线法  | 5-10    |

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、研究与开发支出

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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“部分长期资产减值”。

(二十) 部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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,在进行减值测试时,将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。

#### (二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的各项费用,按实际支出入账在受益期或规定的期限内平均摊销。本公司的长期待摊费用主要包括厂房、办公楼的装修费等(按照5年期限直线摊销),以及为注塑制品生产而开发模具发生的成本,该部分成本费用实质上通过注塑制品的销售而收回,其中模具成本按照合同约定的收益次数进行平均摊销,否则模具成本按照3年期限进行直线摊销。

#### (二十二)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### (二十三)预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务、客诉费、渠道支持费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

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

##### 2、预计负债的计量方法



预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1)或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2)或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）金融资产减值。

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，在资产负债表中列示为合同负债。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二十五)股份支付

##### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### (1)以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

##### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

#### (二十六) 收入

收入确认原则和计量方法:

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, 在合同开始时, 按照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。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项。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, 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, 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。

(1) 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;

(2) 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。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。

#### (3) 收入确认的具体方法

公司热流道系统、模具、注塑结构件等产品, 属于在某一时点履行履约义务;

##### 1) 境内销售

###### ①热流道系统

根据销售合同或客户发送的订单, 公司生产热流道系统完工后, 将货物运送至客户指定地点, 经客户签收并确认合格后, 确认收入。

###### ②精密注塑模具

根据销售合同或客户发送的订单, 公司组织模具的生产及自检完成后, 客户对模具或试模样品进行验收, 验收合格后, 公司将模具移交客户并确认收入。

###### ③注塑制品

根据销售合同或客户发送的订单, 公司在注塑制品生产完成后, 将货物运送至客户指定地点经客户签收并确认合格后, 确认收入。

##### 2) 境外销售

#### ①热流道系统

根据销售合同或客户发送的订单，公司生产热流道系统完工后，出库并办理出口报关手续后，确认收入。

#### ②精密注塑模具

根据销售合同或客户发送的订单，公司组织模具的生产及自检完成后，客户对模具或试模样品进行验收，验收合格后，公司将模具出库并办理出口报关手续后，确认收入。

#### ③注塑制品

根据销售合同或客户发送的订单，公司在注塑制品生产完成，出库并办理出口报关手续后，确认收入。

### (二十七)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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十八)递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、当期所得税



资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 4、所得税的抵销

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

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

### (二十九) 租赁

#### 1、本公司2021年1月1日以前租赁政策：

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2、2021年1月1日以后租赁政策：

#### (1) 租赁会计政策

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注三、(十六)固定资产)，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产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。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

### (三十) 重要会计政策的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 2021年度

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、(三十)。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

#### 1) 对合并报表的影响

| 项目          | 资产负债表        |               |               |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
|             | 2020年12月31日  | 新租赁准则调整影响     | 2021年1月1日     |
| 其他流动资产      | 4,996,485.68 | -1,132,514.28 | 3,863,971.40  |
| 使用权资产       |              | 46,400,051.20 | 46,400,051.20 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,863,156.59 | 8,907,479.75  | 14,770,636.34 |
| 租赁负债        |              | 36,360,057.17 | 36,360,057.17 |

#### 2) 对母公司报表的影响

| 项目          | 资产负债表        |               |               |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
|             | 2020年12月31日  | 新租赁准则调整影响     | 2021年1月1日     |
| 其他流动资产      |              |               |               |
| 使用权资产       |              | 38,733,220.96 | 38,733,220.96 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,863,156.59 | 7,876,199.56  | 13,739,356.15 |
| 租赁负债        |              | 30,857,021.40 | 30,857,021.40 |

#### (2) 2022年度

##### 1) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### 2) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释16号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”未对本公司财务报表产生重大影响。

#### 2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率                |
|---------|-------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13.00、9.00        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7.00              |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3.00              |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2.00              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25.00、16.50、15.00 |

## 2、不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 2022年度(%) | 2021年度(%) | 2020年度(%) |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 本公司             | 15.00     | 15.00     | 15.00     |
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 15.00     | 15.00     | 15.00     |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  | 25.00     | 25.00     | 25.00     |
| 中山市德勤科技有限公司     | 25.00     | 25.00     | 25.00     |
| 麦士德福科技(香港)有限公司  | 16.50     | 16.50     | 16.50     |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   | 25.00     | 25.00     | 25.00     |
| 黑龙江麦士德勤包装有限公司   | 25.00     | /         | /         |

注：深圳市中世维康医疗器械有限公司于2022年1月7日更名为广东中世维康医疗器械有限公司。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、本公司的税收优惠及批文

2020年本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044202137，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2020年、2021年和2022年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

#### 2、优利浦的税收优惠及批文

2020年本公司子公司优利浦取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032007992，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，优利浦2020年、2021年和2022年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

#### 3、麦士德金的税收优惠及批文

##### (1) 2022年度

本公司子公司麦士德金，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定：自2021年1月1日起至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

由于麦士德金公司2022年1-12月应纳税所得额已超300万元，因此不能享受小微企业所得税优惠政策，即麦士德金公司2022年1-12月企业所得税税率为25%。

##### (2) 2021年度

本公司子公司麦士德金，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定：自2021年1月1日起至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，



按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，因此，麦士德金公司2021年企业所得不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### (3) 2020年度

本公司子公司麦士德金，按照财政部、税务总局颁发的财税〔2019〕13号文规定，关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自2020年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，因此，麦士德金公司2020年企业所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 4、麦士德勤的税收优惠及批文

#### 2022年度

本公司子公司麦士德勤，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定：自2021年1月1日起至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。因此，麦士德勤公司2022年度企业所得不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、明细情况

| 项目            | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          |               |               | 1,094.51      |
| 银行存款          | 20,800,250.11 | 31,588,786.56 | 37,615,566.03 |
| 其他货币资金        | 2,410,337.22  | 6,733,117.04  | 2,161,850.88  |
| 合计            | 23,210,587.33 | 38,321,903.60 | 39,778,511.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 118,301.60    | 150,116.69    | 176,441.65    |

#### 2、其他货币资金明细情况

| 项目        | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,410,337.22 | 5,686,763.73 | 2,161,304.07 |
| 银行贷款保证金   |              |              | 546.81       |
| 其他        |              | 1,046,353.31 |              |
| 合计        | 2,410,337.22 | 6,733,117.04 | 2,161,850.88 |

#### 3、使用受限制的货币资金

| 项目        | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,410,337.22 | 5,686,763.73 | 2,161,304.07 |
| 银行贷款保证金   |              |              | 546.81       |
| 诉讼冻结资金    | 564,635.44   |              |              |
| 合计        | 2,974,972.66 | 5,686,763.73 | 2,161,850.88 |

### (二) 应收票据

#### 1、明细情况

## (1) 类别明细情况

| 项目        | 2022. 12. 31  |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 44,322,550.07 | 100.00 | 1,207,138.35 | 2.72     | 43,115,411.72 |
| 其中：银行承兑汇票 | 42,189,626.95 | 95.19  | 1,143,150.66 | 2.71     | 41,046,476.29 |
| 商业承兑汇票    | 2,132,923.12  | 4.81   | 63,987.69    | 3.00     | 2,068,935.43  |
| 合计        | 44,322,550.07 | 100.00 | 1,207,138.35 | 2.72     | 43,115,411.72 |

(续上表)

| 项目        | 2021. 12. 31  |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 35,072,549.44 | 100.00 | 1,052,176.48 | 3.00     | 34,020,372.96 |
| 其中：银行承兑汇票 | 33,443,379.08 | 95.35  | 1,003,301.37 | 3.00     | 32,440,077.71 |
| 商业承兑汇票    | 1,629,170.36  | 4.65   | 48,875.11    | 3.00     | 1,580,295.25  |
| 合计        | 35,072,549.44 | 100.00 | 1,052,176.48 | 3.00     | 34,020,372.96 |

(续上表)

| 项目        | 2020. 12. 31  |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 40,918,076.48 | 100.00 | 1,227,542.30 | 3.00     | 39,690,534.18 |
| 其中：银行承兑汇票 | 32,715,262.87 | 79.95  | 981,457.89   | 3.00     | 31,733,804.98 |
| 商业承兑汇票    | 8,202,813.61  | 20.05  | 246,084.41   | 3.00     | 7,956,729.20  |
| 合计        | 40,918,076.48 | 100.00 | 1,227,542.30 | 3.00     | 39,690,534.18 |

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022年度

| 类别     | 期初余额         | 本期增加       |    |    |
|--------|--------------|------------|----|----|
|        |              | 计提         | 收回 | 其他 |
| 银行承兑汇票 | 1,003,301.37 | 139,849.29 |    |    |
| 商业承兑汇票 | 48,875.11    | 15,112.58  |    |    |
| 小计     | 1,052,176.48 | 154,961.87 |    |    |

(续上表)

| 类别     | 本期减少 |    |    | 期末余额         |
|--------|------|----|----|--------------|
|        | 转回   | 核销 | 其他 |              |
| 银行承兑汇票 |      |    |    | 1,143,150.66 |
| 商业承兑汇票 |      |    |    | 63,987.69    |
| 小计     |      |    |    | 1,207,138.35 |

## 2) 2021年度

| 类别     | 期初余额         | 本期增加      |    |    |
|--------|--------------|-----------|----|----|
|        |              | 计提        | 收回 | 其他 |
| 银行承兑汇票 | 981,457.89   | 21,843.48 |    |    |
| 商业承兑汇票 | 246,084.41   |           |    |    |
| 小计     | 1,227,542.30 | 21,843.48 |    |    |

(续上表)

| 类别     | 本期减少       |    |    | 期末余额         |
|--------|------------|----|----|--------------|
|        | 转回         | 核销 | 其他 |              |
| 银行承兑汇票 |            |    |    | 1,003,301.37 |
| 商业承兑汇票 | 197,209.30 |    |    | 48,875.11    |
| 小计     | 197,209.30 |    |    | 1,052,176.48 |

3) 2020年度

| 类别     | 期初余额         | 本期增加       |    |    |
|--------|--------------|------------|----|----|
|        |              | 计提         | 收回 | 其他 |
| 银行承兑汇票 | 839,719.25   | 141,738.64 |    |    |
| 商业承兑汇票 | 306,446.26   |            |    |    |
| 小计     | 1,146,165.51 | 141,738.64 |    |    |

(续上表)

| 类别     | 本期减少      |    |    | 期末余额         |
|--------|-----------|----|----|--------------|
|        | 转回        | 核销 | 其他 |              |
| 银行承兑汇票 |           |    |    | 981,457.89   |
| 商业承兑汇票 | 60,361.85 |    |    | 246,084.41   |
| 小计     | 60,361.85 |    |    | 1,227,542.30 |

2、期末已质押的应收票据情况

| 项目     | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 4,084,605.27 | 4,184,293.18 |            |
| 小计     | 4,084,605.27 | 4,184,293.18 |            |

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(1) 2022.12.31

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 31,767,768.27 |
| 商业承兑汇票 |          | 1,542,923.12  |
| 小计     |          | 33,310,691.39 |

(2) 2021.12.31

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 23,881,737.78 |
| 商业承兑汇票 |          | 1,629,170.36  |
| 小计     |          | 25,510,908.14 |

(3) 2020.12.31

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 31,732,580.12 |
| 商业承兑汇票 |          | 3,325,383.08  |
| 小计     |          | 35,057,963.20 |

公司将期末已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括6家大型商业银行和9家全国性上市股份制商业银行。6家大型商业银行分别是中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9家全国性上市股份制商业银行分别是招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

公司将信用等级较高银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

### (三) 应收账款

#### 1、按坏账计提方法分类披露

| 项目                 | 2022. 12. 31   |        |               |          |                |
|--------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 4,022,186.89   | 1.52   | 4,022,186.89  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 259,749,326.46 | 98.48  | 9,457,607.87  | 3.64     | 250,291,718.59 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 259,749,326.46 | 98.48  | 9,457,607.87  | 3.64     | 250,291,718.59 |
| 合计                 | 263,771,513.35 | 100.00 | 13,479,794.76 | 5.11     | 250,291,718.59 |

(续上表)

| 项目                 | 2021. 12. 31   |        |               |          |                |
|--------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 3,711,596.00   | 1.84   | 3,711,596.00  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 198,381,636.47 | 98.16  | 6,776,969.57  | 3.42     | 191,604,666.90 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 198,381,636.47 | 98.16  | 6,776,969.57  | 3.42     | 191,604,666.90 |
| 合计                 | 202,093,232.47 | 100.00 | 10,488,565.57 | 5.19     | 191,604,666.90 |

(续上表)

| 项目                 | 2020. 12. 31   |        |              |          |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 2,601,345.24   | 1.56   | 2,601,345.24 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 163,724,456.82 | 98.44  | 5,991,489.80 | 3.66     | 157,732,967.02 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 163,724,456.82 | 98.44  | 5,991,489.80 | 3.66     | 157,732,967.02 |
| 合计                 | 166,325,802.06 | 100.00 | 8,592,835.04 | 5.17     | 157,732,967.02 |

#### 2、坏账准备计提情况

##### (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

##### 1) 2022. 12. 31

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 东莞市恒太电子科技有限公司   | 1,456,468.78 | 1,456,468.78 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 台州市黄岩精英杰科模具有限公司 | 1,341,607.86 | 1,341,607.86 | 100.00   | 预计不能收回 |



|                |              |              |        |        |
|----------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 东莞市能捷模具科技有限公司  | 285,900.00   | 285,900.00   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市亚世工业设备有限公司  | 245,329.97   | 245,329.97   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 宁波英格特模塑有限公司    | 202,000.00   | 202,000.00   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 中新科技集团股份有限公司   | 109,295.71   | 109,295.71   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 江苏雨燕模业科技股份有限公司 | 87,000.00    | 87,000.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞一中精密科技有限公司   | 69,000.00    | 69,000.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 苏州锦和鑫塑胶有限公司    | 61,500.00    | 61,500.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 昆山博耐特汽车科技有限公司  | 51,965.00    | 51,965.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 四平市泰达塑料制品有限公司  | 37,307.68    | 37,307.68    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 神速精密模具（惠州）有限公司 | 30,800.00    | 30,800.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 苏州聚特优模塑有限公司    | 29,011.89    | 29,011.89    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 浙江乔泰模具有限公司     | 15,000.00    | 15,000.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 小计             | 4,022,186.89 | 4,022,186.89 | 100.00 |        |

2) 2021. 12. 31

| 单位名称              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 东莞市恒太电子科技有限公司     | 1,456,468.78 | 1,456,468.78 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 台州市黄岩精英杰科模具有限公司   | 1,353,493.86 | 1,353,493.86 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞市亚世工业设备有限公司     | 245,329.97   | 245,329.97   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 宁波英格特模塑有限公司       | 202,000.00   | 202,000.00   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 中新科技集团股份有限公司      | 109,295.71   | 109,295.71   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司 | 103,700.00   | 103,700.00   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 江苏雨燕模业科技股份有限公司    | 87,000.00    | 87,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞一中精密科技有限公司      | 69,000.00    | 69,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 四平市泰达塑料制品有限公司     | 37,307.68    | 37,307.68    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 苏州聚特优模塑有限公司       | 33,000.00    | 33,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 浙江乔泰模具有限公司        | 15,000.00    | 15,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 小计                | 3,711,596.00 | 3,711,596.00 | 100.00   |        |

3) 2020. 12. 31

| 单位名称                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 东莞市恒太电子科技有限公司        | 1,571,153.55 | 1,571,153.55 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 苏州耀昌弘一模具有限公司         | 292,000.00   | 292,000.00   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞市亚世工业设备有限公司        | 245,329.97   | 245,329.97   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司    | 103,700.00   | 103,700.00   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞市索雷克精密模具有限公司       | 90,792.00    | 90,792.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 江苏雨燕模业科技股份有限公司       | 87,000.00    | 87,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞一中精密科技有限公司         | 69,000.00    | 69,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| AGH ALTECH PVT. LTD. | 54,462.04    | 54,462.04    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 四平市泰达塑料制品有限公司        | 37,307.68    | 37,307.68    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 苏州聚特优模塑有限公司          | 33,000.00    | 33,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |

|                |              |              |        |        |
|----------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 中山良井塑胶五金制品有限公司 | 10,600.00    | 10,600.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 安徽省林锦记食品工业有限公司 | 7,000.00     | 7,000.00     | 100.00 | 预计不能收回 |
| 小计             | 2,601,345.24 | 2,601,345.24 | 100.00 |        |

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 2022.12.31     |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 248,152,381.63 | 7,444,571.45 | 3.00    |
| 1至2年         | 10,353,257.89  | 1,035,325.79 | 10.00   |
| 2至3年         | 531,952.64     | 265,976.33   | 50.00   |
| 3年以上         | 711,734.30     | 711,734.30   | 100.00  |
| 小计           | 259,749,326.46 | 9,457,607.87 | 3.64    |

(续上表)

| 项目           | 2021.12.31     |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 193,470,964.14 | 5,804,128.93 | 3.00    |
| 1至2年         | 3,964,547.90   | 396,454.79   | 10.00   |
| 2至3年         | 739,477.17     | 369,738.59   | 50.00   |
| 3年以上         | 206,647.26     | 206,647.26   | 100.00  |
| 小计           | 198,381,636.47 | 6,776,969.57 | 3.42    |

(续上表)

| 项目           | 2020.12.31     |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 153,479,825.67 | 4,604,394.77 | 3.00    |
| 1至2年         | 9,657,541.65   | 965,754.17   | 10.00   |
| 2至3年         | 331,497.29     | 165,748.65   | 50.00   |
| 3年以上         | 255,592.21     | 255,592.21   | 100.00  |
| 小计           | 163,724,456.82 | 5,991,489.80 | 3.66    |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2022年度

| 类别        | 期初余额          | 本期增加         |          |    |
|-----------|---------------|--------------|----------|----|
|           |               | 计提           | 收回       | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 | 3,711,596.00  | 429,695.18   | 469.82   |    |
| 按组合计提坏账准备 | 6,776,969.57  | 2,682,653.59 | 1,284.71 |    |
| 小计        | 10,488,565.57 | 3,112,348.77 | 1,754.53 |    |

(续上表)

| 类别        | 本期减少      |            |    | 期末余额          |
|-----------|-----------|------------|----|---------------|
|           | 转回        | 核销         | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 18,644.93 | 100,929.18 |    | 4,022,186.89  |
| 按组合计提坏账准备 |           | 3,300.00   |    | 9,457,607.87  |
| 小计        | 18,644.93 | 104,229.18 |    | 13,479,794.76 |

## (2) 2021年度

| 类别        | 期初余额         | 本期增加         |           |    |
|-----------|--------------|--------------|-----------|----|
|           |              | 计提           | 收回        | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 | 2,601,345.24 | 1,462,783.68 | 1,976.72  |    |
| 按组合计提坏账准备 | 5,991,489.80 | 842,803.20   | 32,449.00 |    |
| 小计        | 8,592,835.04 | 2,305,586.88 | 34,425.72 |    |

(续上表)

| 类别        | 本期减少       |            |    | 期末余额          |
|-----------|------------|------------|----|---------------|
|           | 转回         | 核销         | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 114,684.77 | 239,824.87 |    | 3,711,596.00  |
| 按组合计提坏账准备 |            | 89,772.43  |    | 6,776,969.57  |
| 小计        | 114,684.77 | 329,597.30 |    | 10,488,565.57 |

## (3) 2020年度

| 类别        | 期初余额         | 本期增加         |           |    |
|-----------|--------------|--------------|-----------|----|
|           |              | 计提           | 收回        | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 | 3,564,889.39 | 408,861.72   |           |    |
| 按组合计提坏账准备 | 6,175,901.72 | 2,642,233.69 | 78,626.37 |    |
| 小计        | 9,740,791.11 | 3,051,095.41 | 78,626.37 |    |

(续上表)

| 类别        | 本期减少      |              |    | 期末余额         |
|-----------|-----------|--------------|----|--------------|
|           | 转回        | 核销           | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 32,500.00 | 1,339,905.87 |    | 2,601,345.24 |
| 按组合计提坏账准备 |           | 2,905,271.98 |    | 5,991,489.80 |
| 小计        | 32,500.00 | 4,245,177.85 |    | 8,592,835.04 |

## 4、本期实际核销的应收账款情况

## (1) 本期实际核销应收账款

| 项目        | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31   |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 104,229.18 | 329,597.30 | 4,245,177.85 |

## (2) 重要的应收账款核销情况

## 1) 2022.12.31

| 单位名称              | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因        | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|------|------------|-------------|---------|-----------|
| 深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司 | 货款   | 100,929.18 | 破产无法收回      | 总经理审批   | 否         |
| 其他                | 货款   | 3,300.00   | 多次催收无效，无法收回 | 总经理审批   | 否         |
| 合计                |      | 104,229.18 |             |         |           |

## 2) 2021. 12. 31

| 单位名称         | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因    | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|------|------------|---------|---------|-----------|
| 苏州耀昌弘一模具有限公司 | 货款   | 234,824.87 | 无可供执行财产 | 总经理审批   | 否         |
| 其他           | 货款   | 94,772.43  | 无可供执行财产 | 总经理审批   | 否         |
| 合计           |      | 329,597.30 |         |         |           |

## 3) 2020. 12. 31

| 单位名称                        | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因         | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------------------|------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 深圳市中拓模塑科技有限公司               | 货款   | 1,021,607.00 | 因产品质量纠纷,无法收回 | 总经理审批   | 否         |
| 宁波铭匠模具有限公司                  | 货款   | 937,500.00   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| 宁波振业杨亭模具有限公司                | 货款   | 372,720.00   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| 苏州颐来达模具有限公司                 | 货款   | 362,405.87   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| PT. LANGGENG TEKNIK BERJAYA | 货款   | 281,242.80   | 多次催收无效,无法收回  | 总经理审批   | 否         |
| 深圳市海丽空间科技有限公司               | 货款   | 178,391.82   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| STIACK Engineering Pvt Ltd  | 货款   | 172,737.51   | 多次催收无效,无法收回  | 总经理审批   | 否         |
| 中山良井塑胶五金制品有限公司              | 货款   | 132,550.00   | 对方公司倒闭       | 总经理审批   | 否         |
| 其他                          | 货款   | 786,022.85   | 主要系客户倒闭或无法联系 | 总经理审批   | 否         |
| 合计                          |      | 4,245,177.85 |              |         |           |

## 5、应收账款期末余额前五名的情况

## (1) 2022. 12. 31

| 单位名称           | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 内蒙古兰格格乳业有限公司   | 18,567,393.75 | 1年以内 | 7.04          | 557,021.81   |
| 深圳市宝润霖健康技术有限公司 | 11,810,719.00 | 1年以内 | 4.48          | 354,321.57   |
| 深圳市合元科技有限公司    | 10,685,449.47 | 1年以内 | 4.05          | 320,563.48   |
| 常州瑞德丰精密技术有限公司  | 8,226,560.08  | 1年以内 | 3.12          | 246,796.80   |
| 飞鹤(龙江)乳品有限公司   | 6,174,319.83  | 1年以内 | 2.34          | 185,229.59   |
| 合计             | 55,464,442.13 |      | 21.03         | 1,663,933.25 |

