

美格智能技术股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

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

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024SZAA7B0017

美格智能技术股份有限公司

美格智能技术股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了美格智能技术股份有限公司（以下简称美格智能公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美格智能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于美格智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”/25.所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”/37.以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”/4。</p> <p>公司收入主要为无线通信模组及解决方案业务。本年度实现收入为 214,733.56 万元，较上年 230,593.22 万元下降 6.88%左右。主要为无线通信模组及解决方案业务，金额占比为 95.42%，系合并利润的主要来源。</p> <p>收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）评价、测试与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对营业收入的变动是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核；</p> <p>（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、签收单、客户供应商系统、客户对账单、报关单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单、报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）对本年大额交易发生额进行函证；</p> <p>（7）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性。</p>

#### 四、其他信息

美格智能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括美格智能公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估美格智能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美格智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美格智能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：

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美格智能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美格智能公司不能持续经营。

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

（6）就美格智能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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	148,510,061.23	85,115,375.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,445,948.90	3,481,284.34
应收账款	五、3	655,979,940.74	416,819,300.01
应收款项融资	五、4	38,426,901.01	5,122,230.00
预付款项	五、5	15,908,900.88	52,370,820.81
其他应收款	五、6	8,990,324.33	15,210,294.14
存货	五、7	526,318,670.04	490,386,370.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	207,698,926.46	200,543,565.62
<b>流动资产合计</b>		<b>1,605,279,673.59</b>	<b>1,269,049,240.77</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	60,056,017.76	66,062,069.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	234,245,592.98	198,874,592.44
投资性房地产			
固定资产	五、11	21,268,748.53	24,465,570.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	24,036,711.62	40,900,352.88
无形资产	五、13	118,667,486.43	75,446,102.56
开发支出	五、14	12,921,730.78	5,385,905.71
商誉			
长期待摊费用	五、15	5,587,487.17	4,495,672.46
递延所得税资产	五、16	59,564,485.45	41,572,763.81
其他非流动资产	五、17	3,092,904.62	450,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>539,441,165.34</b>	<b>457,653,029.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,144,720,838.93</b>	<b>1,726,702,270.63</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	5,016,361.11	260,601,027.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	36,630,539.63	42,206,754.27
应付账款	五、21	449,249,657.88	289,177,348.22
预收款项			
合同负债	五、22	52,328,116.69	67,451,075.83
应付职工薪酬	五、23	16,720,608.38	17,362,500.13
应交税费	五、24	11,285,583.03	7,322,561.35
其他应付款	五、25	9,415,910.69	20,438,526.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	16,470,480.27	66,927,047.96
其他流动负债	五、27	27,328,648.06	25,966,722.54
<b>流动负债合计</b>		<b>624,445,905.74</b>	<b>797,453,564.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、28		60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	9,299,622.65	27,078,497.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	3,875,000.00	950,000.00
递延所得税负债	五、16	27,309,100.31	20,968,648.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,483,722.96</b>	<b>108,997,146.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>664,929,628.70</b>	<b>906,450,710.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	261,641,484.00	239,667,151.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	783,841,999.19	197,812,879.91
减：库存股	五、33	41,999,093.57	56,604,514.37
其他综合收益	五、34	1,530,563.31	1,318,771.35
专项储备			
盈余公积	五、35	22,546,140.98	22,421,269.95
一般风险准备			
未分配利润	五、36	453,296,631.71	414,802,847.50
归属于母公司所有者权益合计		1,480,857,725.62	819,418,405.34
少数股东权益		-1,066,515.39	833,155.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,479,791,210.23</b>	<b>820,251,560.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,144,720,838.93</b>	<b>1,726,702,270.63</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		68,307,057.60	47,720,707.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,373,948.90	3,150,574.34
应收账款	十七、1	821,948,101.68	572,439,900.14
应收款项融资		34,135,901.40	2,964,074.89
预付款项		21,721,888.69	24,958,939.58
其他应收款	十七、2	82,496,011.33	77,865,016.07
存货		487,212,910.65	454,375,916.85
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		47,058,463.83	57,797,736.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,566,254,284.08</b>	<b>1,241,272,865.83</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	236,603,786.23	240,268,576.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,260,395.62	6,912,412.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,623,806.55	21,907,738.07
无形资产		64,788,930.32	44,397,012.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,174,779.93	3,856,390.47
递延所得税资产		19,589,198.34	19,091,545.64
其他非流动资产		3,092,904.62	
<b>非流动资产合计</b>		<b>346,133,801.61</b>	<b>336,433,676.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,912,388,085.69</b>	<b>1,577,706,542.44</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			210,552,902.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,630,539.63	42,206,754.27
应付账款		696,843,978.32	585,000,744.02
预收款项			