## (2) 2021. 12. 31

| 单位名称         | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|---------------|------|---------------|------------|
| 深圳市合元科技有限公司  | 10,874,970.34 | 1年以内 | 5.38          | 326,249.11 |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司 | 9,624,738.13  | 1年以内 | 4.76          | 288,742.14 |
| 飞鹤(龙江)乳品有限公司 | 6,414,791.26  | 1年以内 | 3.17          | 192,443.74 |
| 黑龙江飞鹤乳业有限公司  | 5,275,974.47  | 1年以内 | 2.61          | 158,279.23 |
| 飞鹤(甘南)乳品有限公司 | 5,249,036.50  | 1年以内 | 2.60          | 157,471.10 |



|    |               |  |       |              |
|----|---------------|--|-------|--------------|
| 合计 | 37,439,510.70 |  | 18.52 | 1,123,185.32 |
|----|---------------|--|-------|--------------|

(3) 2020. 12. 31

| 单位名称         | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|---------------|------|---------------|------------|
| 深圳麦克韦尔科技有限公司 | 8,224,007.50  | 1年以内 | 4.94          | 246,720.23 |
| 飞鹤(甘南)乳品有限公司 | 7,762,917.49  | 1年以内 | 4.67          | 232,887.52 |
| 飞鹤(泰来)乳品有限公司 | 6,255,917.71  | 1年以内 | 3.76          | 187,677.53 |
| 深圳市合元科技有限公司  | 6,157,835.58  | 1年以内 | 3.70          | 184,735.07 |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司 | 4,575,244.83  | 1年以内 | 2.75          | 137,257.34 |
| 合计           | 32,975,923.11 |      | 19.82         | 989,277.69 |

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目   | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 7,458,626.26 | 580,854.00   | 1,547,060.00 |
| 合计   | 7,458,626.26 | 580,854.00   | 1,547,060.00 |

2、应收款项融资变动表

(1) 2022. 12. 31

| 项目   | 初始成本         | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值         | 减值准备 |
|------|--------------|------|------|--------|--------------|------|
| 应收票据 | 7,458,626.26 |      |      |        | 7,458,626.26 |      |
| 合计   | 7,458,626.26 |      |      |        | 7,458,626.26 |      |

(2) 2021. 12. 31

| 项目   | 初始成本       | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值       | 减值准备 |
|------|------------|------|------|--------|------------|------|
| 应收票据 | 580,854.00 |      |      |        | 580,854.00 |      |
| 合计   | 580,854.00 |      |      |        | 580,854.00 |      |

(3) 2020. 12. 31

| 项目   | 初始成本         | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值         | 减值准备 |
|------|--------------|------|------|--------|--------------|------|
| 应收票据 | 1,547,060.00 |      |      |        | 1,547,060.00 |      |
| 合计   | 1,547,060.00 |      |      |        | 1,547,060.00 |      |

3、坏账准备计提情况

| 项目   | 2022. 12. 31 |      |         |
|------|--------------|------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收票据 | 7,458,626.26 |      |         |
| 合计   | 7,458,626.26 |      |         |

(续上表)

| 项目   | 2021. 12. 31 |      |         |
|------|--------------|------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收票据 | 580,854.00   |      |         |
| 合计   | 580,854.00   |      |         |

(续上表)

| 项目   | 2020. 12. 31 |      |         |
|------|--------------|------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收票据 | 1,547,060.00 |      |         |

|                                 |               |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计                              | 1,547,060.00  |               |               |
| 4、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况 |               |               |               |
| 项目                              | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
| 银行承兑汇票                          | 28,404,871.79 | 18,005,498.43 | 16,084,247.36 |
| 小计                              | 28,404,871.79 | 18,005,498.43 | 16,084,247.36 |

(五) 预付款项

1、账龄分析

(1) 明细情况

| 账龄   | 2022.12.31   |        |      |              |
|------|--------------|--------|------|--------------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 3,057,807.71 | 84.65  |      | 3,057,807.71 |
| 1-2年 | 421,073.60   | 11.66  |      | 421,073.60   |
| 2-3年 | 133,231.00   | 3.69   |      | 133,231.00   |
| 合计   | 3,612,112.31 | 100.00 |      | 3,612,112.31 |

(续上表)

| 账龄   | 2021.12.31   |        |      |              |
|------|--------------|--------|------|--------------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 3,252,844.19 | 94.43  |      | 3,252,844.19 |
| 1-2年 | 161,749.00   | 4.70   |      | 161,749.00   |
| 2-3年 | 30,000.00    | 0.87   |      | 30,000.00    |
| 合计   | 3,444,593.19 | 100.00 |      | 3,444,593.19 |

(续上表)

| 账龄   | 2020.12.31   |        |      |              |
|------|--------------|--------|------|--------------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 1,845,162.42 | 89.30  |      | 1,845,162.42 |
| 1-2年 | 221,000.00   | 10.70  |      | 221,000.00   |
| 2-3年 |              |        |      |              |
| 合计   | 2,066,162.42 | 100.00 |      | 2,066,162.42 |

(2) 期末无账龄1年以上重要的预付款项。

2、预付款项金额前5名情况

(1) 2022.12.31

| 单位名称              | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 北方华锦化学工业股份有限公司    | 1,692,999.00 | 46.87         |
| 北京雅展展览服务有限公司      | 340,473.60   | 9.43          |
| 佛山市顺德区毅龙贸易有限公司    | 308,611.06   | 8.54          |
| 湖北齐鑫塑化有限公司        | 261,000.00   | 7.23          |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 89,147.79    | 2.47          |
| 小计                | 2,692,231.45 | 74.54         |

(2) 2021.12.31

| 单位名称         | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 广州文嘉模具科技有限公司 | 1,728,000.00 | 50.17         |
| 北京雅展展览服务有限公司 | 340,473.60   | 9.88          |

|                 |              |       |
|-----------------|--------------|-------|
| 攀时(上海)高性能材料有限公司 | 243,354.54   | 7.06  |
| 新达化工(深圳)有限公司    | 228,650.45   | 6.64  |
| 广州诺优教育科技有限公司    | 110,000.00   | 3.19  |
| 小计              | 2,650,478.59 | 76.94 |

(3) 2020.12.31

| 单位名称            | 账面余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------|------------|---------------|
| 赫斯基注塑系统(上海)有限公司 | 254,000.00 | 12.29         |
| 杭州超特流体设备有限公司    | 211,071.00 | 10.22         |
| 深圳市金鸿展科技有限公司    | 191,000.00 | 9.24          |
| 深圳市山峰科技有限公司     | 167,800.00 | 8.12          |
| 马斯特模具(昆山)有限公司   | 160,000.00 | 7.74          |
| 小计              | 983,871.00 | 47.61         |

#### (六) 其他应收款

##### 1、明细情况

| 项目    | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31    |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 2,428,594.40 | 4,576,457.46 | 11,062,094.69 |
| 合计    | 2,428,594.40 | 4,576,457.46 | 11,062,094.69 |

##### 2、其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 项目              | 2022.12.31   |        |            |         |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,702,425.15 | 100.00 | 273,830.75 | 10.13   | 2,428,594.40 |
| 合计              | 2,702,425.15 | 100.00 | 273,830.75 | 10.13   | 2,428,594.40 |

(续上表)

| 项目              | 2021.12.31   |        |              |         |              |
|-----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,668,192.18 | 100.00 | 1,091,734.72 | 19.26   | 4,576,457.46 |
| 合计              | 5,668,192.18 | 100.00 | 1,091,734.72 | 19.26   | 4,576,457.46 |

(续上表)

| 项目              | 2020.12.31    |        |              |         |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,090,318.67 | 100.00 | 1,028,223.98 | 8.50    | 11,062,094.69 |
| 合计              | 12,090,318.67 | 100.00 | 1,028,223.98 | 8.50    | 11,062,094.69 |

## 2) 采用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目              | 2022. 12. 31    |              |         |
|-----------------|-----------------|--------------|---------|
|                 | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 账龄组合            | 2, 702, 425. 15 | 273, 830. 75 | 10. 13  |
| 其中：1年以内(含1年，下同) | 1, 137, 232. 15 | 34, 116. 97  | 3. 00   |
| 1至2年            | 1, 425, 869. 30 | 142, 586. 93 | 10. 00  |
| 2至3年            | 84, 393. 70     | 42, 196. 85  | 50. 00  |
| 3年以上            | 54, 930. 00     | 54, 930. 00  | 100. 00 |
| 小计              | 2, 702, 425. 15 | 273, 830. 75 | 10. 13  |

(续上表)

| 项目              | 2021. 12. 31    |                 |         |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
|                 | 账面余额            | 坏账准备            | 计提比例(%) |
| 账龄组合            | 5, 668, 192. 18 | 1, 091, 734. 72 | 19. 26  |
| 其中：1年以内(含1年，下同) | 2, 645, 287. 19 | 79, 358. 62     | 3. 00   |
| 1至2年            | 1, 920, 309. 88 | 192, 030. 99    | 10. 00  |
| 2至3年            | 564, 500. 00    | 282, 250. 00    | 50. 00  |
| 3年以上            | 538, 095. 11    | 538, 095. 11    | 100. 00 |
| 小计              | 5, 668, 192. 18 | 1, 091, 734. 72 | 19. 26  |

(续上表)

| 项目              | 2020. 12. 31     |                 |         |
|-----------------|------------------|-----------------|---------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例(%) |
| 账龄组合            | 12, 090, 318. 67 | 1, 028, 223. 98 | 8. 50   |
| 其中：1年以内(含1年，下同) | 9, 971, 481. 95  | 299, 144. 46    | 3. 00   |
| 1至2年            | 1, 531, 465. 99  | 153, 146. 60    | 10. 00  |
| 2至3年            | 22, 875. 62      | 11, 437. 81     | 50. 00  |
| 3年以上            | 564, 495. 11     | 564, 495. 11    | 100. 00 |
| 小计              | 12, 090, 318. 67 | 1, 028, 223. 98 | 8. 50   |

## (2) 按款项性质分类披露

| 项目     | 2022. 12. 31    | 2021. 12. 31    | 2020. 12. 31     |
|--------|-----------------|-----------------|------------------|
| 押金及保证金 | 1, 879, 784. 20 | 4, 844, 238. 49 | 7, 710, 433. 70  |
| 备用金    | 43, 056. 18     | 226, 301. 46    | 150, 276. 77     |
| 关联方往来  |                 |                 | 3, 723, 454. 23  |
| 应收暂付款  | 779, 584. 77    | 597, 652. 23    | 506, 153. 97     |
| 小计     | 2, 702, 425. 15 | 5, 668, 192. 18 | 12, 090, 318. 67 |

## 3、其他应收款坏账准备计提情况

## (1) 2022. 12. 31

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小计              |
|----------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------|
| 期初余额     | 1, 091, 734. 72      |                                  |                              | 1, 091, 734. 72 |
| 期初余额在本期  | ---                  | ---                              | ---                          |                 |
| --转入第二阶段 |                      |                                  |                              |                 |
| --转入第三阶段 |                      |                                  |                              |                 |



|          |            |  |  |            |
|----------|------------|--|--|------------|
| --转回第二阶段 |            |  |  |            |
| --转回第一阶段 |            |  |  |            |
| 本期计提     |            |  |  |            |
| 本期收回     |            |  |  |            |
| 本期转回     | 817,903.97 |  |  | 817,903.97 |
| 本期核销     |            |  |  |            |
| 其他变动     |            |  |  |            |
| 期末余额     | 273,830.75 |  |  | 273,830.75 |

(2) 2021. 12. 31

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小计           |
|----------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
| 期初余额     | 1,028,223.98         |                                  |                              | 1,028,223.98 |
| 期初余额在本期  | ---                  | ---                              | ---                          |              |
| --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     | 63,510.74            |                                  |                              | 63,510.74    |
| 本期收回     |                      |                                  |                              |              |
| 本期转回     |                      |                                  |                              |              |
| 本期核销     |                      |                                  |                              |              |
| 其他变动     |                      |                                  |                              |              |
| 期末余额     | 1,091,734.72         |                                  |                              | 1,091,734.72 |

(3) 2020. 12. 31

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小计           |
|----------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
| 期初余额     | 1,966,588.09         |                                  |                              | 1,966,588.09 |
| 期初余额在本期  | ---                  | ---                              | ---                          |              |
| --转入第二阶段 |                      |                                  |                              |              |
| --转入第三阶段 |                      |                                  |                              |              |
| --转回第二阶段 |                      |                                  |                              |              |
| --转回第一阶段 |                      |                                  |                              |              |
| 本期计提     |                      |                                  |                              |              |
| 本期收回     |                      |                                  |                              |              |
| 本期转回     | 936,664.11           |                                  |                              | 936,664.11   |
| 本期核销     | 1,700.00             |                                  |                              | 1,700.00     |
| 其他变动     |                      |                                  |                              |              |
| 期末余额     | 1,028,223.98         |                                  |                              | 1,028,223.98 |

4、本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 |              |              | 1,700.00     |

5、其他应收款期末余额前五名的情况

(1) 2022. 12. 31

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------|--------------|-----------|----------------|------------|
| 深圳市明垣科技有限公司     | 保证金及押金 | 1,063,404.00 | 1年以内/1-2年 | 39.35          | 100,297.44 |
| 深圳市大宏智造产业运营有限公司 | 保证金及押金 | 258,206.00   | 1-2年      | 9.55           | 25,820.60  |
| 昆山宝一网络科技有限公司    | 保证金及押金 | 216,022.00   | 1年以内      | 7.99           | 6,480.66   |
| 新希望乳业股份有限公司     | 保证金及押金 | 100,000.00   | 1-2年      | 3.70           | 10,000.00  |
| 无锡小天鹅电器有限公司     | 保证金及押金 | 50,000.00    | 1-2年      | 1.85           | 5,000.00   |
| 小计              |        | 1,687,632.00 |           | 62.44          | 147,598.70 |

(2) 2021. 12. 31

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|--------|--------------|-----------|----------------|------------|
| 深圳市公明玉律股份合作公司 | 保证金及押金 | 1,858,116.18 | 1-2年/2-3年 | 32.78          | 389,091.62 |
| 深圳市明垣科技有限公司   | 保证金及押金 | 1,063,404.00 | 1年以内      | 18.76          | 31,902.12  |
| 青岛海尔零部件采购有限公司 | 保证金及押金 | 480,000.00   | 3年以上      | 8.47           | 480,000.00 |
| 深圳市盛祥泰科技有限公司  | 保证金及押金 | 450,000.00   | 1-2年      | 7.94           | 45,000.00  |
| 昆山宝一网络科技有限公司  | 保证金及押金 | 208,095.00   | 1年以内      | 3.67           | 6,242.85   |
| 小计            |        | 4,059,615.18 |           | 71.62          | 952,236.59 |

(3) 2020. 12. 31

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|--------|--------------|-----------|----------------|------------|
| 董鹏鹏           | 关联方往来  | 3,723,454.23 | 1年以内/1-2年 | 30.80          | 145,413.25 |
| 深圳市公明玉律股份合作公司 | 保证金及押金 | 1,858,116.18 | 1年以内/1-2年 | 15.37          | 91,317.49  |
| 深圳市科骏精密机械有限公司 | 保证金及押金 | 1,580,000.00 | 1年以内      | 13.07          | 47,400.00  |
| 深圳市盛祥泰科技有限公司  | 保证金及押金 | 1,150,000.00 | 1年以内      | 9.51           | 34,500.00  |
| 东莞市富景机械设备有限公司 | 保证金及押金 | 1,040,000.00 | 1年以内      | 8.60           | 31,200.00  |
| 小计            |        | 9,351,570.41 |           | 77.35          | 349,830.74 |

(七) 存货

1、明细情况

| 项目   | 2022. 12. 31  |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 24,928,157.54 | 555,697.68   | 24,372,459.86 |
| 在产品  | 41,558,788.12 | 2,730,487.33 | 38,828,300.79 |
| 库存商品 | 14,247,021.28 | 811,120.75   | 13,435,900.53 |
| 发出商品 | 4,938,152.87  |              | 4,938,152.87  |
| 合计   | 85,672,119.81 | 4,097,305.76 | 81,574,814.05 |

(续上表)

| 项目   | 2021. 12. 31  |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 24,057,758.60 | 613,987.63   | 23,443,770.97 |
| 在产品  | 41,889,346.26 | 3,142,647.25 | 38,746,699.01 |
| 库存商品 | 17,129,931.81 | 1,635,730.77 | 15,494,201.04 |
| 发出商品 | 3,955,494.78  |              | 3,955,494.78  |
| 合计   | 87,032,531.45 | 5,392,365.65 | 81,640,165.80 |

(续上表)

| 项目 | 2020. 12. 31 |      |      |
|----|--------------|------|------|
|    | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值 |

|      |               |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 22,564,178.84 | 2,503,183.20  | 20,060,995.64 |
| 在产品  | 55,752,562.87 | 11,085,778.32 | 44,666,784.55 |
| 库存商品 | 9,997,946.33  |               | 9,997,946.33  |
| 发出商品 | 3,570,791.50  |               | 3,570,791.50  |
| 合计   | 91,885,479.54 | 13,588,961.52 | 78,296,518.02 |

## 2、存货跌价准备

### (1) 明细情况

#### 1) 2022.12.31

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 613,987.63   | 233,328.65   |    | 291,618.60   |    | 555,697.68   |
| 在产品  | 3,142,647.25 | 1,682,343.35 |    | 2,094,503.27 |    | 2,730,487.33 |
| 库存商品 | 1,635,730.77 | 532,758.27   |    | 1,357,368.29 |    | 811,120.75   |
| 小计   | 5,392,365.65 | 2,448,430.27 |    | 3,743,490.16 |    | 4,097,305.76 |

#### 2) 2021.12.31

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         |    | 本期减少          |    | 期末余额         |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |              |
| 原材料  | 2,503,183.20  | 312,084.02   |    | 2,201,279.59  |    | 613,987.63   |
| 在产品  | 11,085,778.32 | 2,412,617.76 |    | 10,355,748.83 |    | 3,142,647.25 |
| 库存商品 |               | 1,635,730.77 |    |               |    | 1,635,730.77 |
| 小计   | 13,588,961.52 | 4,360,432.55 |    | 12,557,028.42 |    | 5,392,365.65 |

#### 3) 2020.12.31

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 3,139,544.07  | 376,906.12   |    | 1,013,266.99 |    | 2,503,183.20  |
| 在产品  | 8,605,421.22  | 5,441,659.41 |    | 2,961,302.31 |    | 11,085,778.32 |
| 库存商品 |               |              |    |              |    |               |
| 小计   | 11,744,965.29 | 5,818,565.53 |    | 3,974,569.30 |    | 13,588,961.52 |

### (2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                  | 本期转回<br>存货跌价准备的原因       | 本期转销<br>存货跌价准备的原因      |
|------|-----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品  | 相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值           | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 周转材料 | 相关周转材料估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值          | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

## (八) 其他流动资产

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----|------------|------------|------------|
|----|------------|------------|------------|

|            |               |              |              |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 预付租金及物业管理费 | 30,000.00     | 28,301.89    | 1,215,840.61 |
| 待抵扣进项税     | 5,825,842.84  | 4,468,042.05 | 3,552,368.73 |
| 预缴企业所得税    |               | 880,161.21   | 228,276.34   |
| 发行费用       | 5,133,018.81  | 539,622.62   |              |
| 合计         | 10,988,861.65 | 5,916,127.77 | 4,996,485.68 |

(九)其他权益工具投资

1、2022.12.31

| 项目             | 期末余额      | 期初金额      | 累计利得 | 累计损失 |
|----------------|-----------|-----------|------|------|
| 深圳市智德福科技有限责任公司 | 17,950.00 | 17,950.00 |      |      |
| 合计             | 17,950.00 | 17,950.00 |      |      |

(续上表)

| 项目             | 本期确认的股利收入 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|-----------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 深圳市智德福科技有限责任公司 |           |                 |                           |                 |
| 合计             |           |                 |                           |                 |

2、2021.12.31

| 项目             | 期末余额      | 期初金额 | 累计利得 | 累计损失 |
|----------------|-----------|------|------|------|
| 深圳市智德福科技有限责任公司 | 17,950.00 |      |      |      |
| 合计             | 17,950.00 |      |      |      |

(续上表)

| 项目             | 本期确认的股利收入 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|-----------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 深圳市智德福科技有限责任公司 |           |                 |                           |                 |
| 合计             |           |                 |                           |                 |

(十)固定资产

1、明细情况

| 项目   | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31    |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 110,796,538.20 | 114,733,184.47 | 97,012,139.65 |
| 合计   | 110,796,538.20 | 114,733,184.47 | 97,012,139.65 |

2、类别明细情况

(1)2022.12.31

| 项目        | 机器设备           | 运输设备         | 电子工具         | 办公设备及其他      | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额    | 204,870,583.50 | 4,591,308.47 | 4,984,293.05 | 7,610,907.59 | 222,057,092.61 |
| 2、本期增加金额  | 14,833,055.66  | 437,333.12   | 810,193.28   | 853,504.36   | 16,934,086.42  |
| (1)购置     | 14,833,055.66  | 437,333.12   | 810,193.28   | 853,504.36   | 16,934,086.42  |
| (2)在建工程转入 |                |              |              |              |                |

|              |                |              |              |              |                |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (3) 企业合并增加   |                |              |              |              |                |
| (4) 其他       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额     | 3,518,870.77   | 473,340.00   | 195,161.50   | 21,194.87    | 4,208,567.14   |
| (1) 处置或报废    | 3,518,870.77   | 473,340.00   | 195,161.50   | 21,194.87    | 4,208,567.14   |
| (2) 处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3) 转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4) 其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额       | 216,184,768.39 | 4,555,301.59 | 5,599,324.83 | 8,443,217.08 | 234,782,611.89 |
| 二、累计折旧       |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额       | 94,799,520.63  | 3,282,554.43 | 3,902,386.39 | 3,525,505.48 | 105,509,966.93 |
| 2、本期增加金额     | 18,171,795.86  | 469,797.98   | 289,732.45   | 1,080,745.80 | 20,012,072.09  |
| (1) 计提       | 18,171,795.86  | 469,797.98   | 289,732.45   | 1,080,745.80 | 20,012,072.09  |
| (2) 企业合并增加   |                |              |              |              |                |
| (3) 其他       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额     | 2,698,178.77   | 449,672.40   | 183,076.14   | 18,979.23    | 3,349,906.54   |
| (1) 处置或报废    | 2,698,178.77   | 449,672.40   | 183,076.14   | 18,979.23    | 3,349,906.54   |
| (2) 处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3) 转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4) 其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额       | 110,273,137.72 | 3,302,680.01 | 4,009,042.70 | 4,587,272.05 | 122,172,132.48 |
| 三、减值准备       |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额       | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| 2、本期增加金额     |                |              |              |              |                |
| (1) 计提       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额     |                |              |              |              |                |
| (1) 处置或报废    |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额       | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| 四、账面价值       |                |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值     | 104,100,112.97 | 1,252,621.58 | 1,588,476.52 | 3,855,327.13 | 110,796,538.20 |
| 2、期初账面价值     | 108,259,545.17 | 1,308,754.04 | 1,080,101.05 | 4,084,784.21 | 114,733,184.47 |

(2) 2021. 12. 31

| 项目         | 机器设备           | 运输设备         | 电子工具         | 办公设备及其他      | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额     | 173,306,748.77 | 4,368,980.19 | 4,558,071.62 | 6,027,296.35 | 188,261,096.93 |
| 2、本期增加金额   | 33,635,071.84  | 306,328.28   | 508,997.65   | 1,661,485.77 | 36,111,883.54  |
| (1) 购置     | 33,635,071.84  | 306,328.28   | 508,997.65   | 1,661,485.77 | 36,111,883.54  |
| (2) 在建工程转入 |                |              |              |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |              |              |              |                |
| (4) 其他     |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额   | 2,071,237.11   | 84,000.00    | 82,776.22    | 77,874.53    | 2,315,887.86   |
| (1) 处置或报废  | 2,071,237.11   | 84,000.00    | 82,776.22    | 77,874.53    | 2,315,887.86   |
| (2) 处置子公司  |                |              |              |              |                |



|              |                |              |              |              |                |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (3) 转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4) 其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额       | 204,870,583.50 | 4,591,308.47 | 4,984,293.05 | 7,610,907.59 | 222,057,092.61 |
| 二、累计折旧       |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额       | 80,052,186.39  | 3,182,770.76 | 3,739,091.09 | 2,460,967.83 | 89,435,016.07  |
| 2、本期增加金额     | 16,092,491.08  | 175,383.67   | 240,419.97   | 1,125,722.25 | 17,634,016.97  |
| (1) 计提       | 16,092,491.08  | 175,383.67   | 240,419.97   | 1,125,722.25 | 17,634,016.97  |
| (2) 企业合并增加   |                |              |              |              |                |
| (3) 其他       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额     | 1,345,156.84   | 75,600.00    | 77,124.67    | 61,184.60    | 1,559,066.11   |
| (1) 处置或报废    | 1,345,156.84   | 75,600.00    | 77,124.67    | 61,184.60    | 1,559,066.11   |
| (2) 处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3) 转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4) 其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额       | 94,799,520.63  | 3,282,554.43 | 3,902,386.39 | 3,525,505.48 | 105,509,966.93 |
| 三、减值准备       |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额       | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| 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) 处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3) 转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4) 其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额       | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| 四、账面价值       |                |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值     | 108,259,545.17 | 1,308,754.04 | 1,080,101.05 | 4,084,784.21 | 114,733,184.47 |
| 2、期初账面价值     | 91,443,044.68  | 1,186,209.43 | 817,174.92   | 3,565,710.62 | 97,012,139.65  |

(3) 2020.12.31

| 项目           | 机器设备           | 运输设备         | 电子工具         | 办公设备及其他      | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额       | 147,123,591.11 | 4,149,219.89 | 4,261,712.11 | 4,211,556.47 | 159,746,079.58 |
| 2、本期增加金额     | 28,104,575.24  | 310,560.30   | 353,487.27   | 1,881,924.17 | 30,650,546.98  |
| (1) 购置       | 28,104,575.24  | 310,560.30   | 353,487.27   | 1,881,924.17 | 30,650,546.98  |
| (2) 在建工程转入   |                |              |              |              |                |
| (3) 企业合并增加   |                |              |              |              |                |
| (4) 其他       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额     | 1,921,417.58   | 90,800.00    | 57,127.76    | 66,184.29    | 2,135,529.63   |
| (1) 处置或报废    | 1,921,417.58   | 90,800.00    | 57,127.76    | 66,184.29    | 2,135,529.63   |
| (2) 处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3) 转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |

|             |                |              |              |              |                |
|-------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (4)其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额      | 173,306,748.77 | 4,368,980.19 | 4,558,071.62 | 6,027,296.35 | 188,261,096.93 |
| 二、累计折旧      |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额      | 67,863,301.34  | 2,926,771.28 | 3,618,239.96 | 1,848,256.09 | 76,256,568.67  |
| 2、本期增加金额    | 13,667,551.82  | 304,915.50   | 175,122.93   | 711,800.32   | 14,859,390.57  |
| (1)计提       | 13,667,551.82  | 304,915.50   | 175,122.93   | 711,800.32   | 14,859,390.57  |
| (2)企业合并增加   |                |              |              |              |                |
| (3)其他       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额    | 1,488,217.83   | 82,160.40    | 54,271.80    | 56,293.14    | 1,680,943.17   |
| (1)处置或报废    | 1,488,217.83   | 82,160.40    | 54,271.80    | 56,293.14    | 1,680,943.17   |
| (2)处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3)转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4)其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额      | 80,042,635.33  | 3,149,526.38 | 3,739,091.09 | 2,503,763.27 | 89,435,016.07  |
| 三、减值准备      |                |              |              |              |                |
| 1、期初余额      |                |              |              |              |                |
| 2、本期增加金额    | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| (1)计提       | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| (2)企业合并增加   |                |              |              |              |                |
| (3)其他       |                |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额    |                |              |              |              |                |
| (1)处置或报废    |                |              |              |              |                |
| (2)处置子公司    |                |              |              |              |                |
| (3)转入投资性房地产 |                |              |              |              |                |
| (4)其他转出     |                |              |              |              |                |
| 4、期末余额      | 1,811,517.70   |              | 1,805.61     | 617.90       | 1,813,941.21   |
| 四、账面价值      |                |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值    | 91,452,595.74  | 1,219,453.81 | 817,174.92   | 3,522,915.18 | 97,012,139.65  |
| 2、期初账面价值    | 79,260,289.77  | 1,222,448.61 | 643,472.15   | 2,363,300.38 | 83,489,510.91  |

(十一)在建工程

1、明细情况

| 项目           | 2022.12.31    |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 麦士德福研发及产业化基地 | 68,290,818.99 |      | 68,290,818.99 |
| 联合产业总部大楼     | 350,047.16    |      | 350,047.16    |
| 麦士德勤厂房装修工程   | 4,105,669.90  |      | 4,105,669.90  |
| 合计           | 72,746,536.05 |      | 72,746,536.05 |

(续上表)

| 项目           | 2021.12.31    |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 麦士德福研发及产业化基地 | 36,552,113.42 |      | 36,552,113.42 |
| 联合产业总部大楼     |               |      |               |
| 合计           | 36,552,113.42 |      | 36,552,113.42 |

(续上表)

| 项目           | 2020. 12. 31  |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 麦士德福研发及产业化基地 | 18,730,476.91 |      | 18,730,476.91 |
| 联合产业总部大楼     |               |      |               |
| 合计           | 18,730,476.91 |      | 18,730,476.91 |

## 2、重要在建工程项目报告期变动情况

### (1) 2022. 12. 31

| 工程名称         | 预算数            | 期初余额          | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额          |
|--------------|----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| 麦士德福研发及产业化基地 | 151,782,600.00 | 36,552,113.42 | 31,738,705.57 |        |      | 68,290,818.99 |
| 联合产业总部大楼     | 71,800,000.00  |               | 350,047.16    |        |      | 350,047.16    |
| 麦士德勤厂房装修工程   | 6,929,387.00   |               | 4,105,669.90  |        |      | 4,105,669.90  |
| 小计           | 230,511,987.00 | 36,552,113.42 | 36,194,422.63 |        |      | 72,746,536.05 |

### (续上表)

| 工程名称         | 工程累计投入占预算比(%) | 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 |
|--------------|---------------|---------|------------|--------------|-------------|------|
| 麦士德福研发及产业化基地 | 44.99         | 44.99   | 798,850.04 | 798,850.04   | 4.76        | 自筹资金 |
| 联合产业总部大楼     | 0.49          | 0.49    |            |              |             | 自有资金 |
| 麦士德勤厂房装修工程   | 59.25         | 59.25   |            |              |             | 自有资金 |
| 小计           |               |         | 798,850.04 | 798,850.04   | 4.76        |      |

### (2) 2021. 12. 31

| 工程名称         | 预算数            | 期初余额          | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额          |
|--------------|----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| 麦士德福研发及产业化基地 | 151,782,600.00 | 18,730,476.91 | 17,821,636.51 |        |      | 36,552,113.42 |
| 小计           | 151,782,600.00 | 18,730,476.91 | 17,821,636.51 |        |      | 36,552,113.42 |

### (续上表)

| 工程名称         | 工程累计投入占预算比(%) | 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 |
|--------------|---------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 麦士德福研发及产业化基地 | 24.08         | 24.08   |           |              |             | 自有资金 |
| 小计           | 24.08         | 24.08   |           |              |             |      |

### (3) 2020. 12. 31

| 工程名称         | 预算数            | 期初余额         | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额          |
|--------------|----------------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| 麦士德福研发及产业化基地 | 151,782,600.00 | 2,759,203.28 | 15,971,273.63 |        |      | 18,730,476.91 |
| 小计           | 151,782,600.00 | 2,759,203.28 | 15,971,273.63 |        |      | 18,730,476.91 |

### (续上表)

| 工程名称         | 工程累计投入占预算比(%) | 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 |
|--------------|---------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 麦士德福研发及产业化基地 | 12.34         | 12.34   |           |              |             | 自有资金 |
| 小计           | 12.34         | 12.34   |           |              |             |      |

## (十二)使用权资产

1、2022.12.31

| 项目       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1、期初余额   | 53,700,464.71 | 53,700,464.71 |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| (1)新增租赁  |               |               |
| (2)重估调整  |               |               |
| (3)其他    |               |               |
| 3、本期减少金额 | 2,214,322.72  | 2,214,322.72  |
| (1)处置    | 1,616,934.20  | 1,616,934.20  |
| (2)处置子公司 |               |               |
| (3)其他转出  | 597,388.52    | 597,388.52    |
| 4、期末余额   | 51,486,141.99 | 51,486,141.99 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1、期初余额   | 12,593,878.02 | 12,593,878.02 |
| 2、本期增加金额 | 12,937,347.07 | 12,937,347.07 |
| (1)计提    | 12,937,347.07 | 12,937,347.07 |
| (2)重估调整  |               |               |
| (3)其他    |               |               |
| 3、本期减少金额 | 739,169.92    | 739,169.92    |
| (1)处置    | 739,169.92    | 739,169.92    |
| (2)处置子公司 |               |               |
| (3)其他转出  |               |               |
| 4、期末余额   | 24,792,055.17 | 24,792,055.17 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1、期初余额   |               |               |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| (1)计提    |               |               |
| (3)重估调整  |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| (1)处置    |               |               |
| 4、期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1、期末账面价值 | 26,694,086.82 | 26,694,086.82 |
| 2、期初账面价值 | 41,106,586.69 | 41,106,586.69 |

2、2021.12.31

| 项目       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1、期初余额   | 46,400,051.20 | 46,400,051.20 |
| 2、本期增加金额 | 13,106,794.60 | 13,106,794.60 |
| (1)新增租赁  | 11,390,102.77 | 11,390,102.77 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| (2) 重估调整  | 1, 716, 691. 83  | 1, 716, 691. 83  |
| (3) 其他    |                  |                  |
| 3、本期减少金额  | 5, 806, 381. 09  | 5, 806, 381. 09  |
| (1) 处置    | 5, 806, 381. 09  | 5, 806, 381. 09  |
| (2) 处置子公司 |                  |                  |
| (3) 其他转出  |                  |                  |
| 4、期末余额    | 53, 700, 464. 71 | 53, 700, 464. 71 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |
| 1、期初余额    |                  |                  |
| 2、本期增加金额  | 14, 343, 275. 78 | 14, 343, 275. 78 |
| (1) 计提    | 14, 343, 275. 78 | 14, 343, 275. 78 |
| (2) 重估调整  |                  |                  |
| (3) 其他    |                  |                  |
| 3、本期减少金额  | 1, 749, 397. 76  | 1, 749, 397. 76  |
| (1) 处置    | 1, 749, 397. 76  | 1, 749, 397. 76  |
| (2) 处置子公司 |                  |                  |
| (3) 其他转出  |                  |                  |
| 4、期末余额    | 12, 593, 878. 02 | 12, 593, 878. 02 |
| 三、减值准备    |                  |                  |
| 1、期初余额    |                  |                  |
| 2、本期增加金额  |                  |                  |
| (1) 计提    |                  |                  |
| (2) 重估调整  |                  |                  |
| 3、本期减少金额  |                  |                  |
| (1) 处置    |                  |                  |
| 4、期末余额    |                  |                  |
| 四、账面价值    |                  |                  |
| 1、期末账面价值  | 41, 106, 586. 69 | 41, 106, 586. 69 |
| 2、期初账面价值  | 46, 400, 051. 20 | 46, 400, 051. 20 |

(十三) 无形资产

1、2022. 12. 31

| 项目       | 土地使用权            | 软件及其他           | 合计               |
|----------|------------------|-----------------|------------------|
| 一、账面原值   |                  |                 |                  |
| 1、期初余额   | 25, 131, 372. 15 | 4, 868, 945. 65 | 30, 000, 317. 80 |
| 2、本期增加金额 |                  | 631, 867. 26    | 631, 867. 26     |
| (1) 购置   |                  | 631, 867. 26    | 631, 867. 26     |
| 3、本期减少金额 |                  |                 |                  |
| (1) 处置   |                  |                 |                  |
| 4、期末余额   | 25, 131, 372. 15 | 5, 500, 812. 91 | 30, 632, 185. 06 |
| 二、累计摊销   |                  |                 |                  |
| 1、期初余额   | 1, 376, 949. 21  | 3, 476, 896. 37 | 4, 853, 845. 58  |
| 2、本期增加金额 | 645, 378. 12     | 609, 809. 25    | 1, 255, 187. 37  |
| (1) 计提   | 645, 378. 12     | 609, 809. 25    | 1, 255, 187. 37  |
| 3、本期减少金额 |                  |                 |                  |



|          |               |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| (1)处置    |               |              |               |
| 4、期末余额   | 2,022,327.33  | 4,086,705.62 | 6,109,032.95  |
| 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   |               |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1、期末账面价值 | 23,109,044.82 | 1,414,107.29 | 24,523,152.11 |
| 2、期初账面价值 | 23,754,422.94 | 1,392,049.28 | 25,146,472.22 |

2、2021.12.31

| 项目       | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1、期初余额   | 24,815,514.27 | 4,555,140.34 | 29,370,654.61 |
| 2、本期增加金额 | 315,857.88    | 313,805.31   | 629,663.19    |
| (1)购置    | 315,857.88    | 313,805.31   | 629,663.19    |
| 3、本期减少金额 |               |              |               |
| (1)处置    |               |              |               |
| 4、期末余额   | 25,131,372.15 | 4,868,945.65 | 30,000,317.80 |
| 二、累计摊销   |               |              |               |
| 1、期初余额   | 712,874.95    | 2,932,398.65 | 3,645,273.60  |
| 2、本期增加金额 | 664,074.26    | 544,497.72   | 1,208,571.98  |
| (1)计提    | 664,074.26    | 544,497.72   | 1,208,571.98  |
| 3、本期减少金额 |               |              |               |
| (1)处置    |               |              |               |
| 4、期末余额   | 1,376,949.21  | 3,476,896.37 | 4,853,845.58  |
| 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   |               |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1、期末账面价值 | 23,754,422.94 | 1,392,049.28 | 25,146,472.22 |
| 2、期初账面价值 | 24,102,639.32 | 1,622,741.69 | 25,725,381.01 |

3、2020.12.31

| 项目       | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1、期初余额   | 14,459,400.00 | 3,779,177.24 | 18,238,577.24 |
| 2、本期增加金额 | 10,356,114.27 | 775,963.10   | 11,132,077.37 |
| (1)购置    | 10,356,114.27 | 775,963.10   | 11,132,077.37 |
| 3、本期减少金额 |               |              |               |

|          |               |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| (1)处置    |               |              |               |
| 4、期末余额   | 24,815,514.27 | 4,555,140.34 | 29,370,654.61 |
| 二、累计摊销   |               |              |               |
| 1、期初余额   | 337,386.00    | 2,540,550.93 | 2,877,936.93  |
| 2、本期增加金额 | 375,488.95    | 391,847.72   | 767,336.67    |
| (1)计提    | 375,488.95    | 391,847.72   | 767,336.67    |
| 3、本期减少金额 |               |              |               |
| (1)处置    |               |              |               |
| 4、期末余额   | 712,874.95    | 2,932,398.65 | 3,645,273.60  |
| 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   |               |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1、期末账面价值 | 24,102,639.32 | 1,622,741.69 | 25,725,381.01 |
| 2、期初账面价值 | 14,122,014.00 | 1,238,626.31 | 15,360,640.31 |

#### (十四) 长期待摊费用

##### 1、2022.12.31

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少         | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 装修费 | 9,496,196.39  | 1,374,733.25  | 3,556,369.15  |              | 7,314,560.49  |
| 模具费 | 28,182,088.59 | 17,572,535.48 | 17,043,683.66 | 1,256,542.23 | 27,454,398.18 |
| 合计  | 37,678,284.98 | 18,947,268.73 | 20,600,052.81 | 1,256,542.23 | 34,768,958.67 |

##### 2、2021.12.31

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少       | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 装修费 | 9,300,885.43  | 3,070,916.54  | 2,875,605.58  |            | 9,496,196.39  |
| 模具费 | 15,929,707.72 | 24,109,608.12 | 11,681,372.50 | 175,854.75 | 28,182,088.59 |
| 合计  | 25,230,593.15 | 27,180,524.66 | 14,556,978.08 | 175,854.75 | 37,678,284.98 |

##### 3、2020.12.31

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期摊销         | 其他减少       | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费 | 4,875,318.02  | 6,287,528.92  | 1,861,961.51 |            | 9,300,885.43  |
| 模具费 | 6,448,061.52  | 17,922,530.78 | 8,110,629.75 | 330,254.83 | 15,929,707.72 |
| 合计  | 11,323,379.54 | 24,210,059.70 | 9,972,591.26 | 330,254.83 | 25,230,593.15 |

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2022.12.31    |              | 2021.12.31    |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备    | 14,577,227.22 | 2,251,544.34 | 12,594,465.74 | 1,956,365.75 |
| 资产减值准备    | 4,013,896.01  | 602,084.40   | 5,130,259.18  | 769,538.88   |
| 内部交易未实现利润 | 3,951,896.32  | 592,784.45   | 4,353,696.61  | 653,054.49   |
| 预计负债      | 9,087,618.85  | 1,363,142.83 | 8,539,208.88  | 1,280,881.33 |

|      |               |              |               |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 10,930,905.48 | 1,692,969.14 | 13,153,955.92 | 2,046,426.71 |
| 合计   | 42,561,543.88 | 6,502,525.16 | 43,771,586.33 | 6,706,267.16 |

(续上表)

| 项目        | 2020.12.31    |              |
|-----------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备    | 10,835,315.03 | 1,625,454.52 |
| 资产减值准备    | 14,196,741.58 | 2,129,511.24 |
| 内部交易未实现利润 | 1,929,182.48  | 289,377.38   |
| 预计负债      | 7,119,124.91  | 1,067,868.74 |
| 递延收益      | 11,287,350.78 | 1,786,435.95 |
| 合计        | 45,367,714.78 | 6,898,647.83 |

## 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2022.12.31   | 2021.12.31    | 2020.12.31   |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,817,675.60 | 2,650,808.71  | 2,363,977.50 |
| 可抵扣亏损    | 5,256,857.48 | 8,210,326.06  | 5,310,542.95 |
| 小计       | 8,074,533.08 | 10,861,134.77 | 7,674,520.45 |

## 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

| 年份     | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 2021年度 |              |              | 798,497.44   |
| 2022年度 |              | 1,644,364.95 | 1,644,364.95 |
| 2023年度 | 648,798.72   | 1,282,295.41 | 1,282,295.41 |
| 2024年度 | 1,062,294.61 | 1,108,471.44 | 1,109,114.38 |
| 2025年度 |              | 63,708.95    | 476,270.77   |
| 2026年度 | 3,545,764.15 | 4,111,485.31 |              |
| 合计     | 5,256,857.48 | 8,210,326.06 | 5,310,542.95 |

## (十六)其他非流动资产

| 项目    | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 预付设备款 | 8,835,400.23 | 6,283,973.11 | 1,051,568.45 |
| 预付工程款 | 23,839.63    |              |              |
| 合计    | 8,859,239.86 | 6,283,973.11 | 1,051,568.45 |

## (十七)短期借款

| 项目   | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 33,800,000.00 | 26,249,000.00 | 24,763,079.21 |
| 应计利息 | 41,393.60     | 38,897.23     | 33,876.67     |
| 合计   | 33,841,393.60 | 26,287,897.23 | 24,796,955.88 |

## (十八)应付票据

| 项目     | 2022.12.31   | 2021.12.31    | 2020.12.31   |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,113,243.03 | 13,669,292.05 | 6,604,334.00 |
| 合计     | 8,113,243.03 | 13,669,292.05 | 6,604,334.00 |

## (十九)应付账款

1、明细情况

| 项目    | 2022. 12. 31      | 2021. 12. 31      | 2020. 12. 31     |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 材料款   | 107, 215, 372. 26 | 100, 168, 803. 23 | 81, 404, 267. 79 |
| 工程设备款 | 11, 961, 282. 67  | 15, 467, 771. 63  | 5, 350, 381. 33  |
| 合计    | 119, 176, 654. 93 | 115, 636, 574. 86 | 86, 754, 649. 12 |

2、账龄1年以上重要的应付账款

(1) 2022. 12. 31

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 广东万润利模具技术有限公司 | 587, 128. 05 | 产品质量纠纷    |
| 小计            | 587, 128. 05 |           |

(2) 2021. 12. 31

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 广东万润利模具技术有限公司 | 730, 226. 95 | 产品质量纠纷    |
| 小计            | 730, 226. 95 |           |

(3) 2020. 12. 31

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 广东万润利模具技术有限公司 | 730, 226. 95 | 产品质量纠纷    |
| 小计            | 730, 226. 95 |           |

(二十) 合同负债

| 项目 | 2022. 12. 31     | 2021. 12. 31     | 2020. 12. 31     |
|----|------------------|------------------|------------------|
| 货款 | 24, 648, 772. 62 | 24, 383, 990. 40 | 25, 421, 294. 35 |
| 合计 | 24, 648, 772. 62 | 24, 383, 990. 40 | 25, 421, 294. 35 |