合同负债		34,582,834.25	45,876,568.65
应付职工薪酬		1,038,746.30	1,111,715.40
应交税费		577,799.64	364,835.02
其他应付款		6,697,303.80	37,498,513.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,067,907.37	60,155,066.65
其他流动负债		13,465,524.02	13,280,295.16
<b>流动负债合计</b>		<b>798,904,633.33</b>	<b>996,047,395.14</b>
非流动负债：			
长期借款			60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,055,885.68	15,123,795.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,925,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,980,885.68</b>	<b>75,123,795.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>807,885,519.01</b>	<b>1,071,171,190.18</b>
所有者权益：			
股本		261,641,484.00	239,667,151.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		783,841,999.19	197,812,879.91
减：库存股		41,999,093.57	56,604,514.37
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,546,140.98	22,421,269.95
未分配利润		78,472,036.08	103,238,565.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,104,502,566.68</b>	<b>506,535,352.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,912,388,085.69</b>	<b>1,577,706,542.44</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,147,335,609.98	2,305,932,239.94
其中：营业收入	五、37	2,147,335,609.98	2,305,932,239.94
二、营业总成本		2,090,893,719.80	2,205,196,329.91
其中：营业成本	五、37	1,735,982,064.85	1,894,194,555.14
税金及附加	五、38	5,367,953.27	4,544,136.26
销售费用	五、39	63,799,677.69	46,358,881.29
管理费用	五、40	61,025,531.42	54,344,828.43
研发费用	五、41	213,876,532.13	185,909,387.40
财务费用	五、42	10,841,960.44	19,844,541.39
其中：利息费用		8,411,057.21	13,638,982.35
利息收入		4,275,878.05	1,076,284.26
加：其他收益	五、43	17,476,916.04	24,782,404.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-6,081,325.97	-5,897,610.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,081,325.97	-5,897,610.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	25,371,000.54	43,874,592.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-14,230,848.45	-7,317,907.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-15,216,017.07	-6,362,235.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-118,922.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,642,692.89	149,815,154.28
加：营业外收入	五、49	13,778.76	0.20
减：营业外支出	五、50	529,539.94	230,914.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,126,931.71	149,584,240.02
减：所得税费用	五、51	517,577.92	22,969,657.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,609,353.79	126,614,582.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,609,353.79	126,614,582.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,509,024.24	127,835,728.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,899,670.45	-1,221,146.07
六、其他综合收益的税后净额		227,102.38	2,119,756.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		227,102.38	2,119,756.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		227,102.38	2,119,756.96
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		227,102.38	2,119,756.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,836,456.17	128,734,339.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,736,126.62	129,955,485.49
归属于少数股东的综合收益总额		-1,899,670.45	-1,221,146.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、52	0.25	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）	五、52	0.25	0.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、4	1,966,027,674.06	2,219,678,906.15
减：营业成本	十七、4	1,844,461,133.80	2,073,944,687.47
税金及附加		1,133,422.07	732,383.51
销售费用		36,118,525.71	18,966,879.48
管理费用		19,335,530.35	20,926,716.53
研发费用		34,400,992.03	25,896,619.82
财务费用		11,890,130.63	18,249,408.95
其中：利息费用		6,112,923.58	10,799,258.21
利息收入		2,138,485.75	915,415.91
加：其他收益		2,868,658.15	11,568,052.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-6,161,945.68	-5,431,544.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,161,945.68	-5,431,544.20
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）		2,468,450.75	1,590,891.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,738,813.18	-5,846,387.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,240.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,111,049.40	62,843,222.66
加：营业外收入		13,778.76	0.20
减：营业外支出		284,836.65	230,509.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,839,991.51	62,612,713.49
减：所得税费用		2,591,281.17	21,113,853.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,248,710.34	41,498,859.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,248,710.34	41,498,859.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,248,710.34	41,498,859.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,002,096,641.84	2,383,315,228.69
收到的税费返还		50,956,766.92	59,947,239.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	28,725,132.19	50,661,884.96
经营活动现金流入小计		2,081,778,540.95	2,493,924,353.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,766,302,940.28	2,147,575,697.88
支付给职工以及为职工支付的现金		228,711,721.38	208,575,943.40
支付的各项税费		51,342,357.43	45,984,670.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	66,734,583.80	59,963,776.21
经营活动现金流出小计		2,113,091,602.89	2,462,100,087.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,313,061.94	31,824,265.56
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		26,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,418,645.13	61,512,153.66
投资支付的现金		10,000,000.00	91,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,418,645.13	153,412,153.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-98,392,445.13	-153,412,153.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		607,309,863.18	4,837,794.34
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		74,900,000.00	513,325,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	48,227,167.10	60,043,869.26
筹资活动现金流入小计		730,437,030.28	578,207,163.60