(二十一) 应付职工薪酬

1、明细情况

(1) 2022. 12. 31

| 项目           | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额             |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬         | 12, 601, 381. 66 | 136, 226, 652. 14 | 136, 257, 571. 29 | 12, 570, 462. 51 |
| 离职后福利—设定提存计划 |                  | 5, 490, 625. 51   | 5, 490, 625. 51   |                  |
| 辞退福利         |                  | 169, 000. 00      | 169, 000. 00      |                  |
| 合计           | 12, 601, 381. 66 | 141, 886, 277. 65 | 141, 917, 196. 80 | 12, 570, 462. 51 |

(2) 2021. 12. 31

| 项目           | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额             |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬         | 11, 422, 072. 63 | 130, 459, 207. 91 | 129, 279, 898. 88 | 12, 601, 381. 66 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 7, 365. 63       | 5, 162, 086. 00   | 5, 169, 451. 63   |                  |
| 辞退福利         |                  | 40, 948. 72       | 40, 948. 72       |                  |
| 合计           | 11, 429, 438. 26 | 135, 662, 242. 63 | 134, 490, 299. 23 | 12, 601, 381. 66 |

(3) 2020. 12. 31

| 项目           | 期初余额            | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额             |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬         | 9, 612, 974. 44 | 109, 053, 478. 52 | 107, 244, 380. 33 | 11, 422, 072. 63 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 82, 467. 00     | 578, 810. 67      | 653, 912. 04      | 7, 365. 63       |
| 辞退福利         |                 | 329, 457. 90      | 329, 457. 90      |                  |
| 合计           | 9, 695, 441. 44 | 109, 961, 747. 09 | 108, 227, 750. 27 | 11, 429, 438. 26 |

2、短期薪酬明细情况

## (1) 2022. 12. 31

| 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 | 12,601,381.66 | 125,076,325.18 | 125,107,244.33 | 12,570,462.51 |
| 职工福利费       |               | 6,160,555.84   | 6,160,555.84   |               |
| 社会保险费       |               | 2,777,267.12   | 2,777,267.12   |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 2,319,193.02   | 2,319,193.02   |               |
| 工伤保险费       |               | 259,772.50     | 259,772.50     |               |
| 生育保险费       |               | 198,301.60     | 198,301.60     |               |
| 住房公积金       |               | 2,212,504.00   | 2,212,504.00   |               |
| 小计          | 12,601,381.66 | 136,226,652.14 | 136,257,571.29 | 12,570,462.51 |

## (2) 2021. 12. 31

| 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 | 11,317,420.04 | 121,202,317.16 | 119,918,355.54 | 12,601,381.66 |
| 职工福利费       | 44,808.98     | 5,020,536.23   | 5,065,345.21   |               |
| 社会保险费       | 56,051.61     | 1,802,850.36   | 1,858,901.97   |               |
| 其中：医疗保险费    | 50,494.01     | 1,437,786.19   | 1,488,280.20   |               |
| 工伤保险费       | 680.54        | 184,806.40     | 185,486.94     |               |
| 生育保险费       | 4,877.06      | 180,257.77     | 185,134.83     |               |
| 住房公积金       | 3,792.00      | 1,890,962.01   | 1,894,754.01   |               |
| 其他短期薪酬      |               | 542,542.15     | 542,542.15     |               |
| 小计          | 11,422,072.63 | 130,459,207.91 | 129,279,898.88 | 12,601,381.66 |

## (3) 2020. 12. 31

| 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 | 9,570,741.34 | 102,315,104.86 | 100,568,426.16 | 11,317,420.04 |
| 职工福利费       |              | 4,022,889.04   | 3,978,080.06   | 44,808.98     |
| 社会保险费       | 42,233.10    | 1,092,823.62   | 1,079,005.11   | 56,051.61     |
| 其中：医疗保险费    | 34,986.00    | 915,341.84     | 899,833.83     | 50,494.01     |
| 工伤保险费       | 3,248.70     | 19,128.30      | 21,696.46      | 680.54        |
| 生育保险费       | 3,998.40     | 158,353.48     | 157,474.82     | 4,877.06      |
| 住房公积金       |              | 1,622,661.00   | 1,618,869.00   | 3,792.00      |
| 小计          | 9,612,974.44 | 109,053,478.52 | 107,244,380.33 | 11,422,072.63 |

## 3、设定提存计划明细情况

## (1) 2022. 12. 31

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 5,267,544.16 | 5,267,544.16 |      |
| 失业保险费  |      | 223,081.35   | 223,081.35   |      |
| 小计     |      | 5,490,625.51 | 5,490,625.51 |      |

## (2) 2021. 12. 31

| 项目     | 期初余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|----------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 7,142.35 | 4,958,189.51 | 4,965,331.86 |      |
| 失业保险费  | 223.28   | 203,896.49   | 204,119.77   |      |
| 小计     | 7,365.63 | 5,162,086.00 | 5,169,451.63 |      |

## (3) 2020. 12. 31

| 项目     | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|--------|-----------|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 | 79,968.00 | 554,838.85 | 627,664.50 | 7,142.35 |

|       |           |            |            |          |
|-------|-----------|------------|------------|----------|
| 失业保险费 | 2,499.00  | 23,971.82  | 26,247.54  | 223.28   |
| 小计    | 82,467.00 | 578,810.67 | 653,912.04 | 7,365.63 |

(二十二) 应交税费

| 项目      | 2022.12.31    | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 增值税     | 9,717,016.42  | 7,464,572.46 | 4,919,337.45 |
| 企业所得税   | 4,097,290.52  | 269,524.19   | 1,730,085.79 |
| 个人所得税   | 255,349.21    | 297,109.84   | 283,183.47   |
| 印花税     | 39,758.82     | 34,140.63    | 31,034.10    |
| 城市维护建设税 | 716,821.30    | 572,281.88   | 448,979.64   |
| 教育费附加   | 323,761.08    | 250,091.32   | 192,419.85   |
| 地方教育费附加 | 215,840.70    | 166,727.52   | 128,279.89   |
| 合计      | 15,365,838.05 | 9,054,447.84 | 7,733,320.19 |

(二十三) 其他应付款

1、明细情况

| 项目    | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 3,006,351.15 | 4,011,174.71 | 663,611.27 |
| 合计    | 3,006,351.15 | 4,011,174.71 | 663,611.27 |

2、其他应付款

(1) 明细情况

| 项目       | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31 |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 押金保证金    | 1,796,302.10 | 1,246,302.10 |            |
| 报销尚未支付款项 | 1,085,742.39 | 1,028,620.49 | 652,897.69 |
| 应付暂收款    | 124,306.66   | 79,128.12    | 10,713.58  |
| 其他       |              | 1,657,124.00 |            |
| 小计       | 3,006,351.15 | 4,011,174.71 | 663,611.27 |

(2) 报告期各期末不存在账龄1年以上重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31   |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款   | 5,685,440.10  | 5,651,240.94  | 5,852,273.22 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 6,748.11      | 8,353.00      | 10,883.37    |
| 一年内到期的租赁负债   | 13,178,013.46 | 12,631,624.30 |              |
| 合计           | 18,870,201.67 | 18,291,218.24 | 5,863,156.59 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目            | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的票据义务    | 33,310,691.39 | 25,510,908.14 | 35,057,963.20 |
| 待转销项税额        | 344,570.38    | 345,763.73    | 617,347.29    |
| 未终止确认的迪链等信用凭证 | 3,678,926.86  | 3,254,530.00  |               |
| 合计            | 37,334,188.63 | 29,111,201.87 | 35,675,310.49 |

(二十六) 长期借款

| 项目   | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 36,254,910.95 | 16,300,151.89 | 11,681,254.52 |



|              |               |               |              |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 应计利息         | 44,871.30     | 12,589.77     | 8,877.53     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 5,685,440.10  | 5,651,240.94  | 5,852,273.22 |
| 合计           | 30,614,342.15 | 10,661,500.72 | 5,837,858.83 |

(二十七) 租赁负债

| 项目           | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 28,565,489.96 | 41,850,414.94 |
| 其中：未确认融资费用   | 1,698,206.18  | 3,544,735.03  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 13,178,013.46 | 12,631,624.30 |
| 合计           | 15,387,476.50 | 29,218,790.64 |

(二十八) 预计负债

1、2022.12.31

| 项目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 售后服务费 | 8,539,208.88 | 14,123,634.34 | 13,575,224.37 | 9,087,618.85 |
| 合计    | 8,539,208.88 | 14,123,634.34 | 13,575,224.37 | 9,087,618.85 |

2、2021.12.31

| 项目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 售后服务费 | 7,119,124.91 | 14,971,648.91 | 13,551,564.94 | 8,539,208.88 |
| 合计    | 7,119,124.91 | 14,971,648.91 | 13,551,564.94 | 8,539,208.88 |

3、2020.12.31

| 项目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 售后服务费 | 6,634,945.91 | 12,448,230.98 | 11,964,051.98 | 7,119,124.91 |
| 合计    | 6,634,945.91 | 12,448,230.98 | 11,964,051.98 | 7,119,124.91 |

(二十九) 递延收益

1、明细情况

(1) 2022.12.31

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因        |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 13,153,955.92 |      | 2,223,050.44 | 10,930,905.48 | 尚未转入损益的政府补助 |
| 合计   | 13,153,955.92 |      | 2,223,050.44 | 10,930,905.48 |             |

(2) 2021.12.31

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因        |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 11,287,350.78 | 3,800,000.00 | 1,933,394.86 | 13,153,955.92 | 尚未转入损益的政府补助 |
| 合计   | 11,287,350.78 | 3,800,000.00 | 1,933,394.86 | 13,153,955.92 |             |

(3) 2020.12.31

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因        |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 7,787,544.35 | 4,853,000.00 | 1,353,193.57 | 11,287,350.78 | 尚未转入损益的政府补助 |
| 合计   | 7,787,544.35 | 4,853,000.00 | 1,353,193.57 | 11,287,350.78 |             |

2、政府补助明细情况

(1) 2022.12.31

| 项目                                 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额   | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|---------------|----------|--------------|---------------|-------------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                   | 1,295,238.09  |          | 228,571.43   | 1,066,666.66  | 与资产相关       |
| 多腔叠层热流道模具的开发                       | 400,000.00    |          | 100,000.00   | 300,000.00    | 与资产相关       |
| 节能减排                               | 120,732.32    |          | 43,113.31    | 77,619.01     | 与资产相关       |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化          | 658,255.43    |          | 116,162.73   | 542,092.70    | 与资产相关       |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                   | 1,128,743.16  |          | 225,748.63   | 902,994.53    | 与资产相关       |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)    | 241,106.90    |          | 83,963.35    | 157,143.55    | 与资产相关       |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                    | 227,684.76    |          | 42,067.67    | 185,617.09    | 与资产相关       |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴款 | 762,352.95    |          | 127,058.82   | 635,294.13    | 与资产相关       |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                   | 546,181.41    |          | 81,039.20    | 465,142.21    | 与资产相关       |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造项目资助              | 595,343.32    |          | 89,288.93    | 506,054.39    | 与资产相关       |
| 深圳市光明区技术改造资助                       | 1,299,093.58  |          | 185,270.94   | 1,113,822.64  | 与资产相关       |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                   | 1,108,261.98  |          | 166,322.50   | 941,939.48    | 与资产相关       |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金             | 420,080.20    |          | 62,335.84    | 357,744.36    | 与资产相关       |
| 应用5G新材料核心部件注塑工艺热流道关键技术提升           | 1,090,606.54  |          | 153,245.93   | 937,360.61    | 与资产相关       |
| 发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目           | 178,574.93    |          | 27,420.17    | 151,154.76    | 与资产相关       |
| 2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目   | 424,828.65    |          | 62,056.20    | 362,772.45    | 与资产相关       |
| 2020年技术改造与智能化升级                    | 1,923,538.42  |          | 229,384.74   | 1,694,153.68  | 与资产相关       |
| 泰来工业园区装修补助款                        | 733,333.28    |          | 200,000.05   | 533,333.23    | 与资产相关       |
| 小计                                 | 13,153,955.92 |          | 2,223,050.44 | 10,930,905.48 |             |

(2) 2021. 12. 31

| 项目                                 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|----------|------------|--------------|-------------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                   | 1,523,809.52 |          | 228,571.43 | 1,295,238.09 | 与资产相关       |
| 多腔叠层热流道模具的开发                       | 500,000.00   |          | 100,000.00 | 400,000.00   | 与资产相关       |
| 节能减排                               | 163,845.63   |          | 43,113.31  | 120,732.32   | 与资产相关       |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化          | 774,418.16   |          | 116,162.73 | 658,255.43   | 与资产相关       |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                   | 1,354,491.79 |          | 225,748.63 | 1,128,743.16 | 与资产相关       |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)    | 325,070.25   |          | 83,963.35  | 241,106.90   | 与资产相关       |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                    | 269,752.43   |          | 42,067.67  | 227,684.76   | 与资产相关       |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴款 | 889,411.77   |          | 127,058.82 | 762,352.95   | 与资产相关       |

|                                  |               |              |              |               |       |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                 | 627,220.60    |              | 81,039.19    | 546,181.41    | 与资产相关 |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助          | 684,632.25    |              | 89,288.93    | 595,343.32    | 与资产相关 |
| 深圳市光明区技术改造资助                     | 1,484,364.53  |              | 185,270.95   | 1,299,093.58  | 与资产相关 |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                 | 1,274,584.48  |              | 166,322.50   | 1,108,261.98  | 与资产相关 |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金           | 482,416.04    |              | 62,335.84    | 420,080.20    | 与资产相关 |
| 应用5G新材料核心部件注塑工艺热流道关键技术提升         |               | 1,180,000.00 | 89,393.46    | 1,090,606.54  | 与资产相关 |
| 发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目         |               | 190,000.00   | 11,425.07    | 178,574.93    | 与资产相关 |
| 2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目 |               | 430,000.00   | 5,171.35     | 424,828.65    | 与资产相关 |
| 2020年技术改造与智能化升级                  |               | 2,000,000.00 | 76,461.58    | 1,923,538.42  | 与资产相关 |
| 泰来工业园区装修补助款                      | 933,333.33    |              | 200,000.05   | 733,333.28    | 与资产相关 |
| 小计                               | 11,287,350.78 | 3,800,000.00 | 1,933,394.86 | 13,153,955.92 |       |

(3) 2020.12.31

| 项目                                | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额   | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                  | 1,752,380.95 |              | 228,571.43   | 1,523,809.52  | 与资产相关       |
| 多腔叠层热流道模具的开发                      | 600,000.00   |              | 100,000.00   | 500,000.00    | 与资产相关       |
| 节能减排                              | 206,958.94   |              | 43,113.31    | 163,845.63    | 与资产相关       |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化         | 890,580.89   |              | 116,162.73   | 774,418.16    | 与资产相关       |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                  | 1,580,240.42 |              | 225,748.63   | 1,354,491.79  | 与资产相关       |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)   | 409,033.60   |              | 83,963.35    | 325,070.25    | 与资产相关       |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                   | 331,878.96   |              | 62,126.53    | 269,752.43    | 与资产相关       |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴 | 1,016,470.59 |              | 127,058.82   | 889,411.77    | 与资产相关       |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                  |              | 688,000.00   | 60,779.40    | 627,220.60    | 与资产相关       |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助           |              | 750,000.00   | 65,367.75    | 684,632.25    | 与资产相关       |
| 深圳市光明区技术改造资助                      |              | 1,577,000.00 | 92,635.47    | 1,484,364.53  | 与资产相关       |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                  |              | 1,340,000.00 | 65,415.52    | 1,274,584.48  | 与资产相关       |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金            |              | 498,000.00   | 15,583.96    | 482,416.04    | 与资产相关       |
| 泰来工业园区装修补助款                       | 1,000,000.00 |              | 66,666.67    | 933,333.33    | 与资产相关       |
| 小计                                | 7,787,544.35 | 4,853,000.00 | 1,353,193.57 | 11,287,350.78 |             |

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五、(五十一)3之说明。

(三十) 实收资本

1、明细情况

| 股东名称                        | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 董鹏鹏                         | 22,831,328.00 | 22,831,328.00 | 21,831,328.00 |
| 张丽萍                         | 10,701,632.00 | 10,701,632.00 | 10,701,632.00 |
| 霍尔果斯金利创展股权投资管理合伙企业(有限合伙)    | 2,281,251.00  | 2,281,251.00  | 2,281,251.00  |
| 东莞红土创业投资有限公司                | 2,786,400.00  | 2,786,400.00  | 2,786,400.00  |
| 深圳市创新投资集团有限公司               | 2,363,600.00  | 2,363,600.00  | 2,363,600.00  |
| 深圳市前景智能装备贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙) |               |               | 1,000,000.00  |
| 深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 3,185,567.00  | 3,185,567.00  | 3,185,567.00  |
| 深圳市正轩前海成长科技投资基金(有限合伙)       | 3,185,567.00  | 3,185,567.00  | 3,185,567.00  |
| 深圳市正轩麦士德福投资合伙企业(有限合伙)       | 530,928.00    | 530,928.00    | 530,928.00    |
| 张莉                          | 584,025.00    | 584,025.00    | 584,025.00    |
| 深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)  | 422,778.00    | 422,778.00    | 422,778.00    |
| 深圳红树香山投资合伙企业(有限合伙)          | 1,618,162.00  | 1,618,162.00  | 1,618,162.00  |
| 珠海横琴互兴智运投资基金(有限合伙)          | 2,601,546.00  | 2,601,546.00  | 2,601,546.00  |
| 合计                          | 53,092,784.00 | 53,092,784.00 | 53,092,784.00 |

## 2、其他说明：

### (1)2021年：股权回购

2021年10月25日，深圳市前景智能装备贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙)与董鹏鹏签订《股份回购协议》，协议约定董鹏鹏回购其持有麦士德福公司1.8835%的股份，转让价格12.08元/股，合计金额为1,208.00万元。

### (2)2020年：股权转让

2020年11月23日深圳市铭芳投资管理有限公司(以下简称铭芳公司)将其持有的公司0.7963%的股权共计422,778股以358.335万元转让给深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)，铭芳公司将其持有的公司3.0478%的股权共计1,618,162股以1,371.51万元转让给深圳红树香山投资合伙企业(有限合伙)，铭芳公司将其持有的公司4.90%的股权共计2,601,546股以2,205.00万元转让给珠海横琴互兴智运投资基金(有限合伙)，2020年12月2日，铭芳公司将其持有的公司1.10%的股权共计584,025股以495.00万元转让给张莉。

## (三十一)资本公积

### 1、明细情况

| 项目     | 2022. 12. 31   | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价   | 101,014,844.28 | 101,014,844.28 | 101,014,844.28 |
| 其他资本公积 | 680,135.00     |                |                |
| 合计     | 101,694,979.28 | 101,014,844.28 | 101,014,844.28 |

## 2、其他说明

### 2022年度资本公积

子公司中山德勤因逾期动工，中山市中级人民法院判决中山德勤向中山火炬开发区临海工业园开发有限公司支付违约金及其费用68.02万元，该笔违约金由实际控制人董鹏鹏予以支付，因此公司将该笔资金确认为资本公积。

## (三十二)其他综合收益

## (1) 2022. 12. 31

| 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：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |            |
| 外币财务报表折算差额 | -30,350.67 | 11,957.32 |                    |         | 11,957.32 |           | -18,393.35 |
| 合计         | -30,350.67 | 11,957.32 |                    |         | 11,957.32 |           | -18,393.35 |

## (2) 2021. 12. 31

| 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：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |            |
| 外币财务报表折算差额 | -25,623.84 | -4,726.83 |                    |         | -4,726.83 |           | -30,350.67 |
| 合计         | -25,623.84 | -4,726.83 |                    |         | -4,726.83 |           | -30,350.67 |

## (3) 2020. 12. 31

| 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：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |            |
| 外币财务报表折算差额 | -14,143.12 | -11,480.72 |                    |         | -11,480.72 |           | -25,623.84 |
| 合计         | -14,143.12 | -11,480.72 |                    |         | -11,480.72 |           | -25,623.84 |

## (三十三) 盈余公积

## 1、明细情况

| 项目     | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,090,644.74 | 15,480,485.78 | 12,551,135.90 |
| 合计     | 19,090,644.74 | 15,480,485.78 | 12,551,135.90 |

## 2、其他说明

2020年度-2022年度

根据公司章程规定，报告期按母公司实现的净利润计提10%的法定盈余公积。

## (三十四) 未分配利润

| 项目                | 2022. 12. 31   | 2021. 12. 31   | 2020. 12. 31   |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 144,151,575.32 | 113,999,595.42 | 66,389,778.38  |
| 调整期初未分配利润合计数      |                |                |                |
| 调整后期初未分配利润        | 144,151,575.32 | 113,999,595.42 | 66,389,778.38  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 减：提取法定盈余公积        | 3,610,158.96   | 2,929,349.88   | 4,799,039.18   |
| 期末未分配利润           | 194,782,249.34 | 144,151,575.32 | 113,999,595.42 |

## (三十五) 营业收入/营业成本

## 1、明细情况

| 项目 | 2022年度 |    | 2021年度 |    |
|----|--------|----|--------|----|
|    | 收入     | 成本 | 收入     | 成本 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 553,459,425.18 | 385,852,256.21 | 512,286,098.18 | 362,182,626.23 |
| 其他业务 | 3,656,246.10   | 1,919,336.33   | 6,770,558.95   | 5,070,422.99   |
| 合计   | 557,115,671.28 | 387,771,592.54 | 519,056,657.13 | 367,253,049.22 |

(续上表)

| 项目   | 2020年度         |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 430,687,198.48 | 280,766,204.46 |
| 其他业务 | 9,697,058.16   | 3,843,156.72   |
| 合计   | 440,384,256.64 | 284,609,361.18 |

## 2、公司前五名客户的营业收入情况

### (1) 2022. 12. 31

| 客户名称         | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|--------------|---------------|---------------------|
| 深圳市合元科技有限公司  | 29,175,597.34 | 5.24                |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司 | 23,389,797.82 | 4.20                |
| 陕西伊利乳业有限责任公司 | 16,756,281.38 | 3.01                |
| 黑龙江飞鹤乳业有限公司  | 13,517,121.71 | 2.43                |
| 飞鹤（龙江）乳品有限公司 | 13,482,151.33 | 2.42                |
| 小计           | 96,320,949.58 | 17.30               |

### (2) 2021. 12. 31

| 客户名称              | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|-------------------|----------------|---------------------|
| 深圳市合元科技有限公司       | 38,385,363.19  | 7.40                |
| 深圳麦克韦尔科技有限公司      | 31,727,207.83  | 6.11                |
| HOTPACK PACKAGING | 22,134,638.33  | 4.26                |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司      | 17,879,684.64  | 3.44                |
| 飞鹤(泰来)乳品有限公司      | 16,790,073.67  | 3.23                |
| 小计                | 126,916,967.66 | 24.44               |