偿还债务支付的现金		439,900,000.00	437,072,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,263,350.42	37,733,602.54
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、53	66,946,868.64	86,592,016.91
筹资活动现金流出小计		539,110,219.06	561,398,019.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		191,326,811.22	16,809,144.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,017,604.94	3,974,138.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、54	66,638,909.09	-100,804,605.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、54	72,287,498.30	173,092,104.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、54	138,926,407.39	72,287,498.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,843,123,737.95	2,197,875,569.15
收到的税费返还		50,956,766.92	58,872,133.44
收到其他与经营活动有关的现金		202,175,181.10	57,443,600.47
经营活动现金流入小计		2,096,255,685.97	2,314,191,303.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,994,413,932.52	2,211,913,498.87
支付给职工以及为职工支付的现金		18,131,098.41	16,937,572.78
支付的各项税费		6,545,609.20	5,638,838.05
支付其他与经营活动有关的现金		247,933,829.36	83,826,508.14
经营活动现金流出小计		2,267,024,469.49	2,318,316,417.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-170,768,783.52	-4,125,114.78
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,343,434.14	27,926,122.18
投资支付的现金			43,368,718.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,343,434.14	71,294,840.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,318,434.14	-71,294,840.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		607,309,863.18	4,837,794.34
取得借款收到的现金		69,900,000.00	463,325,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,227,167.10	60,043,869.26
筹资活动现金流入小计		725,437,030.28	528,207,163.60
偿还债务支付的现金		389,900,000.00	437,072,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,518,843.48	36,633,116.43
支付其他与筹资活动有关的现金		57,494,029.82	79,486,972.99
筹资活动现金流出小计		478,912,873.30	553,192,489.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		246,524,156.98	-24,985,325.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,393,634.30	2,401,427.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,830,573.62	-98,003,853.79
加：期初现金及现金等价物余额		34,892,830.14	132,896,683.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,723,403.76	34,892,830.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、年初余额	239,667,151.00				197,812,879.91	56,604,514.37	1,318,771.35		22,421,269.95		414,802,847.50	819,418,405.34	833,155.06	820,251,560.40
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	239,667,151.00				197,812,879.91	56,604,514.37	1,318,771.35		22,421,269.95		414,802,847.50	819,418,405.34	833,155.06	820,251,560.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,974,333.00				586,029,119.28	-14,605,420.80	211,791.96		124,871.03		38,493,784.21	661,439,320.28	-1,899,670.45	659,539,649.83
（一）综合收益总额							211,791.96				64,509,024.24	64,720,816.20	-1,899,670.45	62,821,145.75
（二）所有者投入和减少资本	21,974,333.00				601,130,378.66	-14,605,420.80						637,710,132.46		637,710,132.46
1. 所有者投入的普通股	21,208,503.00				597,940,567.37							619,149,070.37		619,149,070.37
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					3,189,811.29							3,189,811.29		3,189,811.29
4. 其他	765,830.00					-14,605,420.80						15,371,250.80		15,371,250.80
（三）利润分配									124,871.03		-26,015,240.03	-25,890,369.00		-25,890,369.00
1. 提取盈余公积									124,871.03		-124,871.03			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,890,369.00	-25,890,369.00		-25,890,369.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-15,101,259.38							-15,101,259.38		-15,101,259.38
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					-15,101,259.38							-15,101,259.38		-15,101,259.38
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	261,641,484.00				783,841,999.19	41,999,093.57	1,530,563.31		22,546,140.98		453,296,631.71	1,480,857,725.62	-1,066,515.39	1,479,791,210.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度													
	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	小计		
优先股	永续债	其他												
一、年初余额	184,729,300.00				239,913,972.48	68,766,732.57	-815,506.55		18,271,383.98		315,928,233.24	689,260,650.58	2,054,301.13	691,314,951.71
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、本年年初余额	184,729,300.00				239,913,972.48	68,766,732.57	-815,506.55		18,271,383.98		315,928,233.24	689,260,650.58	2,054,301.13	691,314,951.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,937,851.00				-42,101,092.57	-12,162,218.20	2,134,277.90	4,149,885.97		98,874,614.26	130,157,754.76	-1,221,146.07	128,936,608.69	
（一）综合收益总额							2,134,277.90			127,835,728.53	129,970,006.43	-1,221,146.07	128,748,860.36	
（二）所有者投入和减少资本	207,200.00				23,933,531.05	-12,162,218.20					36,302,949.25		36,302,949.25	
1. 所有者投入的普通股					15,439,686.96						15,439,686.96		15,439,686.96	
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					8,493,844.09						8,493,844.09		8,493,844.09	
4. 其他	207,200.00					-12,162,218.20					12,369,418.20		12,369,418.20	
（三）利润分配								4,149,885.97		-28,961,114.27	-24,811,228.30		-24,811,228.30	
1. 提取盈余公积								4,149,885.97		-4,149,885.97				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,811,228.30	-24,811,228.30		-24,811,228.30	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	54,730,651.00				-66,034,623.62						-11,303,972.62		-11,303,972.62	
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,730,651.00				-54,730,651.00									
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					-11,303,972.62						-11,303,972.62		-11,303,972.62	
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	239,667,151.00				197,812,879.91	56,604,514.37	1,318,771.35	22,421,269.95		414,802,847.50	819,418,405.34	833,155.06	820,251,560.40	