### (3) 2020. 12. 31

| 客户名称         | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|--------------|---------------|---------------------|
| 深圳麦克韦尔科技有限公司 | 35,665,702.74 | 8.10                |
| 合肥伊利乳业有限责任公司 | 24,904,432.81 | 5.66                |
| 深圳市合元科技有限公司  | 18,158,523.36 | 4.12                |
| 飞鹤(甘南)乳品有限公司 | 10,799,460.44 | 2.45                |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司 | 9,896,826.49  | 2.25                |
| 小计           | 99,424,945.84 | 22.58               |

## (三十六) 税金及附加

| 项目      | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度       |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 土地使用税   | 22,702.14    | 26,666.60    | 15,555.52    |
| 印花税     | 299,914.50   | 291,298.59   | 239,869.61   |
| 城市维护建设税 | 2,341,761.25 | 1,801,761.83 | 1,982,883.30 |



|         |              |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 1,003,611.98 | 772,183.68   | 849,742.82   |
| 地方教育费附加 | 669,074.65   | 514,789.06   | 566,495.20   |
| 其他      | 345,732.04   | 295,997.46   | 274,481.65   |
| 合计      | 4,682,796.56 | 3,702,697.22 | 3,929,028.10 |

(三十七)销售费用

| 项目    | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 30,515,333.37 | 30,580,671.20 | 22,299,932.68 |
| 折旧摊销  | 433,010.15    | 390,617.48    | 424,102.18    |
| 售后服务费 | 14,123,634.34 | 15,037,857.85 | 12,448,230.98 |
| 租赁费   | 364,436.11    | 765,834.88    | 679,547.21    |
| 办公费   | 246,186.36    | 286,577.57    | 234,383.60    |
| 水电物业费 | 100,104.68    | 106,038.10    | 63,384.41     |
| 车辆使用费 | 1,245,363.10  | 1,325,074.12  | 1,573,738.69  |
| 业务招待费 | 4,773,461.04  | 4,482,392.87  | 3,137,374.30  |
| 差旅费   | 3,245,160.21  | 2,398,467.57  | 2,303,501.26  |
| 展会费   | 527,495.11    | 403,348.62    | 566,998.17    |
| 运输装卸费 | 117,993.69    | 204,832.58    | 39,854.75     |
| 其他    | 613,209.41    | 175,320.56    | 493,391.39    |
| 合计    | 56,305,387.57 | 56,157,033.40 | 44,264,439.62 |

(三十八)管理费用

| 项目       | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 11,817,887.50 | 11,816,869.64 | 9,922,763.29  |
| 折旧摊销     | 3,361,622.09  | 3,661,397.31  | 2,640,625.81  |
| 租赁费      | 33,875.00     |               | 1,301,186.53  |
| 办公费邮电通信费 | 1,233,242.26  | 2,514,753.44  | 2,297,187.97  |
| 水电物业费    | 437,873.16    | 375,300.15    | 587,058.72    |
| 业务招待费    | 1,307,755.67  | 1,058,225.21  | 168,004.44    |
| 差旅费      | 969,360.91    | 906,524.74    | 871,178.14    |
| 咨询费      | 807,208.27    | 1,044,956.76  | 2,554,915.10  |
| 其他       | 1,564,201.37  | 970,397.98    | 1,057,061.83  |
| 合计       | 21,533,026.23 | 22,348,425.23 | 21,399,981.83 |

(三十九)研发费用

| 项目       | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 16,372,474.52 | 15,382,976.72 | 12,995,904.40 |
| 物料消耗     | 5,036,275.16  | 7,921,238.24  | 2,447,486.09  |
| 累计折旧     | 1,179,331.21  | 1,139,908.73  | 872,859.38    |
| 无形资产摊销   | 107,762.38    | 120,747.36    | 120,747.36    |
| 办公费邮电通信费 | 41,192.15     | 117,070.70    | 172,421.89    |
| 房租水电费    | 162,232.94    | 144,354.20    | 512,771.13    |
| 差旅费      | 51,630.18     | 94,456.67     | 323,593.42    |
| 咨询-技术方面  | 180,000.00    | 476,718.45    | 251,474.98    |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 23,130,898.54 | 25,397,471.07 | 17,697,258.65 |
|----|---------------|---------------|---------------|

(四十) 财务费用

| 项目       | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度       |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出     | 3,529,937.13 | 4,597,702.95 | 1,501,195.68 |
| 减：利息收入   | 76,344.44    | 297,979.92   | 341,132.98   |
| 汇兑损益     | 780,483.51   | -49,462.08   | 902,811.17   |
| 手续费支出及其他 | 581,199.26   | 539,322.61   | 490,914.42   |
| 合计       | 4,815,275.46 | 4,789,583.56 | 2,553,788.29 |

(四十一) 其他收益

| 项目      | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度       |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税软件退税 |              |              | 36,000.00    |
| 政府补助    | 6,764,209.51 | 3,280,685.22 | 3,956,676.35 |
| 个税手续费返还 | 69,080.86    | 35,743.75    | 26,975.45    |
| 合计      | 6,833,290.37 | 3,316,428.97 | 4,019,651.80 |

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、(五十一)3之说明。

(四十二) 投资收益

| 项目        | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度     |
|-----------|--------|--------|------------|
| 理财产品的投资收益 |        |        | 305,424.66 |
| 合计        |        |        | 305,424.66 |

(四十三) 信用减值损失

| 项目        | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -154,961.87   | 175,365.82    | -81,376.79    |
| 应收账款坏账损失  | -3,093,703.84 | -2,190,902.11 | -3,018,595.41 |
| 其他应收款坏账损失 | 817,903.97    | -63,510.74    | 936,664.11    |
| 合计        | -2,430,761.74 | -2,079,047.03 | -2,163,308.09 |

(四十四) 资产减值损失

| 项目          | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备      | -2,448,430.27 | -4,360,432.55 | -5,818,565.53 |
| 固定资产减值准备    |               |               | -1,813,941.21 |
| 长期待摊费用减值损失  |               |               | -330,254.83   |
| 其他非流动资产减值损失 |               |               | -536,750.00   |
| 合计          | -2,448,430.27 | -4,360,432.55 | -8,499,511.57 |

(四十五) 资产处置收益

| 项目         | 2022年度     | 2021年度       | 2020年度     |
|------------|------------|--------------|------------|
| 处置固定资产净收益  | -66,064.87 | 977,589.85   | -33,868.51 |
| 处置使用权资产净收益 | 101,163.46 | 266,510.63   |            |
| 合计         | 35,098.59  | 1,244,100.48 | -33,868.51 |

## (四十六) 营业外收入

| 项目          | 2022年度       | 2021年度     | 2020年度   |
|-------------|--------------|------------|----------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 16,834.37    |            |          |
| 违约赔偿收入      | 17,272.08    | 39,693.83  | 200.00   |
| 无法支付的应付款项   |              |            | 570.00   |
| 其他          | 1,037,858.00 | 116,763.22 | 8,024.89 |
| 合计          | 1,071,964.45 | 156,457.05 | 8,794.89 |

## (四十七) 营业外支出

| 项目          | 2022年度     | 2021年度       | 2020年度     |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 139,247.70 | 205,959.08   | 175,700.74 |
| 罚款及滞纳金支出    | 19,070.48  | 8,050.00     | 9,550.00   |
| 企业罚款支出      | 45,050.00  |              |            |
| 违约赔偿支出      | 127,128.05 | 1,701,705.63 |            |
| 其他          | 657,862.20 | 132,320.02   |            |
| 合计          | 988,358.43 | 2,048,034.73 | 185,250.74 |

## (四十八) 所得税费用

## 1、明细情况

| 项目      | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度        |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,504,922.37 | 2,364,159.17 | 8,075,101.00  |
| 递延所得税费用 | 203,742.00   | 192,380.67   | -1,101,625.81 |
| 合计      | 6,708,664.37 | 2,556,539.84 | 6,973,475.19  |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 60,949,497.35 | 35,637,869.62 | 59,382,331.41 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 9,142,424.61  | 5,345,680.45  | 8,907,349.71  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 576,615.11    | -543,142.21   | -298,908.49   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |               |               |
| 非应税收入的影响                       |               |               |               |
| 所得税加计扣除的影响                     | -3,363,263.77 | -3,631,226.51 | -1,950,021.81 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 522,033.56    | 292,296.61    | 311,232.00    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | -10,211.32    | -706,541.26   |
| 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 | -169,145.14   | 1,103,142.82  | 710,365.04    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |               |               |
| 其他                             |               |               |               |
| 合计                             | 6,708,664.37  | 2,556,539.84  | 6,973,475.19  |

## (四十九) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注五(三十二)之其他综合收益说明。

## (五十) 合并现金流量表项目注释

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度       |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助收入   | 4,356,451.94 | 4,846,582.56 | 6,501,514.68 |
| 利息收入     | 76,344.44    | 297,979.92   | 75,473.69    |
| 其他营业外收入  | 32,169.08    | 156,457.05   | 8,224.89     |
| 收到经营性往来款 | 3,011,738.43 | 4,326,550.09 | 342,173.32   |
| 合计       | 7,476,703.89 | 9,627,569.62 | 6,927,386.58 |

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用         | 15,354,646.44 | 13,579,223.38 | 11,550,735.66 |
| 付现管理费用         | 5,943,454.83  | 7,400,228.54  | 8,647,196.20  |
| 付现研发费用         | 435,055.27    | 832,600.02    | 1,260,261.42  |
| 支付银行手续费及其他财务费用 | 270,100.61    | 275,772.34    | 98,616.89     |
| 支付罚款、捐赠及其他支出   | 876,944.69    | 184,951.65    | 9,550.00      |
| 支付经营性往来款       |               |               | 1,041,738.98  |
| 支付受限货币资金       | 564,635.44    |               |               |
| 合计             | 23,444,837.28 | 22,272,775.93 | 22,608,099.15 |

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2022年度 | 2021年度       | 2020年度        |
|-----------|--------|--------------|---------------|
| 理财产品到期收回  |        |              | 28,000,000.00 |
| 理财产品收益    |        |              | 305,424.66    |
| 收到关联方归还借款 |        | 3,794,148.85 | 6,803,000.00  |
| 合计        |        | 3,794,148.85 | 35,108,424.66 |

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度        |
|----------|--------|--------|---------------|
| 关联方资金占用  |        |        | 5,033,306.57  |
| 支付理财产品投资 |        |        | 28,000,000.00 |
| 合计       |        |        | 33,033,306.57 |

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 2022年度        | 2021年度       | 2020年度       |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票及履约保函保证金 | 14,857,105.40 | 7,833,025.65 | 5,274,211.19 |
| 贷款保证金          |               |              | 1,305,931.25 |
| 股东捐赠           | 680,135.00    |              |              |
| 合计             | 15,537,240.40 | 7,833,025.65 | 6,580,142.44 |

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度       |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 支付发行费用         | 4,830,000.00  |               |              |
| 银行承兑汇票及履约保函保证金 | 11,580,678.89 | 11,357,938.50 | 5,779,285.02 |
| 贷款保证金          |               |               | 546.81       |
| 偿还租赁负债支付的现金    | 14,405,084.30 | 15,055,957.65 |              |
| 合计             | 30,815,763.19 | 26,413,896.15 | 5,779,831.83 |

## 7、现金流量表附注补充资料

| 补充资料                             | 2022年度          | 2021年度         | 2020年度         |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 1)将净利润调节为经营活动现金流量:               |                 |                |                |
| 净利润                              | 54,240,832.98   | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 加:信用减值损失                         | 2,430,761.74    | 2,079,047.03   | 2,163,308.09   |
| 资产减值准备                           | 2,448,430.27    | 4,360,432.55   | 8,499,511.57   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                  | 20,012,072.09   | 17,634,016.97  | 14,859,390.57  |
| 使用权资产折旧                          | 12,937,347.07   | 14,343,275.78  |                |
| 无形资产摊销                           | 965,999.37      | 919,383.98     | 478,148.67     |
| 长期待摊费用摊销                         | 20,600,052.81   | 14,556,978.08  | 9,972,591.26   |
| 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) | -35,098.59      | -1,244,100.48  | 33,868.51      |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 122,413.33      | 205,959.08     | 175,700.74     |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              |                 |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 2,816,411.63    | 5,461,796.05   | 3,280,319.78   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  |                 |                | -305,424.66    |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | 203,742.00      | 192,380.67     | -1,101,625.81  |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             |                 |                |                |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | 2,885,289.67    | -16,299,692.28 | -16,872,213.09 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -101,195,833.82 | -65,485,820.43 | -75,901,956.90 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 21,431,896.50   | 30,609,003.46  | 44,976,589.11  |
| 其他                               | 2,223,050.44    | 1,933,394.86   | 1,353,193.57   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 42,087,367.49   | 42,347,385.10  | 44,020,257.63  |
| 2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:             |                 |                |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |                |
| 3)现金及现金等价物净变动情况:                 |                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 20,235,614.67   | 32,635,139.87  | 37,616,660.54  |
| 减:现金的期初余额                        | 32,635,139.87   | 37,616,660.54  | 24,680,788.16  |
| 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                     | -12,399,525.20  | -4,981,520.67  | 12,935,872.38  |
| 8、现金和现金等价物的构成                    |                 |                |                |
| 项目                               | 2022.12.31      | 2021.12.31     | 2020年度         |
| 1)现金                             | 20,235,614.67   | 32,635,139.87  | 37,616,660.54  |
| 其中:库存现金                          |                 |                | 1,094.51       |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 20,235,614.67   | 31,588,786.56  | 37,615,566.03  |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |                 | 1,046,353.31   |                |

|                             |               |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2) 现金等价物                    |               |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 20,235,614.67 | 32,635,139.87 | 37,616,660.54 |
| 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 |               |               |               |

(五十一) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 2,974,972.66  | 5,686,763.73  | 2,161,850.88  |
| 应收票据 | 4,084,605.27  | 4,184,293.18  |               |
| 固定资产 | 22,085,743.39 | 20,724,145.56 | 25,815,941.55 |
| 无形资产 | 13,254,450.00 | 13,543,638.00 |               |
| 合计   | 42,399,771.32 | 44,138,840.47 | 27,977,792.43 |

2、外币货币性项目

(1) 2022.12.31

| 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  |              |        | 8,707,626.61  |
| 其中：美元 | 1,234,538.18 | 6.9646 | 8,598,064.61  |
| 欧元    | 14,760.00    | 7.4229 | 109,562.00    |
| 应收账款  |              |        | 15,524,966.46 |
| 其中：美元 | 2,155,462.30 | 6.9646 | 15,011,932.73 |
| 欧元    | 69,115.00    | 7.4229 | 513,033.73    |
| 应付账款  |              |        | 2,399,229.74  |
| 欧元    | 323,220.00   | 7.4229 | 2,399,229.74  |

(2) 2021.12.31

| 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  |              |        | 17,202,485.16 |
| 其中：美元 | 2,694,358.10 | 6.3757 | 17,178,418.94 |
| 欧元    | 3,333.41     | 7.2197 | 24,066.22     |
| 应收账款  |              |        | 7,064,359.74  |
| 其中：美元 | 1,030,541.57 | 6.3757 | 6,570,423.89  |
| 欧元    | 68,415.01    | 7.2197 | 493,935.85    |
| 应付账款  |              |        | 3,009,431.63  |
| 其中：美元 | 18,600.00    | 6.3757 | 118,588.02    |
| 欧元    | 400,410.49   | 7.2197 | 2,890,843.61  |

(3) 2020.12.31

| 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  |              |        | 11,254,690.85 |
| 其中：美元 | 1,708,789.67 | 6.5249 | 11,149,681.72 |
| 欧元    | 13,085.25    | 8.0250 | 105,009.13    |



|       |              |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 应收账款  |              |        | 8,173,262.82 |
| 其中：美元 | 1,169,979.64 | 6.5249 | 7,634,000.15 |
| 欧元    | 67,197.84    | 8.0250 | 539,262.67   |
| 应付账款  |              |        | 2,148,741.18 |
| 欧元    | 267,755.91   | 8.0250 | 2,148,741.18 |

### 3、政府补助

(1) 2022.12.31

#### 1) 与资产相关的政府补助

| 项目                                 | 期初递延收益        | 本期新增补助 | 本期摊销         | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 |
|------------------------------------|---------------|--------|--------------|---------------|----------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                   | 1,295,238.09  |        | 228,571.43   | 1,066,666.66  | 其他收益     |
| 多腔叠层热流道模具的开发                       | 400,000.00    |        | 100,000.00   | 300,000.00    | 其他收益     |
| 节能减排                               | 120,732.32    |        | 43,113.31    | 77,619.01     | 其他收益     |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化          | 658,255.43    |        | 116,162.73   | 542,092.70    | 其他收益     |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                   | 1,128,743.16  |        | 225,748.63   | 902,994.53    | 其他收益     |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)    | 241,106.90    |        | 83,963.35    | 157,143.55    | 其他收益     |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                    | 227,684.76    |        | 42,067.67    | 185,617.09    | 其他收益     |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴款 | 762,352.95    |        | 127,058.82   | 635,294.13    | 其他收益     |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                   | 546,181.41    |        | 81,039.20    | 465,142.21    | 其他收益     |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助            | 595,343.32    |        | 89,288.93    | 506,054.39    | 其他收益     |
| 深圳市光明区技术改造资助                       | 1,299,093.58  |        | 185,270.94   | 1,113,822.64  | 其他收益     |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                   | 1,108,261.98  |        | 166,322.50   | 941,939.48    | 其他收益     |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金             | 420,080.20    |        | 62,335.84    | 357,744.36    | 其他收益     |
| 应用5G新材料核心部件注塑工艺热流道关键技术提升           | 1,090,606.54  |        | 153,245.93   | 937,360.61    | 其他收益     |
| 发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目           | 178,574.93    |        | 27,420.17    | 151,154.76    | 其他收益     |
| 2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目   | 424,828.65    |        | 62,056.20    | 362,772.45    | 其他收益     |
| 2020年技术改造与智能化升级                    | 1,923,538.42  |        | 229,384.74   | 1,694,153.68  | 其他收益     |
| 泰来工业园区装修补助款                        | 733,333.28    |        | 200,000.05   | 533,333.23    | 其他收益     |
| 合计                                 | 13,153,955.92 |        | 2,223,050.44 | 10,930,905.48 |          |

(续上表)

| 项目               | 说明                |
|------------------|-------------------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发 | 深科技创新【2016】100号   |
| 多腔叠层热流道模具的开发     | 深科技创新【2014】320号   |
| 节能减排             | 光明新区节能减排与发展循环经济项目 |

|                                    |                                                                                                     |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化          | 深圳市经贸信息委2018年第一批战略性新兴产业和未来产业发展专项资金-深经贸信息新兴字【2018】88号                                                |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                   | 深圳市工业设计业发展专项资金工业设计创新攻关成果转化应用资助计划(环保瓶盖模具工业设计成果转化应用)                                                  |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)    | 光明区节能减排和发展循环经济专项资金2018年度资助项目公示                                                                      |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                    | 市经贸信息委2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目-深经贸信息技术字【2018】271号                                                    |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴款 | 深圳市工业和信息化局2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目-深工信投创字(2019)123号、《深圳市技术改造倍增专项操作规程》-深经贸信息规【2018】7号             |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                   | 光明新区节能和发展循环经济专项资金2019年度拟资助项目公示                                                                      |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助            | 深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于2020技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知》(2020年6月5日)                                  |
| 深圳市光明区技术改造资助                       | 光明区工业和信息化局《光明区工业和信息化局关于2020年光明区经济发展专项资金技术改造第二批拟资助项目的公示》(2020年6月24日)                                 |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                   | 深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知》(2020年10月16日)                             |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金             | 光明新区节能和发展循环经济专项资金2019年度拟资助项目公示                                                                      |
| 应用5G新材料核心部件注塑工艺热流道关键技术提升           | 《深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持》(深府规[2018]22号)                                                                  |
| 发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目           | 深工信资金(2021)31号                                                                                      |
| 2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目   | 《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规(2019)3号)                                                                     |
| 2020年技术改造与智能化升级                    | 《〈深圳市光明区关于打赢疫情防控阻击战努力实现全年经济社会发展目标任务的若干措施〉资金政策实施细则》(深光工信(2020)147号)、《光明区经济发展专项资金管理办法》(深光府规(2019)14号) |
| 泰来工业园区装修补助款                        | 《麦士德福公司投资泰来工厂协议》-msdf20190820                                                                       |
| 合计                                 |                                                                                                     |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目              | 金额         | 列报项目 | 说明                                                                                                                                                           |
|-----------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稳岗补贴            | 128,710.81 | 其他收益 | 《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(人社部发(2022)23号)、《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》(深府[2022]28号、《关于促进经济平稳健康发展的若干政策的通知》昆办发[2022]39号            |
| 稳岗补贴            | 131,221.20 | 其他收益 | 《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(粤人社规(2022)9号)、《广东省人力资源和社会保障厅广东省发展和改革委员会广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规(2022)15号) |
| 稳岗补贴            | 14,764.03  | 其他收益 | 《黑龙江省人力资源和社会保障厅黑龙江省发展和改革委员会黑龙江省教育厅文件黑龙江省财政厅黑龙江省人民政府征兵办公室》黑人社发(2021)12号                                                                                       |
| 2022年高新技术企业培育资助 | 200,000.00 | 其他收益 | 深圳市科技创新委员会关于预先收取2022年高新技术企业培育资助企业申请材料和拨款材料的通知                                                                                                                |

|                                   |              |      |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------|--------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 水电费补助                             | 171,707.13   | 其他收益 | 《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》（深府[2022]28号、深圳市发展和改革委员会关于印发《2022年4-5月深圳市工商用户电费补贴工作方案》的通知（深发改[2022]509号）                                                                                                                |
| 2021年光明区经济发展专项资金                  | 1,315,434.00 | 其他收益 | 根据《深圳市光明区人民政府关于印发〈光明区经济发展专项资金管理办法〉及其配套措施的通知》（深光府规〔2019〕14号）、《中共深圳市委光明区光明区人民政府印发〈深圳市光明区关于打赢疫情防控阻击战努力实现全年经济社会发展目标任务的若干措施〉的通知》（深光发〔2020〕2号）、《光明区工业和信息化局关于印发〈深圳市光明区关于打赢疫情防控阻击战努力实现全年经济社会发展目标任务的若干措施〉资金政策实施细则的通知》（深光工信〔2020〕147号）等的规定 |
| 深圳市光明区发展和改革局2021年光明区节能和发展循环经济专项资金 | 50,000.00    | 其他收益 | 光明区节能和发展循环经济专项资金2021年拟资助项目公示                                                                                                                                                                                                     |
| 深圳市光明区人力资源局-吸纳脱贫人口就业补贴            | 20,000.00    | 其他收益 | 深圳市光明区人力资源局-吸纳脱贫人口就业补贴                                                                                                                                                                                                           |
| 人才补贴                              | 1,200,000.00 | 其他收益 | 《麦士德福公司投资泰来工厂补充协议2》                                                                                                                                                                                                              |
| 规上企业奖励资金                          | 200,000.00   | 其他收益 | 《麦士德福公司投资泰来工厂补充协议2》                                                                                                                                                                                                              |
| 高新技术企业补助                          | 100,000.00   | 其他收益 | 《关于申请拨付昆山高新区2020年度新认定高新技术企业奖励资金的请示》昆高科呈[2021]号                                                                                                                                                                                   |
| 疫情货运补贴                            | 1,000.00     | 其他收益 | 《关于促进经济平稳健康发展的若干政策的通知》《关于明确货运补贴实施细则的通知》                                                                                                                                                                                          |
| 吸纳脱贫人口就业补贴                        | 20,000.00    | 其他收益 | 吸纳脱贫人口就业补贴办事指南                                                                                                                                                                                                                   |
| 广州嘉权退创新券款                         | 13,000.00    | 其他收益 | 深圳市科技创新委员会关于2021年科技创新券拟兑现名单及额度的公示                                                                                                                                                                                                |
| 工业企业防疫消杀支出                        | 50,000.00    | 其他收益 | 关于发布深圳市工业企业防疫消杀补贴申报指南的通知                                                                                                                                                                                                         |
| 昆山市科学技术局省工程技术中心补贴                 | 500,000.00   | 其他收益 | 《关于对2021年度拟新建省级工程技术研究中心的公示》                                                                                                                                                                                                      |
| 社保补贴                              | 1,321.90     | 其他收益 | 《关于实施制造业小型微利企业社会保险缴费补贴的通知》（粤人社规〔2022〕10号）                                                                                                                                                                                        |
| 一次性留工补助                           | 404,500.00   | 其他收益 | 《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9号）                                                                                                                                                            |
| 扩岗补贴                              | 19,500.00    | 其他收益 | 关于2022年深圳市一次性扩岗补助的公示                                                                                                                                                                                                             |
| 小计                                | 4,541,159.07 |      |                                                                                                                                                                                                                                  |