公司负责人：

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

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	239,667,151.00				197,812,879.91	56,604,514.37			22,421,269.95	103,238,565.77	506,535,352.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	239,667,151.00				197,812,879.91	56,604,514.37			22,421,269.95	103,238,565.77	506,535,352.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,974,333.00				586,029,119.28	-14,605,420.80			124,871.03	-24,766,529.69	597,967,214.42
（一）综合收益总额										1,248,710.34	1,248,710.34
（二）所有者投入和减少资本	21,974,333.00				601,130,378.66	-14,605,420.80					637,710,132.46
1. 所有者投入的普通股	21,208,503.00				597,940,567.37						619,149,070.37
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					3,189,811.29						3,189,811.29
4. 其他	765,830.00					-14,605,420.80					15,371,250.80
（三）利润分配									124,871.03	-26,015,240.03	-25,890,369.00
1. 提取盈余公积									124,871.03	-124,871.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,890,369.00	-25,890,369.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-15,101,259.38						-15,101,259.38
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					-15,101,259.38						-15,101,259.38
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	261,641,484.00				783,841,999.19	41,999,093.57			22,546,140.98	78,472,036.08	1,104,502,566.68

公司负责人：

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（续）

2023年度

编制单位：美格智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	184,729,300.00				239,913,972.48	68,766,732.57			18,271,383.98	90,700,820.38	464,848,744.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	184,729,300.00				239,913,972.48	68,766,732.57			18,271,383.98	90,700,820.38	464,848,744.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,937,851.00				-42,101,092.57	-12,162,218.20			4,149,885.97	12,537,745.39	41,686,607.99
（一）综合收益总额										41,498,859.66	41,498,859.66
（二）所有者投入和减少资本	207,200.00				23,933,531.05	-12,162,218.20					36,302,949.25
1. 所有者投入的普通股					15,439,686.96						15,439,686.96
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					8,493,844.09						8,493,844.09
4. 其他	207,200.00					-12,162,218.20					12,369,418.20
（三）利润分配									4,149,885.97	-28,961,114.27	-24,811,228.30
1. 提取盈余公积									4,149,885.97	-4,149,885.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,811,228.30	-24,811,228.30
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	54,730,651.00				-66,034,623.62						-11,303,972.62
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,730,651.00				-54,730,651.00						
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					-11,303,972.62						-11,303,972.62
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	239,667,151.00				197,812,879.91	56,604,514.37			22,421,269.95	103,238,565.77	506,535,352.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