(2) 2021.12.31

#### 1) 与资产相关的政府补助

| 项目               | 期初递延收益       | 本期新增补助 | 本期摊销       | 期末递延收益       | 本期摊销列报项目 |
|------------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发 | 1,523,809.52 |        | 228,571.43 | 1,295,238.09 | 其他收益     |
| 多腔叠层热流道模具的开发     | 500,000.00   |        | 100,000.00 | 400,000.00   | 其他收益     |
| 节能减排             | 163,845.63   |        | 43,113.31  | 120,732.32   | 其他收益     |

|                                    |               |              |              |               |      |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化          | 774,418.16    |              | 116,162.73   | 658,255.43    | 其他收益 |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                   | 1,354,491.79  |              | 225,748.63   | 1,128,743.16  | 其他收益 |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)    | 325,070.25    |              | 83,963.35    | 241,106.90    | 其他收益 |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                    | 269,752.43    |              | 42,067.67    | 227,684.76    | 其他收益 |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴款 | 889,411.77    |              | 127,058.82   | 762,352.95    | 其他收益 |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                   | 627,220.60    |              | 81,039.19    | 546,181.41    | 其他收益 |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助            | 684,632.25    |              | 89,288.93    | 595,343.32    | 其他收益 |
| 深圳市光明区技术改造资助                       | 1,484,364.53  |              | 185,270.95   | 1,299,093.58  | 其他收益 |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                   | 1,274,584.48  |              | 166,322.50   | 1,108,261.98  | 其他收益 |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金             | 482,416.04    |              | 62,335.84    | 420,080.20    | 其他收益 |
| 应用5G新材料核心部件注塑工艺热流道关键技术提升           |               | 1,180,000.00 | 89,393.46    | 1,090,606.54  | 其他收益 |
| 发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目           |               | 190,000.00   | 11,425.07    | 178,574.93    | 其他收益 |
| 2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目   |               | 430,000.00   | 5,171.35     | 424,828.65    | 其他收益 |
| 2020年技术改造与智能化升级                    |               | 2,000,000.00 | 76,461.58    | 1,923,538.42  | 其他收益 |
| 泰来工业园区装修补助款                        | 933,333.33    |              | 200,000.05   | 733,333.28    | 其他收益 |
| 合计                                 | 11,287,350.78 | 3,800,000.00 | 1,933,394.86 | 13,153,955.92 |      |

(续上表)

| 项目                                                                                  | 说明                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                                                                    | 深科技创新【2016】100号                                                     |
| 多腔叠层热流道模具的开发                                                                        | 深科技创新【2014】320号                                                     |
| 节能减排                                                                                | 光明新区节能减排与发展循环经济项目                                                   |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化                                                           | 深圳市经贸信息委2018年第一批战略性新兴产业和未来产业发展专项资金-深经贸信息新兴字【2018】88号                |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                                                                    | 深圳市工业设计业发展专项资金工业设计创新攻关成果转化应用资助计划(环保瓶盖模具工业设计成果转化应用)                  |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)                                                     | 光明区节能减排和发展循环经济专项资金2018年度资助项目公示                                      |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                                                                     | 市经贸信息委2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目-深经贸信息技术字【2018】271号                    |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升项目-深工信投创字(2019)123号、《深圳市技术改造倍增专项操作规程》-深经贸信息规【2018】7号 |                                                                     |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                                                                    | 光明新区节能和发展循环经济专项资金2019年度拟资助项目公示                                      |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助                                                             | 深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于2020技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知》(2020年6月5日)  |
| 深圳市光明区技术改造资助                                                                        | 光明区工业和信息化局《光明区工业和信息化局关于2020年光明区经济发展专项资金技术改造第二批拟资助项目的公示》(2020年6月24日) |

|                                  |                                                                                                     |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                 | 深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知》（2020年10月16日）                             |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金           | 光明新区节能和发展循环经济专项资金2019年度拟资助项目公示                                                                      |
| 应用5G新材料核心部件注塑工艺热流道关键技术提升         | 《深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持》（深府规[2018]22号）                                                                  |
| 发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目         | 深工信资金〔2021〕31号                                                                                      |
| 2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目 | 《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号）                                                                     |
| 2020年技术改造与智能化升级                  | 《〈深圳市光明区关于打赢疫情防控阻击战努力实现全年经济社会发展目标任务的若干措施〉资金政策实施细则》（深光工信〔2020〕147号）、《光明区经济发展专项资金管理办法》（深光府规〔2019〕14号） |
| 泰来工业园区装修补助款                      | 《麦士德福公司投资泰来工厂协议》-msdf20190820                                                                       |
| 合计                               |                                                                                                     |

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目                                                 | 金额           | 列报项目 | 说明                                                                     |
|----------------------------------------------------|--------------|------|------------------------------------------------------------------------|
| 稳岗补贴                                               | 132,049.96   | 其他收益 | 《光明区企业职工适岗培训配套补贴申请操作指引》（深光人〔2020〕22号）、《昆山高新区关于2021年春节期间支持企业稳岗促产的奖励措施》  |
| 稳岗补贴                                               | 1,166.60     | 其他收益 | 《黑龙江省人力资源和社会保障厅黑龙江省发展和改革委员会黑龙江省教育厅文件黑龙江省财政厅黑龙江省人民政府征兵办公室》黑人社发〔2021〕12号 |
| 深圳市工商业用电降成本资助                                      | 348,434.80   | 其他收益 | 市经贸信息委、市财政委联合发布《深圳市工商业用电降成本暂行办法》深经贸信息规字〔2018〕12号                       |
| 深圳市光明区人力资源局-用人单位招用湖北籍劳动者一次性就业补贴款                   | 8,000.00     | 其他收益 | 《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政局深圳市民政局转发关于加大湖北地区和湖北籍劳动者就业支持力度的通知》（深人社函〔2020〕40号）   |
| 2020年企业研发资助                                        | 439,000.00   | 其他收益 | 深圳市科技创新委员会关于变更预先收取2020年企业研究开发资助计划第一批资助金申请材料和拨款材料时间的通知                  |
| 2020年度高新技术产业化资助                                    | 100,000.00   | 其他收益 | 深圳市光明区2020年度第四批国家高新技术企业认定（含新落户）项目资助                                    |
| 深圳市光明区科技创新局（2020年高新技术企业认定奖励性资助项目）                  | 50,000.00    | 其他收益 | 《深圳市科技创新委员会、深圳市财政局关于下达2020年高新技术企业认定奖励性资助的通知》（深科技创新〔2021〕137号）          |
| 深圳市光明区2021年第一批企业研发投入资助项目                           | 219,500.00   | 其他收益 | 《深圳市光明区经济发展专项资金管理办法》                                                   |
| 深圳市光明区人力资源局-光明区第十一批企业职工适岗培训补贴                      | 32,220.00    | 其他收益 | 《深圳市企业员工适岗培训补贴办法》〈深人社规〔2020〕13号〉                                       |
| 专利补助资金                                             | 6,050.00     | 其他收益 | 深圳市科技创新委员会专利补助资金                                                       |
| 深圳市中小企业服务局（2021年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助资金） | 10,869.00    | 其他收益 | 《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》〈深经贸信息规〔2017〕8号〉                                 |
| 小计                                                 | 1,347,290.36 |      |                                                                        |

## 3) 财政贴息

### 公司直接取得的财政贴息

| 项目                       | 期初递延收益 | 本期新增补助    | 本期结转      | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 |
|--------------------------|--------|-----------|-----------|--------|----------|
| 2020年光明区疫情防控期间中小企业贷款贴息支持 |        | 47,727.00 | 47,727.00 |        | 财务费用     |

|    |  |           |           |  |  |
|----|--|-----------|-----------|--|--|
| 小计 |  | 47,727.00 | 47,727.00 |  |  |
|----|--|-----------|-----------|--|--|

(续上表)

| 项目                       | 说明                                                                                                           |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020年光明区疫情防控期间中小企业贷款贴息支持 | 根据《光明区经济发展专项资金管理办法》及其配套措施(深光府规〔2019〕14号)规定及《深圳市光明区人民政府印发〈深圳市光明区关于应对新型冠状病毒肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施〉的通知》(深光府〔2020〕9号) |
| 小计                       |                                                                                                              |

(3) 2020. 12. 31

1) 与资产相关的政府补助

| 项目                                | 期初递延收益       | 本期新增补助       | 本期摊销         | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                  | 1,752,380.95 |              | 228,571.43   | 1,523,809.52  | 其他收益     |
| 多腔叠层热流道模具的开发                      | 600,000.00   |              | 100,000.00   | 500,000.00    | 其他收益     |
| 节能减排                              | 206,958.94   |              | 43,113.31    | 163,845.63    | 其他收益     |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化         | 890,580.89   |              | 116,162.73   | 774,418.16    | 其他收益     |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                  | 1,580,240.42 |              | 225,748.63   | 1,354,491.79  | 其他收益     |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排)   | 409,033.60   |              | 83,963.35    | 325,070.25    | 其他收益     |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                   | 331,878.96   |              | 62,126.53    | 269,752.43    | 其他收益     |
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴 | 1,016,470.59 |              | 127,058.82   | 889,411.77    | 其他收益     |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                  |              | 688,000.00   | 60,779.40    | 627,220.60    | 其他收益     |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助           |              | 750,000.00   | 65,367.75    | 684,632.25    | 其他收益     |
| 深圳市光明区技术改造资助                      |              | 1,577,000.00 | 92,635.47    | 1,484,364.53  | 其他收益     |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                  |              | 1,340,000.00 | 65,415.52    | 1,274,584.48  | 其他收益     |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金            |              | 498,000.00   | 15,583.96    | 482,416.04    | 其他收益     |
| 泰来工业园区装修补助款                       | 1,000,000.00 |              | 66,666.67    | 933,333.33    | 其他收益     |
| 合计                                | 7,787,544.35 | 4,853,000.00 | 1,353,193.57 | 11,287,350.78 |          |

(续上表)

| 项目                              | 说明                                                   |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|
| 热流道系统快速换色关键技术的研发                | 深科技创新【2016】100号                                      |
| 多腔叠层热流道模具的开发                    | 深科技创新【2014】320号                                      |
| 节能减排                            | 光明新区节能减排与发展循环经济项目                                    |
| NMT(纳米注塑成型技术)热流道关键技术研究产业化       | 深圳市经贸信息委2018年第一批战略性新兴产业和未来产业发展专项资金-深经贸信息新兴字【2018】88号 |
| 环保瓶盖模具工业设计成果转化应用                | 深圳市经贸信息委2018年工业设计创新攻关成果转化应用资助计划-深经贸信息生产字【2018】199号   |
| 深圳市光明区发展和财政局拨付2018年度光明区补贴(节能减排) | 光明区节能减排和发展循环经济专项资金2018年度资助项目公示                       |
| 精密塑胶模具生产线技术改造项目                 | 市经贸信息委2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目-深经贸信息技术字【2018】271号     |

|                                   |                                                                                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 深圳工信局2019年第一批技术改造倍增专项技术及管理智能化提升补贴 | 深圳市工业和信息化局2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目-深工信投创字(2019)123号、《深圳市技术改造倍增专项操作规程》-深经贸信息规【2018】7号 |
| 热流道模具注塑生产线节能技术改造                  | 光明新区节能和发展循环经济专项资金2019年度拟资助项目公示                                                          |
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助           | 深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于2020技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知》(2020年6月5日)                      |
| 深圳市光明区技术改造资助                      | 光明区工业和信息化局《光明区工业和信息化局关于2020年光明区经济发展专项资金技术改造第二批拟资助项目的公示》(2020年6月24日)                     |
| 精密注塑生产线智能化改造项目资助                  | 深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知》(2020年10月16日)                 |
| 2019年度发改委节能和发展循环经济专项资金            | 光明新区节能和发展循环经济专项资金2019年度拟资助项目公示                                                          |
| 泰来工业园区装修补助款                       | 《麦士德福公司投资泰来工厂协议》-msdf20190820                                                           |
| 合计                                |                                                                                         |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目                          | 金额           | 列报项目 | 说明                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|--------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稳岗补贴                        | 195,197.18   | 其他收益 | 深圳市社会保险基金管理局《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(深人社规【2016】1号)\《光明区企业职工适岗培训配套补贴申请操作指引》(深光人(2020)22号)、《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》(苏人保就(2019)13号) |
| 2020年昆山知识产权奖励项目(第二批)经费-贯标奖励 | 80,000.00    | 其他收益 | 《关于组织申报2020年昆山市知识产权奖励项目(第二批)的通知》(昆市监通知(2020)89号)                                                                                                      |
| 2019美国纽约国际成衣补贴款             | 41,000.00    | 其他收益 | 《深圳市光明区经济发展专项资金管理办法及配套实施措施》                                                                                                                           |
| 深圳市科技创新委员会关于2019年企业研究开发资助项目 | 575,000.00   | 其他收益 | 《深圳市企业研究开发项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》深科技创新规(2019)5号                                                                                                          |
| 2020年工业互联网发展资助款             | 90,000.00    | 其他收益 | 市工业和信息化局2020年工业互联网发展扶持计划拟资助项目                                                                                                                         |
| 创新券使用                       | 31,775.00    | 其他收益 | 深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新券管理办法》                                                                                                                              |
| 深圳市工商业用电降成本资助               | 1,304,330.60 | 其他收益 | 市经贸信息委、市财政委联合发布《深圳市工商业用电降成本暂行办法》深经贸信息规字(2018)12号                                                                                                      |
| 光明区财政局企业提速发展项目补助款           | 100,000.00   | 其他收益 |                                                                                                                                                       |
| 深圳市光明区人力资源局-职工培训补贴款         | 186,180.00   | 其他收益 | 《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政局关于做好新型冠状病毒肺炎疫情防控期企业职工适岗培训有关工作的通知》深人社发(2020)6号                                                                                    |
| 小计                          | 2,603,482.78 |      |                                                                                                                                                       |

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

| 项目                            | 期初递延收益 | 本期新增补助     | 本期结转       | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 |
|-------------------------------|--------|------------|------------|--------|----------|
| 2020年银政企合作贴息资助                |        | 308,600.00 | 308,600.00 |        | 财务费用     |
| 深圳市应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目第四批资助计划 |        | 72,537.50  | 72,537.50  |        | 财务费用     |
| 小计                            |        | 381,137.50 | 381,137.50 |        |          |

(续上表)



| 项目                            | 说明                                                          |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 2020年银政企合作贴息资助                | 深圳市科技创新委员会根据《深圳市科技计划项目管理办法》和《深圳市科技研发资金管理办法》发放2020年银政企合作贴息补助 |
| 深圳市应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目第四批资助计划 | 《深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目实施办法》深工信规〔2020〕3号                |
| 小计                            |                                                             |

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

| 公司名称          | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 出资额          | 出资比例(%) |
|---------------|--------|-----------|--------------|---------|
| 黑龙江麦士德勤包装有限公司 | 投资设立   | 2022.7.27 | 5,400,000.00 | 100     |

## 七、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|------|------|---------|----|------|
|                 |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 昆山    | 昆山   | 制造业  | 100     |    | 投资设立 |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  | 深圳    | 深圳   | 制造业  | 100     |    | 投资设立 |
| 麦士德福科技(香港)有限公司  | 香港    | 香港   | 贸易   | 100     |    | 投资设立 |
| 中山市德勤科技有限公司     | 中山    | 中山   | 制造业  | 100     |    | 投资设立 |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   | 齐齐哈尔  | 齐齐哈尔 | 制造业  | 100     |    | 投资设立 |
| 黑龙江麦士德勤包装有限公司   | 齐齐哈尔  | 齐齐哈尔 | 制造业  | 100     |    | 投资设立 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、（五十一）2之外币货币性项目说明。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币31,906,000.00元(2021年12月31日：人民币6,500,000.00元；2020年12月31日：人民币21,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(二) 流动风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 2022. 12. 31   |                |                |               |               |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年          | 3年以上          |
| 短期借款        | 33,841,393.60  | 34,760,235.56  | 34,760,235.56  |               |               |
| 应付票据        | 8,113,243.03   | 8,113,243.03   | 8,113,243.03   |               |               |
| 应付账款        | 119,176,654.93 | 119,176,654.93 | 119,176,654.93 |               |               |
| 其他应付款       | 3,006,351.15   | 3,006,351.15   | 3,006,351.15   |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,870,201.67  | 21,578,846.20  | 21,578,846.20  |               |               |
| 其他流动负债      | 37,334,188.63  | 37,334,188.63  | 37,334,188.63  |               |               |
| 长期借款        | 30,614,342.15  | 38,719,315.28  |                | 9,053,830.06  | 29,665,485.22 |
| 租赁负债        | 15,387,476.50  | 16,097,302.32  |                | 16,097,302.32 |               |
| 合计          | 266,343,851.66 | 278,786,137.10 | 223,969,519.50 | 25,151,132.38 | 29,665,485.22 |

(续上表)

| 项目          | 2021. 12. 31   |                |                |               |               |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年          | 3年以上          |
| 短期借款        | 26,287,897.23  | 26,381,307.29  | 26,381,307.29  |               |               |
| 应付票据        | 13,669,292.05  | 13,669,292.05  | 13,669,292.05  |               |               |
| 应付账款        | 115,636,574.86 | 115,636,574.86 | 115,636,574.86 |               |               |
| 其他应付款       | 4,011,174.71   | 4,011,174.71   | 4,011,174.71   |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,291,218.24  | 21,050,287.44  | 21,050,287.44  |               |               |
| 其他流动负债      | 29,111,201.87  | 29,111,201.87  | 29,111,201.87  |               |               |
| 长期借款        | 10,661,500.72  | 12,795,806.64  |                | 6,054,193.24  | 6,741,613.40  |
| 租赁负债        | 29,218,790.64  | 30,951,623.99  |                | 26,516,185.13 | 4,435,438.86  |
| 合计          | 246,887,650.32 | 253,607,268.85 | 209,859,838.22 | 32,570,378.37 | 11,177,052.26 |

(续上表)

| 项目          | 2020. 12. 31   |                |                |              |      |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年         | 3年以上 |
| 短期借款        | 24,796,955.88  | 25,500,334.76  | 25,500,334.76  |              |      |
| 应付票据        | 6,604,334.00   | 6,604,334.00   | 6,604,334.00   |              |      |
| 应付账款        | 86,754,649.12  | 86,754,649.12  | 86,754,649.12  |              |      |
| 其他应付款       | 663,611.27     | 663,611.27     | 663,611.27     |              |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,863,156.59   | 6,522,597.36   | 6,522,597.36   |              |      |
| 其他流动负债      | 35,675,310.49  | 35,675,310.49  | 35,675,310.49  |              |      |
| 长期借款        | 5,837,858.83   | 6,144,879.44   |                | 6,144,879.44 |      |
| 合计          | 166,195,876.18 | 167,865,716.44 | 161,720,837.00 | 6,144,879.44 |      |

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

#### 1、2022.12.31

| 项目           | 期末公允价值     |            |              |              |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 持续的公允价值计量    |            |            | 7,476,576.26 | 7,476,576.26 |
| (1) 应收款项融资   |            |            | 7,458,626.26 | 7,458,626.26 |
| (2) 其他权益工具投资 |            |            | 17,950.00    | 17,950.00    |

#### 2、2021.12.31

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 持续的公允价值计量    |            |            | 598,804.00 | 598,804.00 |
| (1) 应收款项融资   |            |            | 580,854.00 | 580,854.00 |
| (2) 其他权益工具投资 |            |            | 17,950.00  | 17,950.00  |

#### 3、2020.12.31

| 项目        | 期末公允价值     |            |              |              |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
|           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 持续的公允价值计量 |            |            | 1,547,060.00 | 1,547,060.00 |
| 应收款项融资    |            |            | 1,547,060.00 | 1,547,060.00 |

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

1、应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

2、公司投资的深圳市智德福科技有限责任公司，根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年3月修订）第44条规定，公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断2022年12月31日和2021年12月31日其他权益工具的投资成本能代表其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 姓名      | 与本公司关系     | 对本公司的持股比例                                                                                                                                                                                                      | 对本公司的表决权比例                                                                                                                                                                                                     |
|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董鹏鹏、张丽萍 | 控股股东、实际控制人 | 公司控股股东、实际控制人为董鹏鹏、张丽萍。截至本报告日，董鹏鹏直接持有公司2,283.1328万股股份，占公司股份总数的比例为43.0027%；通过金利创展间接持有公司195.8037万股股份，占公司股份总数的比例为3.6880%；合计持有公司股份比例为46.6906%。张丽萍直接持有公司1,070.1632万股股份，占公司股份总数的比例20.1565%。董鹏鹏、张丽萍夫妻合计持有公司66.8471%的股份。 | 公司控股股东、实际控制人为董鹏鹏、张丽萍。截至本报告日，董鹏鹏直接持有公司2,283.1328万股股份，占公司股份总数的比例为43.0027%；通过金利创展间接持有公司195.8037万股股份，占公司股份总数的比例为3.6880%；合计持有公司股份比例为46.6906%。张丽萍直接持有公司1,070.1632万股股份，占公司股份总数的比例20.1565%。董鹏鹏、张丽萍夫妻合计持有公司66.8471%的股份。 |