美格智能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“本集团”）前身为深圳市方格电子有限公司，经深圳市工商行政管理局批准于 2007 年 4 月 5 日成立。2015 年 5 月 7 日经本公司股东会决议审议通过，由有限公司整体变更为股份有限公司。2017 年 5 月 19 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市美格智能技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]764 号）的核准，本公司向社会公众发行人民币普通股，于 2017 年 6 月 22 日在深圳交易所上市。

所属行业为制造业类。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 26,164.1484 万股，注册资本为 26,164.1484 万元，注册地：深圳市宝安区福永街道凤凰社区岭下路 5 号办公楼 2 层，办公地址：深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 B 座 32 楼。

公司的主营业务为无线通信模组和物联网解决方案业务。

公司的企业法人统一社会信用代码：91440300799218456D。

本公司的实际控制人为王平。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额10%且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占该科目余额10%且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
本期重要的应收款项核销	单项金额占该科目余额10%且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占资产总额1%以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占资产总额5%以上
重要的联营企业或合营企业	对单家企业确认的投资收益占税前利润总额的10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

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

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率或实际情况将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率或实际情况折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或实际情况折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收

入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时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。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。



## 2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

### (4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

本集团将金额为单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

组合类别	确定依据	计提方法
账龄分析组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并内关联方组合	合并内关联交易或关联往来形成	不计提坏账准备
无风险组合	应收增值税即征即退款项	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合、无风险组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

账龄	违约损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1—2年 (含2年)	10.00
2—3年 (含3年)	50.00
3年以上	100.00

## ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本-服务成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本-服务成本、委托加工物资按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、发出商品、合同履约成本-服务成本、委托加工物资和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 13. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同负债

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

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### **(2) 与合同成本有关的资产的摊销**

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **(3) 与合同成本有关的资产的减值**

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## **15. 长期股权投资**

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### **(1) 重大影响、共同控制的判断**

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,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,按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:



序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10.00	4.50
2	机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
3	运输工具	5-10	10.00	9.00-18.00
4	电子及其他设备	5	10.00	18.00

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

### 17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括软件、特许使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。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。

## 25. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

### (1) 销售商品收入

本集团主要从事无线通信模组及解决方案的制造与销售。

境内销售：①当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司以货运签收单签收日的时点确认收入；②公司将商品发货至客户仓库，以客户领用时点确认收入。

境外销售：①FOB 模式下本集团产品发出后并报关，以海关确认的出口报关单出口日期作为收入确认的时点；②FCA 模式下本集团以货物交给客户或客户指定承运人并办理了清关手续时确认收入；③DDP、DAP 等模式下以按照合同规定将货物交由承运人运至约定交货地点，以对方签收的日期时点确认收入。

### (2) 提供服务收入

本集团提供服务收入主要为提供无线通信解决方案服务。

技术开发服务收入：公司提供的服务项目实施完毕，取得客户提供的完工确认函，根据完工确认函日期及双方约定的金额确认收入；提成收入：合同中约定提成费按照客户产品的出货量为标准进行结算的，根据收到提成费确认单的日期及提成费确认单确认的金额确认提成收入。

## 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。



租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 29. 持有待售

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外)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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

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。

### 30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 31. 公允价值计量

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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》,其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,自2023年1月1日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	本公司自2023年1月1日起执行该规定,并对期初数据进行追溯调整

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

① 合并报表

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中：递延所得税资产	41,084,924.43	487,839.38	41,572,763.81
其他流动资产	201,031,405.00	-487,839.38	200,543,565.62

② 母公司报表

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中：递延所得税资产	18,603,706.26	487,839.38	19,091,545.64
其他流动资产	58,285,576.08	-487,839.38	57,797,736.70

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安兆格电子信息技术有限公司（以下简称“西安兆格”）	15%
方格国际有限公司（以下简称“方格国际”）	8.25%、16.5%
众格智能科技（上海）有限公司（以下简称“上海众格”）	15%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市美格智联信息技术有限公司（以下简称“美格智联”）	15%
深圳市美格智投创业投资有限公司（以下简称“美格智投”）	25%
深圳市品速智联信息技术有限公司（以下简称“品速智联”）	25%
MeiG Smart Technology (Europe) GmbH（以下简称“MeiG(Europe)”）	15%
上海美骁智能信息技术有限公司（以下简称“上海美骁”）	25%

## 2. 税收优惠

### （1）增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司全资子公司西安兆格、上海众格享受该优惠政策。

### （2）所得税

公司于2023年2月收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：为GR202244206798），发证时间为2022年12月19日，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司2022年1月1日至2024年12月31日按15%的税率征收企业所得税。

西安兆格于2024年1月收到《高新技术企业证书》（证书编号：GR202361006885），根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，西安兆格2023年1月1日至2025年12月31日按15%的税率征收企业所得税。西安兆格于2020年10月收到陕西省软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：陕RQ-2019-0110），享受国家对软件企业所得税的两免三减半优惠政策。

上海众格于2023年3月收到《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231000923），发证时间为2022年11月15日，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，上海众格2022年1月1日至2024年12月31日按15%的税率征收企业所得税。上海众格于2020年7月收到上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：沪RQ-2019-0175），享受国家对软件企业所得税的两免三减半优惠政策。

美格智联于2023年2月收到《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244203012），发证时间为2022年12月14日，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，美格智联2022年1月1日至2024年12月31日按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指2022年12月31日，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,600.00	
银行存款	138,648,085.40	72,287,498.30
其他货币资金	9,851,375.83	12,827,877.12
合计	<b>148,510,061.23</b>	<b>85,115,375.42</b>
其中：存放在境外的款项总额	28,325,261.02	23,404,400.72

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,445,948.90	3,444,044.34
商业承兑汇票		37,240.00
合计	<b>3,445,948.90</b>	<b>3,481,284.34</b>

## (2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,445,948.90	100.00			3,445,948.90	3,483,244.34	100.00	1,960.00	0.06	3,481,284.34
其中：										
银行承兑汇票	3,445,948.90	100.00			3,445,948.90	3,444,044.34	98.87			3,444,044.34
商业承兑汇票	-		-			39,200.00	1.13	1,960.00	5.00	37,240.00
<b>合计</b>	<b>3,445,948.90</b>	<b>100.00</b>			<b>3,445,948.90</b>	<b>3,483,244.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,960.00</b>		<b>3,481,284.34</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,445,948.90		
合计	3,445,948.90		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,960.00		1,960.00			
合计	1,960.00		1,960.00			

(4) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		542,527.76
合计		542,527.76

(5) 本年无实际核销的应收票据情况

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	641,346,318.19	391,153,921.28
1至2年(含2年)	2,761,153.75	971,951.37
2至3年(含3年)	798,181.56	2,326,103.58
3至4年(含4年)	2,311,887.57	60,270,253.23
4至5年(含5年)	60,270,252.34	35,425,904.53
5年以上	59,938,840.60	24,522,199.20
小计	767,426,634.01	514,670,333.19
减：坏账准备	111,446,693.27	97,851,033.18
合计	655,979,940.74	416,819,300.01