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注七在其他主体中的权益之重要子公司的构成。

### (三) 其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司的关系                   |
|-----------------|---------------------------|
| 深圳市铭芳投资管理有限公司   | 实际控制人控制的公司及2019-2021年股东之一 |
| 深圳市易尔科科技有限公司    | 实际控制人兄弟姐妹的配偶控制的企业         |
| 深圳市杰纳斯软件股份公司    | 实际控制人兄弟控制的企业              |
| 深圳市高新投集团有限公司    | 公司股东的股东                   |
| 深圳市瑞特斯热流道科技有限公司 | 实际控制人之侄子侄媳共同控制的企业         |
| 程翠兰             | 实际控制人张丽萍兄弟的配偶(已离异)        |
| 屈琴              | 监事会主席                     |

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 2022年度 | 2021年度       | 2020年度       |
|-----------------|--------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市易尔科科技有限公司    | 采购货物   |        | 3,511,426.67 | 3,529,840.56 |
| 深圳市杰纳斯软件股份公司    | 采购软件   |        |              | 7,547.17     |
| 深圳市瑞特斯热流道科技有限公司 | 采购货物   |        | 89,416.84    | 131,923.70   |
| 合计              |        |        | 3,600,843.51 | 3,669,311.43 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容  | 2022年度 | 2021年度       | 2020年度       |
|--------------|---------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市易尔科科技有限公司 | 销售货物及设备 |        | 992,061.94   | 1,326,991.13 |
| 董鹏鹏          | 利息收入    |        | 62,561.61    | 159,579.89   |
| 张丽萍          | 利息收入    |        |              | 66,422.21    |
| 程翠兰          | 利息收入    |        |              | 39,657.19    |
| 合计           |         |        | 1,054,623.55 | 1,592,650.42 |

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方                   | 授信金额          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 董鹏鹏、张丽萍、深圳市铭芳投资管理有限公司 | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 2019/2/28  | 2022/2/28  | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍、深圳市铭芳投资管理有限公司 | 4,200,000.00  | 3,847,680.00  | 2019/6/6   | 2022/6/6   | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍、张丽萍房产抵押       | 25,000,000.00 | 11,000,000.00 | 2019/8/15  | 2020/8/14  | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍               | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2019/9/29  | 2020/9/26  | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍               | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2020/4/28  | 2021/4/27  | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍、深圳市铭芳投资管理有限公司 | 5,670,000.00  | 5,670,000.00  | 2020/4/30  | 2023/4/30  | 否          |
| 董鹏鹏、张丽萍、张丽萍房产抵押       | 22,000,000.00 | 13,000,000.00 | 2020/8/27  | 2021/8/26  | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍               | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2020/9/24  | 2021/9/23  | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍               | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2020/12/11 | 2021/12/11 | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍、深圳市铭芳投资管理有限公司 | 3,900,000.00  | 3,900,000.00  | 2020/12/11 | 2023/12/11 | 否          |
| 董鹏鹏、张丽萍               | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2021/7/8   | 2022/7/7   | 是          |
| 董鹏鹏、张丽萍               | 9,660,000.00  | 4,830,000.00  | 2021/7/30  | 2024/7/30  | 否          |

|         |               |               |            |            |   |
|---------|---------------|---------------|------------|------------|---|
| 董鹏鹏、张丽萍 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | 2021/8/27  | 2022/8/26  | 是 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2021/11/7  | 2022/11/7  | 是 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2022/3/11  | 2023/3/10  | 否 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2022/1/6   | 2022/12/27 | 是 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 2022/4/8   | 2023/4/7   | 否 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2022/11/28 | 2023/11/27 | 否 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2022/4/1   | 2023/2/18  | 否 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 18,600,000.00 | 9,000,000.00  | 2022/10/24 | 2024/10/17 | 否 |
| 董鹏鹏、张丽萍 | 90,000,000.00 | 3,500,000.00  | 2021/2/4   | 2033/12/23 | 否 |
|         |               | 3,000,000.00  | 2021/9/6   | 2033/12/23 | 否 |
|         |               | 6,000,000.00  | 2022/1/17  | 2033/12/23 | 否 |
|         |               | 6,000,000.00  | 2022/10/17 | 2033/12/23 | 否 |
|         |               | 8,800,000.00  | 2022/9/7   | 2033/12/23 | 否 |
|         |               | 1,770,000.00  | 2022/12/1  | 2033/12/23 | 否 |
|         |               | 3,930,000.00  | 2022/12/1  | 2033/12/23 | 否 |

## (2) 董鹏鹏为子公司优利浦的租赁合同提供担保

子公司优利浦与昆山宝一网络科技有限公司签订房屋租赁合同，子公司租赁昆山宝一网络科技有限公司座落在昆山宝益路99号7#房6#房，面积7078.20平方米(以房产证面积为准)，用于优利浦的工业生产经营场所。租赁期限自2019年12月25日至2024年12月24日。董鹏鹏为优利浦履行上述合同义务提供连带责任担保。担保期限为上述合同期满之日起3年。

## 3、关联方委托贷款情况

报告期内，公司存在接受关联方深圳市高新投集团有限公司（以下简称“高新投”）委托贷款情况。2020年4月27日麦士德福公司、高新投及北京银行股份有限公司深圳分行三方签署编号“委贷C202000190”《委托贷款单项协议》，约定高新投委托北京银行股份有限公司深圳分行向麦士德福公司发放短期贷款500.00万元人民币用于公司日常经营周转。该笔贷款期限为一年，自2020年4月27日至2021年4月27日止，贷款年利率6.30%。该笔款项已于2021年4月已结清。

## 4、关联方资金拆借

| 关联方    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 说明    |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 拆出：    |              |              |              |              |       |
| 2021年度 |              |              |              |              |       |
| 董鹏鹏    | 3,723,454.20 |              | 3,723,454.20 |              | 关联方借款 |
| 小计     | 3,723,454.20 |              | 3,723,454.20 |              |       |
| 2020年度 |              |              |              |              |       |
| 程翠兰    |              | 2,003,000.00 | 2,003,000.00 |              | 关联方借款 |
| 张丽萍    | 1,112,029.00 | 1,679,994.50 | 2,792,023.50 |              | 关联方借款 |
| 董鹏鹏    | 3,875,458.13 | 1,350,312.07 | 1,502,315.97 | 3,723,454.23 | 关联方借款 |
| 小计     | 4,987,487.13 | 5,033,306.57 | 6,297,339.47 | 3,723,454.23 |       |

## 5、关键管理人员报酬

| 项目       | 2022年度(万元) | 2021年度(万元) | 2020年度(万元) |
|----------|------------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 360.57     | 360.40     | 241.43     |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 2022.12.31 |      | 2021.12.31 |      | 2020.12.31 |      |
|-------|------------|------|------------|------|------------|------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款： |            |      |            |      |            |      |

|              |  |  |  |  |              |            |
|--------------|--|--|--|--|--------------|------------|
| 深圳市易尔科科技有限公司 |  |  |  |  | 749,500.00   | 22,485.00  |
| 合计           |  |  |  |  | 749,500.00   | 22,485.00  |
| 其他应收款：       |  |  |  |  |              |            |
| 董鹏鹏          |  |  |  |  | 3,723,454.23 | 145,413.25 |
| 屈 琴          |  |  |  |  | 80,000.00    | 8,000.00   |
| 合计           |  |  |  |  | 3,803,454.23 | 153,413.24 |

(2) 应付项目

| 项目名称            | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|-----------------|------------|--------------|--------------|
| 应付账款：           |            |              |              |
| 深圳市易尔科科技有限公司    |            | 1,200,000.00 | 2,560,242.09 |
| 深圳市瑞特斯热流道科技有限公司 |            |              | 130,240.77   |
| 合计              |            | 1,200,000.00 | 2,690,482.86 |

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1、按产品分类

| 项目  | 2022年度         |                | 2021年度         |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 热流道 | 227,398,249.77 | 118,864,805.99 | 196,011,807.31 | 97,296,886.82  |
| 模具类 | 113,055,563.45 | 67,067,077.54  | 121,101,025.41 | 81,747,594.59  |
| 注塑类 | 213,005,611.96 | 199,920,372.68 | 195,173,265.46 | 183,138,144.82 |
| 合计  | 553,459,425.18 | 385,852,256.21 | 512,286,098.18 | 362,182,626.23 |

(续上表)

| 项目  | 2020年度         |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 热流道 | 164,117,756.76 | 85,513,363.97  |
| 模具类 | 100,015,119.89 | 60,436,522.48  |
| 注塑类 | 166,554,321.83 | 134,816,318.01 |
| 合计  | 430,687,198.48 | 280,766,204.46 |

2、按地区分类

| 项目 | 2022年度         |                | 2021年度         |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 境内 | 453,940,453.21 | 329,358,310.32 | 420,506,594.42 | 308,430,310.44 |
| 境外 | 99,518,971.97  | 56,493,945.89  | 91,779,503.76  | 53,752,315.79  |
| 合计 | 553,459,425.18 | 385,852,256.21 | 512,286,098.18 | 362,182,626.23 |

(续上表)

| 项目 | 2020年度         |                |
|----|----------------|----------------|
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 境内 | 344,669,291.75 | 235,179,230.16 |
| 境外 | 86,017,906.73  | 45,586,974.30  |
| 合计 | 430,687,198.48 | 280,766,204.46 |

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按坏账计提方法分类披露

| 项目                 | 2022.12.31     |        |               |         |                |
|--------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 3,677,710.00   | 1.58   | 3,677,710.00  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 229,282,468.87 | 98.42  | 6,357,868.58  | 2.77    | 222,924,600.29 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 170,520,188.77 | 73.20  | 6,357,868.58  | 3.73    | 164,162,320.19 |
| 合并范围内的关联方组合        | 58,762,280.10  | 25.22  |               |         | 58,762,280.10  |
| 合计                 | 232,960,178.87 | 100.00 | 10,035,578.58 | 4.31    | 222,924,600.29 |

(续上表)

| 项目                 | 2021.12.31     |        |              |         |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 3,476,596.00   | 1.72   | 3,476,596.00 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 198,802,937.92 | 98.28  | 4,856,451.53 | 2.44    | 193,946,486.39 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 139,329,856.50 | 68.88  | 4,856,451.53 | 3.49    | 134,473,404.97 |
| 合并范围内的关联方组合        | 59,473,081.42  | 29.40  |              |         | 59,473,081.42  |
| 合计                 | 202,279,533.92 | 100.00 | 8,333,047.53 | 4.12    | 193,946,486.39 |

(续上表)

| 项目                 | 2020.12.31     |        |              |         |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 2,276,345.24   | 1.36   | 2,276,345.24 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 165,695,514.26 | 98.64  | 4,616,502.03 | 2.79    | 161,079,012.23 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 126,235,507.65 | 75.15  | 4,616,502.03 | 3.66    | 121,619,005.62 |
| 合并范围内的关联方组合        | 39,460,006.61  | 23.49  |              |         | 39,460,006.61  |
| 合计                 | 167,971,859.50 | 100.00 | 6,892,847.27 | 4.10    | 161,079,012.23 |

##### 2、坏账准备计提情况

##### (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

##### 1) 2022.12.31

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------|------|------|---------|------|
|------|------|------|---------|------|



|                 |              |              |        |        |
|-----------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 东莞市能捷模具科技有限公司   | 285,900.00   | 285,900.00   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 神速精密模具（惠州）有限公司  | 30,800.00    | 30,800.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市恒太电子科技有限公司   | 1,456,468.78 | 1,456,468.78 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 中新科技集团股份有限公司    | 109,295.71   | 109,295.71   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 台州市黄岩精英杰科模具有限公司 | 1,341,607.86 | 1,341,607.86 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 江苏雨燕模业科技股份有限公司  | 87,000.00    | 87,000.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 四平市泰达塑料制品有限公司   | 37,307.68    | 37,307.68    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市亚世工业设备有限公司   | 245,329.97   | 245,329.97   | 100.00 | 预计不能收回 |
| 浙江乔泰模具有限公司      | 15,000.00    | 15,000.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞一中精密科技有限公司    | 69,000.00    | 69,000.00    | 100.00 | 预计不能收回 |
| 小计              | 3,677,710.00 | 3,677,710.00 | 100.00 |        |

2) 2021. 12. 31

| 单位名称              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 东莞市恒太电子科技有限公司     | 1,456,468.78 | 1,456,468.78 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 台州市黄岩精英杰科模具有限公司   | 1,353,493.86 | 1,353,493.86 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞市亚世工业设备有限公司     | 245,329.97   | 245,329.97   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 中新科技集团股份有限公司      | 109,295.71   | 109,295.71   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司 | 103,700.00   | 103,700.00   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 江苏雨燕模业科技股份有限公司    | 87,000.00    | 87,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞一中精密科技有限公司      | 69,000.00    | 69,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 四平市泰达塑料制品有限公司     | 37,307.68    | 37,307.68    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 浙江乔泰模具有限公司        | 15,000.00    | 15,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 小计                | 3,476,596.00 | 3,476,596.00 | 100.00   |        |

3) 2020. 12. 31

| 单位名称                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 东莞市恒太电子科技有限公司        | 1,571,153.55 | 1,571,153.55 | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞市亚世工业设备有限公司        | 245,329.97   | 245,329.97   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司    | 103,700.00   | 103,700.00   | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞市索雷克精密模具有限公司       | 90,792.00    | 90,792.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 江苏雨燕模业科技股份有限公司       | 87,000.00    | 87,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 东莞一中精密科技有限公司         | 69,000.00    | 69,000.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| AGH ALTECH PVT. LTD. | 54,462.04    | 54,462.04    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 四平市泰达塑料制品有限公司        | 37,307.68    | 37,307.68    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 中山良井塑胶五金制品有限公司       | 10,600.00    | 10,600.00    | 100.00   | 预计不能收回 |
| 安徽省林锦记食品工业有限公司       | 7,000.00     | 7,000.00     | 100.00   | 预计不能收回 |
| 小计                   | 2,276,345.24 | 2,276,345.24 | 100.00   |        |

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 2022. 12. 31   |              |          |
|--------------|----------------|--------------|----------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 162,719,401.93 | 4,881,582.06 | 3.00     |
| 1至2年         | 6,949,935.15   | 694,993.52   | 10.00    |
| 2至3年         | 139,117.39     | 69,558.70    | 50.00    |

|      |                |              |        |
|------|----------------|--------------|--------|
| 3年以上 | 711,734.30     | 711,734.30   | 100.00 |
| 小计   | 170,520,188.77 | 6,357,868.58 | 3.73   |

(续上表)

| 项目           | 2021.12.31     |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年,下同) | 136,547,250.50 | 4,096,417.52 | 3.00    |
| 1至2年         | 1,836,481.57   | 183,648.16   | 10.00   |
| 2至3年         | 739,477.17     | 369,738.59   | 50.00   |
| 3年以上         | 206,647.26     | 206,647.26   | 100.00  |
| 小计           | 139,329,856.50 | 4,856,451.53 | 3.49    |

(续上表)

| 项目           | 2020.12.31     |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年,下同) | 119,350,866.37 | 3,580,525.99 | 3.00    |
| 1至2年         | 6,335,351.78   | 633,535.18   | 10.00   |
| 2至3年         | 293,697.29     | 146,848.65   | 50.00   |
| 3年以上         | 255,592.21     | 255,592.21   | 100.00  |
| 小计           | 126,235,507.65 | 4,616,502.03 | 3.66    |

(3)组合中,按合并范围计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 2022.12.31    |      |         |
|------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 58,762,280.10 |      |         |
| 小计   | 58,762,280.10 |      |         |

(续上表)

| 项目   | 2021.12.31    |      |         |
|------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 59,473,081.42 |      |         |
| 小计   | 59,473,081.42 |      |         |

(续上表)

| 项目   | 2020.12.31    |      |         |
|------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 39,460,006.61 |      |         |
| 小计   | 39,460,006.61 |      |         |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)2022年度

| 类别        | 期初余额         | 本期增加         |    |    |
|-----------|--------------|--------------|----|----|
|           |              | 计提           | 收回 | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 | 3,476,596.00 | 316,700.00   |    |    |
| 按组合计提坏账准备 | 4,856,451.53 | 1,504,717.05 |    |    |
| 小计        | 8,333,047.53 | 1,821,417.05 |    |    |

(续上表)

| 类别        | 本期减少      |            |    | 期末余额          |
|-----------|-----------|------------|----|---------------|
|           | 转回        | 核销         | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 14,656.82 | 100,929.18 |    | 3,677,710.00  |
| 按组合计提坏账准备 |           | 3,300.00   |    | 6,357,868.58  |
| 小计        | 14,656.82 | 104,229.18 |    | 10,035,578.58 |

(2) 2021年度

| 类别        | 期初余额         | 本期增加         |    |    |
|-----------|--------------|--------------|----|----|
|           |              | 计提           | 收回 | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 | 2,276,345.24 | 1,314,935.53 |    |    |
| 按组合计提坏账准备 | 4,616,502.03 | 329,721.93   |    |    |
| 小计        | 6,892,847.27 | 1,644,657.46 |    |    |

(续上表)

| 类别        | 本期减少       |           |    | 期末余额         |
|-----------|------------|-----------|----|--------------|
|           | 转回         | 核销        | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 114,684.77 |           |    | 3,476,596.00 |
| 按组合计提坏账准备 |            | 89,772.43 |    | 4,856,451.53 |
| 小计        | 114,684.77 | 89,772.43 |    | 8,333,047.53 |

(3) 2020年度

| 类别        | 期初余额         | 本期增加         |           |    |
|-----------|--------------|--------------|-----------|----|
|           |              | 计提           | 收回        | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 | 2,837,983.52 | 778,267.59   |           |    |
| 按组合计提坏账准备 | 4,623,952.94 | 2,263,228.94 | 26,786.26 |    |
| 小计        | 7,461,936.46 | 3,041,496.53 | 26,786.26 |    |

(续上表)

| 类别        | 本期减少 |              |    | 期末余额         |
|-----------|------|--------------|----|--------------|
|           | 转回   | 核销           | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 |      | 1,339,905.87 |    | 2,276,345.24 |
| 按组合计提坏账准备 |      | 2,297,466.11 |    | 4,616,502.03 |
| 小计        |      | 3,637,371.98 |    | 6,892,847.27 |

4、本期实际核销的应收账款情况

(1) 本期实际核销应收账款

| 项目        | 2022年度     | 2021年度    | 2020年度       |
|-----------|------------|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 104,229.18 | 89,772.43 | 3,637,371.98 |

(2) 重要的应收账款核销情况

1) 2022.12.31

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-----------|
|------|------|------|------|---------|-----------|

|                   |    |            |             |       |   |
|-------------------|----|------------|-------------|-------|---|
| 深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司 | 货款 | 100,929.18 | 破产无法收回      | 总经理审批 | 否 |
| 福建省万达汽车玻璃工业有限公司   | 货款 | 3,300.00   | 多次催收无效，无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计                |    | 104,229.18 |             |       |   |

2) 2021. 12. 31

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额      | 核销原因         | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|------|-----------|--------------|---------|-----------|
| 其他   | 货款   | 89,772.43 | 主要系客户倒闭或无法联系 | 总经理审批   | 否         |
| 合计   |      | 89,772.43 |              |         |           |

3) 2020. 12. 31

| 单位名称                        | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因         | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------------------|------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 深圳市中拓模塑科技有限公司               | 货款   | 1,021,607.00 | 因产品质量纠纷，无法收回 | 总经理审批   | 否         |
| 宁波铭匠模具有限公司                  | 货款   | 937,500.00   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| 宁波振业杨亨模具有限公司                | 货款   | 372,720.00   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| PT. LANGGENG TEKNIK BERJAYA | 货款   | 281,242.80   | 因质量问题对方不予回款  | 总经理审批   | 否         |
| 深圳市海丽空间科技有限公司               | 货款   | 178,391.82   | 无可供执行的财产     | 总经理审批   | 否         |
| STIACK Engineering Pvt Ltd  | 货款   | 172,737.51   | 多次催收无效，无法收回  | 总经理审批   | 否         |
| 中山良井塑胶五金制品有限公司              | 货款   | 132,550.00   | 对方公司倒闭       | 总经理审批   | 否         |
| 其他                          | 货款   | 540,622.85   | 主要系客户倒闭或无法联系 | 总经理审批   | 否         |
| 合计                          |      | 3,637,371.98 |              |         |           |

5、应收账款期末余额前五名的情况

(1) 2022. 12. 31

| 单位名称            | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|---------------|------|---------------|------------|
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   | 25,943,072.00 | 1年以内 | 11.14         |            |
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 20,451,591.47 | 1年以内 | 8.78          |            |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司    | 18,567,393.75 | 1年以内 | 7.97          | 557,021.81 |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  | 12,367,616.62 | 1年以内 | 5.31          |            |
| 深圳市合元科技有限公司     | 10,685,449.47 | 1年以内 | 4.59          | 320,563.48 |
| 小计              | 88,015,123.31 |      | 37.79         | 877,585.30 |

(2) 2021. 12. 31

| 单位名称            | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|---------------|------|---------------|------------|
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   | 31,044,276.09 | 1年以内 | 15.35         |            |
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 25,788,717.29 | 1年以内 | 12.75         |            |
| 深圳市合元科技有限公司     | 10,587,470.34 | 1年以内 | 5.23          | 317,624.11 |
| 内蒙古兰格格乳业有限公司    | 9,624,738.13  | 1年以内 | 4.76          | 288,742.14 |
| 深圳麦克韦尔科技有限公司    | 4,813,240.78  | 1年以内 | 2.38          | 144,397.22 |
| 小计              | 81,858,442.63 |      | 40.47         | 750,763.47 |

(3) 2020. 12. 31

| 单位名称            | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|---------------|------|----------------|------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 37,884,177.94 | 1年以内 | 22.55          |            |
| 深圳麦克韦尔科技有限公司    | 8,224,007.50  | 1年以内 | 4.90           | 246,720.23 |
| 飞鹤(甘南)乳品有限公司    | 7,762,917.49  | 1年以内 | 4.62           | 232,887.52 |
| 飞鹤(泰来)乳品有限公司    | 6,255,917.71  | 1年以内 | 3.72           | 187,677.53 |
| 深圳市合元科技有限公司     | 6,157,835.58  | 1年以内 | 3.67           | 184,735.07 |
| 小计              | 66,284,856.22 |      | 39.46          | 852,020.35 |

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目   | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 3,834,975.06 |              | 563,600.00   |
| 合计   | 3,834,975.06 |              | 563,600.00   |

2、应收款项融资变动表

(1) 2022. 12. 31

| 项目   | 初始成本         | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值         | 减值准备 |
|------|--------------|------|------|--------|--------------|------|
| 应收票据 | 3,834,975.06 |      |      |        | 3,834,975.06 |      |
| 合计   | 3,834,975.06 |      |      |        | 3,834,975.06 |      |