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	128,429,582.74	16.74	70,753,562.51	55.09	57,676,020.23	114,188,920.57	22.19	69,308,900.30	60.70	44,880,020.27
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	128,429,582.74	16.74	70,753,562.51	55.09	57,676,020.23	114,188,920.57	22.19	69,308,900.30	60.70	44,880,020.27
按信用风险特征组合计提坏账准备	638,997,051.27	83.26	40,693,130.76	6.37	598,303,920.51	400,481,412.62	77.81	28,542,132.88	7.13	371,939,279.74
其中：										
账龄分析组合	638,997,051.27	83.26	40,693,130.76	6.37	598,303,920.51	400,481,412.62	77.81	28,542,132.88	7.13	371,939,279.74
<b>合计</b>	<b>767,426,634.01</b>	<b>100.00</b>	<b>111,446,693.27</b>		<b>655,979,940.74</b>	<b>514,670,333.19</b>	<b>100.00</b>	<b>97,851,033.18</b>		<b>416,819,300.01</b>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	128,429,582.74	70,753,562.51	55.09	预计无法全部收回或收回时间较晚	114,188,920.57	69,308,900.30
<b>合计</b>	<b>128,429,582.74</b>	<b>70,753,562.51</b>			<b>114,188,920.57</b>	<b>69,308,900.30</b>



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	638,997,051.27	40,693,130.76	6.37
其中：			
1年以内(含1年)	627,183,897.92	31,359,194.89	5.00
1至2年(含2年)	2,694,371.69	269,437.17	10.00
2至3年(含3年)	108,565.94	54,282.98	50.00
3至4年(含4年)	143,059.38	143,059.38	100.00
4至5年(含5年)	152,928.71	152,928.71	100.00
5年以上	8,714,227.63	8,714,227.63	100.00
合计	638,997,051.27	40,693,130.76	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	69,308,900.30	1,444,662.21				70,753,562.51
按组合计提坏账准备	28,542,132.88	15,025,033.48	2,874,035.60			40,693,130.76
合计	97,851,033.18	16,469,695.69	2,874,035.60			111,446,693.27

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	332,491,275.50		332,491,275.50	43.33	16,624,563.78
第二名	32,259,114.57		32,259,114.57	4.20	1,612,955.73
第三名	30,418,376.11		30,418,376.11	3.96	1,520,918.81
第四名	24,400,692.00		24,400,692.00	3.18	1,220,034.60
第五名	24,149,641.32		24,149,641.32	3.15	1,207,482.07
合计	443,719,099.50		443,719,099.50	57.82	22,185,954.99

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	38,426,901.01	5,122,230.00
合计	38,426,901.01	5,122,230.00

##### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,122,230.00	85,480,268.26	52,175,597.25		38,426,901.01	
合计	5,122,230.00	85,480,268.26	52,175,597.25		38,426,901.01	

##### (3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,431,003.39	
合计	3,431,003.39	

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,387,605.98	59.00	51,505,851.13	98.35
1至2年(含2年)	5,662,888.44	35.60	698,452.69	1.33
2至3年(含3年)	691,889.47	4.35	166,516.99	0.32
3年以上	166,516.99	1.05		
合计	15,908,900.88	100.00	52,370,820.81	100.00

本集团年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	5,533,465.05	34.78
第二名	1,347,403.50	8.47
第三名	1,036,230.06	6.51
第四名	727,433.65	4.57
第五名	720,318.58	4.53
<b>合计</b>	<b>9,364,850.84</b>	<b>58.86</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,990,324.33	15,210,294.14
<b>合计</b>	<b>8,990,324.33</b>	<b>15,210,294.14</b>

6.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,364,115.94	5,950,805.35
1至2年(含2年)	870,873.82	5,345,197.76
2至3年(含3年)	3,592,991.90	6,671,397.30
3至4年(含4年)	5,556,597.30	2,224,420.60
4至5年(含5年)	2,224,420.60	12,655,013.02
5年以上	17,165,351.25	4,510,338.23
小计	31,774,350.81	37,357,172.26
减: 坏账准备	22,784,026.48	22,146,878.12
<b>合计</b>	<b>8,990,324.33</b>	<b>15,210,294.14</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,714,572.81	71.49	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71	22,714,572.81	60.80	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,714,572.81	71.49	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71	22,714,572.81	60.80	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,059,778.00	28.51	4,452,561.38	49.15	4,607,216.62	14,642,599.45	39.20	3,815,413.02	26.06	10,827,186.43
其中：										
账龄分析组合	9,059,778.00	28.51	4,452,561.38	49.15	4,607,216.62	14,642,599.45	39.20	3,815,413.02	26.06	10,827,186.43
<b>合计</b>	<b>31,774,350.81</b>	<b>100.00</b>	<b>22,784,026.48</b>		<b>8,990,324.33</b>	<b>37,357,172.26</b>	<b>100.00</b>	<b>22,146,878.12</b>		<b>15,210,294.14</b>