(2) 2021. 12. 31

| 项目   | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
|------|------|------|------|--------|------|------|
| 应收票据 |      |      |      |        |      |      |
| 合计   |      |      |      |        |      |      |

(3) 2020. 12. 31

| 项目   | 初始成本       | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值       | 减值准备 |
|------|------------|------|------|--------|------------|------|
| 应收票据 | 563,600.00 |      |      |        | 563,600.00 |      |
| 合计   | 563,600.00 |      |      |        | 563,600.00 |      |

3、采用组合计提坏账准备的应收款项融资

| 项目   | 2022. 12. 31 |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收票据 | 3,834,975.06 |      |          |
| 合计   | 3,834,975.06 |      |          |

(续上表)

| 项目   | 2021. 12. 31 |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收票据 |              |      |          |
| 合计   |              |      |          |

(续上表)

| 项目   | 2020. 12. 31 |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收票据 | 563,600.00   |      |          |
| 合计   | 563,600.00   |      |          |

4、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项目     | 2022. 12. 31     | 2021. 12. 31     | 2020. 12. 31     |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 21, 238, 290. 68 | 11, 972, 362. 74 | 13, 527, 186. 32 |
| 小计     | 21, 238, 290. 68 | 11, 972, 362. 74 | 13, 527, 186. 32 |

(三) 其他应收款

1、明细情况

| 项目    | 2022. 12. 31    | 2021. 12. 31    | 2020. 12. 31     |
|-------|-----------------|-----------------|------------------|
| 其他应收款 | 1, 870, 798. 61 | 5, 695, 568. 07 | 11, 935, 666. 95 |
| 合计    | 1, 870, 798. 61 | 5, 695, 568. 07 | 11, 935, 666. 95 |

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 项目          | 2022. 12. 31    |         |              |          |                 |
|-------------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|             | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|             | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 按单项计提坏账准备   |                 |         |              |          |                 |
| 按组合计提坏账准备   | 2, 099, 269. 66 | 100. 00 | 228, 471. 05 | 10. 88   | 1, 870, 798. 61 |
| 其中：账龄组合     | 2, 099, 269. 66 | 100. 00 | 228, 471. 05 | 10. 88   | 1, 870, 798. 61 |
| 合并范围内的关联方组合 |                 |         |              |          |                 |
| 合计          | 2, 099, 269. 66 | 100. 00 | 228, 471. 05 | 10. 88   | 1, 870, 798. 61 |

(续上表)

| 项目          | 2021. 12. 31 |        |              |          |              |
|-------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备   | 6,760,949.35 | 100.00 | 1,065,381.28 | 15.76    | 5,695,568.07 |
| 其中：账龄组合     | 5,160,949.35 | 76.33  | 1,065,381.28 | 20.64    | 4,095,568.07 |
| 合并范围内的关联方组合 | 1,600,000.00 | 23.67  |              |          | 1,600,000.00 |
| 合计          | 6,760,949.35 | 100.00 | 1,065,381.28 | 15.76    | 5,695,568.07 |

(续上表)

| 项目          | 2020. 12. 31     |         |              |          |                  |
|-------------|------------------|---------|--------------|----------|------------------|
|             | 账面余额             |         | 坏账准备         |          | 账面价值             |
|             | 金额               | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备   |                  |         |              |          |                  |
| 按组合计提坏账准备   | 12, 929, 422. 95 | 100. 00 | 993, 756. 00 | 7. 69    | 11, 935, 666. 95 |
| 其中：账龄组合     | 11, 397, 605. 95 | 88. 15  | 993, 756. 00 | 8. 72    | 10, 403, 849. 95 |
| 合并范围内的关联方组合 | 1, 531, 817. 00  | 11. 85  |              |          | 1, 531, 817. 00  |
| 合计          | 12, 929, 422. 95 | 100. 00 | 993, 756. 00 | 7. 69    | 11, 935, 666. 95 |

2) 采用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目          | 2022. 12. 31 |      |          |
|-------------|--------------|------|----------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内的关联方组合 |              |      |          |

|                 |              |            |        |
|-----------------|--------------|------------|--------|
| 按组合计提坏账准备       | 2,099,269.66 | 228,471.05 | 10.88  |
| 其中：1年以内(含1年，下同) | 583,278.86   | 17,498.37  | 3.00   |
| 1至2年            | 1,425,869.30 | 142,586.93 | 10.00  |
| 2至3年            | 43,471.50    | 21,735.75  | 50.00  |
| 3年以上            | 46,650.00    | 46,650.00  | 100.00 |
| 小计              | 2,099,269.66 | 228,471.05 | 10.88  |

(续上表)

| 项目              | 2021.12.31   |              |         |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 合并范围内的关联方组合     | 1,600,000.00 |              |         |
| 按组合计提坏账准备       | 5,160,949.35 | 1,065,381.28 | 20.64   |
| 其中：1年以内(含1年，下同) | 2,189,246.56 | 65,677.40    | 3.00    |
| 1至2年            | 1,878,387.68 | 187,838.77   | 10.00   |
| 2至3年            | 562,900.00   | 281,450.00   | 50.00   |
| 3年以上            | 530,415.11   | 530,415.11   | 100.00  |
| 小计              | 6,760,949.35 | 1,065,381.28 | 15.76   |

(续上表)

| 项目              | 2020.12.31    |            |         |
|-----------------|---------------|------------|---------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 合并范围内的关联方组合     | 1,531,817.00  |            |         |
| 按组合计提坏账准备       | 11,397,605.95 | 993,756.00 | 8.72    |
| 其中：1年以内(含1年，下同) | 9,388,049.23  | 281,641.48 | 3.00    |
| 1至2年            | 1,429,865.99  | 142,986.60 | 10.00   |
| 2至3年            | 21,125.62     | 10,562.81  | 50.00   |
| 3年以上            | 558,565.11    | 558,565.11 | 100.00  |
| 小计              | 12,929,422.95 | 993,756.00 | 7.69    |

### 3、按款项性质分类披露

| 项目    | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31    |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 押金    | 1,140,854.00 | 3,588,915.29 | 6,624,019.29  |
| 备用金   | 43,056.18    | 226,301.46   | 150,276.77    |
| 保证金   | 473,706.00   | 993,206.00   | 625,832.21    |
| 关联方往来 |              | 1,600,000.00 | 5,255,271.23  |
| 应收暂付款 | 441,653.48   | 352,526.60   | 274,023.45    |
| 小计    | 2,099,269.66 | 6,760,949.35 | 12,929,422.95 |

### 4、其他应收款坏账准备计提情况

(1) 2022.12.31

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 小计           |
|----------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额     | 1,065,381.28         |                                  |                                      | 1,065,381.28 |
| 期初余额在本期  | ---                  | ---                              | ---                                  |              |
| --转入第二阶段 |                      |                                  |                                      |              |
| --转入第三阶段 |                      |                                  |                                      |              |



|          |            |  |  |            |
|----------|------------|--|--|------------|
| --转回第二阶段 |            |  |  |            |
| --转回第一阶段 |            |  |  |            |
| 本期计提     |            |  |  |            |
| 本期收回     |            |  |  |            |
| 本期转回     | 836,910.23 |  |  | 836,910.23 |
| 本期核销     |            |  |  |            |
| 其他变动     |            |  |  |            |
| 期末余额     | 228,471.05 |  |  | 228,471.05 |

(2) 2021. 12. 31

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 小计           |
|----------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额     | 993,756.00           |                                  |                                      | 993,756.00   |
| 期初余额在本期  | ---                  | ---                              | ---                                  |              |
| --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     | 71,625.28            |                                  |                                      | 71,625.28    |
| 本期收回     |                      |                                  |                                      |              |
| 本期转回     |                      |                                  |                                      |              |
| 本期核销     |                      |                                  |                                      |              |
| 其他变动     |                      |                                  |                                      |              |
| 期末余额     | 1,065,381.28         |                                  |                                      | 1,065,381.28 |

(3) 2020. 12. 31

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 小计           |
|----------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额     | 1,707,056.06         |                                  |                                      | 1,707,056.06 |
| 期初余额在本期  | ---                  | ---                              | ---                                  |              |
| --转入第二阶段 |                      |                                  |                                      |              |
| --转入第三阶段 |                      |                                  |                                      |              |
| --转回第二阶段 |                      |                                  |                                      |              |
| --转回第一阶段 |                      |                                  |                                      |              |
| 本期计提     |                      |                                  |                                      |              |
| 本期收回     |                      |                                  |                                      |              |
| 本期转回     | 713,300.06           |                                  |                                      | 713,300.06   |
| 本期核销     |                      |                                  |                                      |              |
| 其他变动     |                      |                                  |                                      |              |
| 期末余额     | 993,756.00           |                                  |                                      | 993,756.00   |

5、本期实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在其他应收款核销情况。

## 6、其他应收款期末余额前五名的情况

### (1) 2022. 12. 31

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------|--------------|-----------|----------------|------------|
| 深圳市明垣科技有限公司     | 保证金及押金 | 1,063,404.00 | 1年以内/1-2年 | 50.66          | 100,297.44 |
| 深圳市大宏智造产业运营有限公司 | 保证金及押金 | 258,206.00   | 1-2年      | 12.30          | 25,820.60  |
| 新希望乳业股份有限公司     | 保证金及押金 | 100,000.00   | 1-2年      | 4.76           | 10,000.00  |
| 无锡小天鹅电器有限公司     | 保证金及押金 | 50,000.00    | 1-2年      | 2.38           | 5,000.00   |
| 广东新宝电器股份有限公司    | 保证金及押金 | 39,000.00    | 3年以上      | 1.86           | 39,000.00  |
| 小计              |        | 1,510,610.00 |           | 71.96          | 180,118.04 |

### (2) 2021. 12. 31

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|--------|--------------|-----------|----------------|--------------|
| 深圳市公明玉律股份合作公司 | 保证金及押金 | 1,858,116.18 | 1-2年/2-3年 | 27.48          | 389,091.62   |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司 | 关联方往来  | 1,600,000.00 | 1年以内      | 23.67          |              |
| 深圳市明垣科技有限公司   | 保证金及押金 | 1,063,404.00 | 1年以内      | 15.73          | 1,063,404.00 |
| 青岛海尔零部件采购有限公司 | 保证金及押金 | 480,000.00   | 3年以上      | 7.10           | 48,000.00    |
| 深圳市盛祥泰科技有限公司  | 保证金及押金 | 450,000.00   | 1-2年      | 6.66           | 13,500.00    |
| 小计            |        | 5,451,520.18 |           | 80.64          | 1,513,995.62 |

### (3) 2020. 12. 31

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|--------|--------------|-----------|----------------|------------|
| 董鹏鹏           | 关联方往来  | 3,723,454.23 | 1年以内/1-2年 | 28.80          | 145,413.25 |
| 深圳市公明玉律股份合作公司 | 保证金及押金 | 1,858,116.18 | 1年以内/1-2年 | 14.37          | 91,317.49  |
| 深圳市科骏精密机械有限公司 | 保证金及押金 | 1,580,000.00 | 1年以内      | 12.22          | 47,400.00  |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司 | 关联方往来  | 1,531,817.00 | 1年以内      | 11.85          |            |
| 深圳市盛祥泰科技有限公司  | 保证金及押金 | 1,150,000.00 | 1年以内      | 8.89           | 34,500.00  |
| 小计            |        | 9,843,387.41 |           | 76.13          | 318,630.74 |

## (四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

| 项目     | 2022. 12. 31  |              |               | 2021. 12. 31  |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 91,266,953.62 | 2,329,055.60 | 88,937,898.02 | 85,866,953.62 | 2,329,055.60 | 83,537,898.02 |
| 合计     | 91,266,953.62 | 2,329,055.60 | 88,937,898.02 | 85,866,953.62 | 2,329,055.60 | 83,537,898.02 |

### (续上表)

| 项目     | 2020. 12. 31  |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 85,866,953.62 | 2,329,055.60 | 83,537,898.02 |
| 合计     | 85,866,953.62 | 2,329,055.60 | 83,537,898.02 |

### 2、对子公司投资

#### (1) 2022. 12. 31

| 被投资单位           | 期初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 4,826,500.00 |      |      | 4,826,500.00 |

|                |               |              |  |               |
|----------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 广东中世维康医疗器械有限公司 | 10,000,000.00 |              |  | 10,000,000.00 |
| 麦士德福科技(香港)有限公司 | 1,040,453.62  |              |  | 1,040,453.62  |
| 中山市德勤科技有限公司    | 60,000,000.00 |              |  | 60,000,000.00 |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司  | 10,000,000.00 |              |  | 10,000,000.00 |
| 黑龙江麦士德勤包装有限公司  |               | 5,400,000.00 |  | 5,400,000.00  |
| 小计             | 85,866,953.62 | 5,400,000.00 |  | 91,266,953.62 |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数      |
|-----------------|----------|--------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 |          | 1,390,964.85 |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  |          | 938,090.75   |
| 麦士德福科技(香港)有限公司  |          |              |
| 中山市德勤科技有限公司     |          |              |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   |          |              |
| 黑龙江麦士德勤包装有限公司   |          |              |
| 小计              |          | 2,329,055.60 |

(2) 2021. 12. 31

| 被投资单位           | 期初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 4,826,500.00  |      |      | 4,826,500.00  |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |
| 麦士德福科技(香港)有限公司  | 1,040,453.62  |      |      | 1,040,453.62  |
| 中山市德勤科技有限公司     | 60,000,000.00 |      |      | 60,000,000.00 |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |
| 小计              | 85,866,953.62 |      |      | 85,866,953.62 |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数      |
|-----------------|----------|--------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 |          | 1,390,964.85 |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  |          | 938,090.75   |
| 麦士德福科技(香港)有限公司  |          |              |
| 中山市德勤科技有限公司     |          |              |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   |          |              |
| 小计              |          | 2,329,055.60 |

(3) 2020. 12. 31

| 被投资单位           | 期初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 | 4,826,500.00  |               |      | 4,826,500.00  |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00 |
| 麦士德福科技(香港)有限公司  | 1,040,453.62  |               |      | 1,040,453.62  |
| 中山市德勤科技有限公司     | 17,100,000.00 | 42,900,000.00 |      | 60,000,000.00 |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司   |               | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 小计              | 32,966,953.62 | 52,900,000.00 |      | 85,866,953.62 |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数      |
|-----------------|----------|--------------|
| 优利浦注塑科技(昆山)有限公司 |          | 1,390,964.85 |
| 广东中世维康医疗器械有限公司  |          | 938,090.75   |

|                |  |              |
|----------------|--|--------------|
| 麦士德福科技(香港)有限公司 |  |              |
| 中山市德勤科技有限公司    |  |              |
| 黑龙江麦士德金包装有限公司  |  |              |
| 小计             |  | 2,329,055.60 |

(五) 营业收入/营业成本

| 项目   | 2022年度         |                | 2021年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 473,111,714.75 | 353,321,305.51 | 466,487,420.24 | 350,184,579.59 |
| 其他业务 | 3,117,770.35   | 1,877,437.82   | 6,364,392.65   | 4,467,271.92   |
| 合计   | 476,229,485.10 | 355,198,743.33 | 472,851,812.89 | 354,651,851.51 |

(续上表)

| 项目   | 2020年度         |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 405,405,719.34 | 281,089,684.87 |
| 其他业务 | 2,986,035.09   | 603,384.48     |
| 合计   | 408,391,754.43 | 281,693,069.35 |

(六) 研发费用

| 项目       | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 12,710,089.77 | 11,922,030.33 | 9,823,910.77  |
| 物料消耗     | 4,678,258.29  | 7,505,832.92  | 2,146,113.25  |
| 累计折旧     | 889,799.41    | 830,318.94    | 715,762.04    |
| 无形资产摊销   | 107,762.38    | 120,747.36    | 120,747.36    |
| 办公费邮电通信费 | 3,540.04      | 98,549.62     | 101,167.32    |
| 房租水电费    | 162,232.94    | 144,354.20    | 297,771.13    |
| 差旅费      | 42,094.18     | 89,856.42     | 309,607.71    |
| 咨询-技术方面  | 180,000.00    | 476,718.45    | 227,922.27    |
| 合计       | 18,773,777.01 | 21,188,408.24 | 13,743,001.85 |

(七) 投资收益

| 项目        | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度     |
|-----------|--------|--------|------------|
| 理财产品的投资收益 |        |        | 305,424.66 |
| 合计        |        |        | 305,424.66 |

十五、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度       | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -87,314.74   | 1,038,141.40 | -209,569.25  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |              |              |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,833,290.37 | 3,364,155.97 | 3,983,651.80 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |              |              |    |

|                                                                                         |              |               |              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |              |  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |               |              |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |               |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |               |              |  |
| 债务重组损益                                                                                  |              |               |              |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |               |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |               |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |              |               |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |               |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               | 305,424.66   |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 18,175.11    | 112,708.05    | 32,500.00    |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |               |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |               |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |               |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |               |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 206,019.35   | -1,685,618.60 | -755.11      |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |               | 697,301.50   |  |
| 小计                                                                                      | 6,970,170.09 | 2,829,386.82  | 4,808,553.60 |  |
| 减：所得税影响额(所得税减少以“－”表示)                                                                   | 1,047,420.34 | 635,265.52    | 606,349.62   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                           |              |               |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                      | 5,922,749.75 | 2,194,121.30  | 4,202,203.98 |  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## (二)净资产收益率及每股收益

### (1)净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 2022年度        | 2021年度 | 2020年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 15.91         | 11.13  | 20.60  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.17         | 10.39  | 18.95  |

### (2)每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益(元/股) |        |        |
|-------------------------|-----------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益    |        |        |
|                         | 2022年度    | 2021年度 | 2020年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.02      | 0.62   | 0.99   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.91      | 0.58   | 0.91   |

(续上表)

| 报告期利润          | 每股收益(元/股) |        |        |
|----------------|-----------|--------|--------|
|                | 稀释每股收益    |        |        |
|                | 2022年度    | 2021年度 | 2020年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.02      | 0.62   | 0.99   |

|                         |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.91 | 0.58 | 0.91 |
|-------------------------|------|------|------|

(3) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目                               | 序号                                                                                         | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                   | A                                                                                          | 54,240,832.98  | 33,081,329.78  | 52,408,856.22  |
| 非经常性损益                           | B                                                                                          | 5,922,749.75   | 2,194,121.30   | 4,202,203.98   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润         | C=A-B                                                                                      | 48,318,083.23  | 30,887,208.48  | 48,206,652.24  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                 | D                                                                                          | 313,709,338.71 | 280,632,735.76 | 228,235,360.26 |
| 由于会计政策变更修改期初净资产                  |                                                                                            |                |                |                |
| 修改后归属于母公司期初净资产                   |                                                                                            | 313,709,338.71 | 280,632,735.76 | 228,235,360.26 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产      | E1                                                                                         |                |                |                |
| 归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | F1                                                                                         |                |                |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产       | G                                                                                          |                |                |                |
| 其他                               | I2                                                                                         | 11,957.32      | -4,726.83      | -11,480.72     |
| 其他                               | J2                                                                                         | 6              | 6              | 6              |
| 其他                               | I2                                                                                         | 680,135.00     |                |                |
| 其他                               | J2                                                                                         | 3              |                |                |
| 报告期月份数                           | K                                                                                          | 12             | 12             | 12             |
| 加权平均净资产                          | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 341,005,767.61 | 297,171,037.24 | 254,434,048.01 |
| 加权平均净资产收益率                       | M=A/L                                                                                      | 15.91%         | 11.13%         | 20.60%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率                | N=C/L                                                                                      | 14.17%         | 10.39%         | 18.95%         |

(4) 每股收益的计算过程

| 项目                       | 序号    | 2022年度        | 2021年度        | 2020年度        |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 54,240,832.98 | 33,081,329.78 | 52,408,856.22 |
| 非经常性损益                   | B     | 5,922,749.75  | 2,194,121.30  | 4,202,203.98  |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 48,318,083.23 | 30,887,208.48 | 48,206,652.24 |
| 期初股份总数                   | D     | 53,092,784.00 | 53,092,784.00 | 53,092,784.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |               |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F2    |               |               |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G2    |               |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F3    |               |               |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G3    |               |               |               |
| 因回购等减少股份数                | H     |               |               |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I     |               |               |               |
| 报告期缩股数                   | J     |               |               |               |
| 报告期月份数                   | K     | 12            | 12            | 12            |

|               |                                                                                     |               |               |               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F1 \times G1 / K + F2 \times G2 / K + F3 \times G3 / K - H \times I / K - J$ | 53,092,784.00 | 53,092,784.00 | 53,092,784.00 |
| 基本每股收益        | $M=A/L$                                                                             | 1.02          | 0.62          | 0.99          |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$                                                                             | 0.91          | 0.58          | 0.91          |

(5) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市麦士德福科技股份有限公司  
二〇二三年三月二十日







统一社会信用代码

91110102089698790Q

# 照 执 业 营

(副本)(6-1)

扫描市场主体身份  
扫码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 中勤万信会计师

场所 (特殊普通合伙)

## 类型

2010  
中国  
中国

拆事務合伙人 胡柏和

中國社會科學院

園  
地  
管  
經

具  
出  
本  
本  
资  
企  
证  
验  
告  
报  
审  
具  
出  
表  
据  
计  
会  
告  
企  
查  
审  
验  
务  
帐  
法  
目  
准  
业

出资额 1940万元

成立日期 2013年12月13日

**主要经营场所** 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2023 年 03 月 23 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



证书序号: 0014470

## 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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 胡柏和  
主任会计师:  
经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号一层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丽敏是中国注册会计师，未经陈丽敏本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



  
 姓名: 陈丽敏  
 性别: 女  
 出生日期: 1986-08-17  
 工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 645221198608174545  
 Identity Card No.

证书编号: 330000010122  
 发证机关: 浙江省注册会计师协会  
 发证日期: 2012 年 11 月 27 日  
 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.  
 2013.1.30  
 年度注册

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 有续一年  
 for another year after  
 陈丽敏  
 330000010122  
 杭州市注册会计师协会  
 2013年7月29日

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.  
 2013.7.30  
 年度注册

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李志光是中国注册会计师，未经李志光本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>姓名: 李志光<br/>Sex: 男<br/>出生日期: 1972年06月10日<br/>工作单位: 深圳中源中华会计师事务所<br/>身份证号: 430302720610403</p>                                                                                                   | <p>执业证书号: 4403A0099<br/>执业机构名称: 深圳中源中华会计师事务所<br/>Address: 深圳市福田区...<br/>发证日期: 1999年10月21日</p> <p>年度检验登记<br/>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。<br/>This certificate is valid for another year after this renewal.</p> |
| <p>年度检验<br/>Annual Renewal Register</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。<br/>This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>李志光<br/>440300040099<br/>深圳中源中华会计师事务所</p> <p>2017-05-24</p> | <p>年度检验登记<br/>Annual Renewal Registration</p> <p>2017-05-24</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。<br/>This certificate is valid for another year after this renewal.</p>                                                                             |