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	22,714,572.81	18,331,465.10	80.70	预计无法收回或收回时间较晚	22,714,572.81	18,331,465.10
<b>合计</b>	<b>22,714,572.81</b>	<b>18,331,465.10</b>			<b>22,714,572.81</b>	<b>18,331,465.10</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	9,059,778.00	4,452,561.38	49.15
其中：			
1年以内(含1年)	2,364,115.94	118,205.80	5.00
1至2年(含2年)	870,873.82	87,087.38	10.00
2至3年(含3年)	3,155,040.09	1,577,520.05	50.00
3至4年(含4年)	400,000.00	400,000.00	100.00
4至5年(含5年)	2,224,054.35	2,224,054.35	100.00
5年以上	45,693.80	45,693.80	100.00
<b>合计</b>	<b>9,059,778.00</b>	<b>4,452,561.38</b>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,588,902.61		17,557,975.51	22,146,878.12
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	637,148.36			637,148.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	5,226,050.97		17,557,975.51	22,784,026.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	18,331,465.10					18,331,465.10
按组合计提坏账准备	3,815,413.02	637,148.36				4,452,561.38
<b>合计</b>	<b>22,146,878.12</b>	<b>637,148.36</b>				<b>22,784,026.48</b>

(5) 本年无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
预付货款	17,557,975.51	17,557,975.51
押金、保证金	6,900,434.16	6,999,193.07
往来款及其他	7,295,941.14	12,623,003.68
备用金	20,000.00	177,000.00
<b>合计</b>	<b>31,774,350.81</b>	<b>37,357,172.26</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	其他往来	5,156,597.30	3-4年	16.23	773,489.60
第二名	预付货款	4,902,452.80	5年以上	15.43	4,902,452.80
第三名	预付货款	4,617,063.05	5年以上	14.53	4,617,063.05
第四名	预付货款	2,698,809.68	5年以上	8.49	2,698,809.68
第五名	预付货款	2,246,150.99	4-5年: 366.25, 5年以上: 2,245,784.74	7.07	2,246,150.99
<b>合计</b>		<b>19,621,073.82</b>		<b>61.75</b>	<b>15,237,966.12</b>

## 7. 存货

## (1) 存货分类

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	399,104,761.42	11,468,011.71	387,636,749.71	371,318,172.69	4,608,283.14	366,709,889.55
产成品	57,435,434.47	7,304,523.93	50,130,910.54	53,477,227.71	4,116,202.82	49,361,024.89
发出商品	44,301,152.31	7,148,715.55	37,152,436.76	30,976,034.34	7,385,616.13	23,590,418.21
委托加工物资	22,431,565.04	344,922.22	22,086,642.82	24,594,507.00	109,075.28	24,485,431.72
合同履约成本-服务成本	29,311,930.21		29,311,930.21	26,239,606.06		26,239,606.06
合计	552,584,843.45	26,266,173.41	526,318,670.04	506,605,547.80	16,219,177.37	490,386,370.43

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,608,283.14	9,835,790.07		2,976,061.50		11,468,011.71
产成品	4,116,202.82	4,987,055.91		1,798,734.80		7,304,523.93
发出商品	7,385,616.13	73,701.91		310,602.49		7,148,715.55
委托加工物资	109,075.28	319,469.18		83,622.24		344,922.22
合同履约成本-服务成本						
合计	16,219,177.37	15,216,017.07		5,169,021.03		26,266,173.41

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收返利	147,067,881.31	175,238,619.15
留抵税额及待抵扣税额、 待认证进项税	58,732,360.60	21,923,438.23
预缴所得税	1,712,434.55	723,324.21
其他	186,250.00	2,658,184.03
<b>合计</b>	<b>207,698,926.46</b>	<b>200,543,565.62</b>



## 9. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
株式会社 MeiLink (以下简称“MeiLink”)	1,651,580.29				80,619.71						1,732,200.00	
广州联懂格智技术有限公司 (以下简称“联懂格智”)	747,875.28				-591,677.11						156,198.17	
小计	2,399,455.57				-511,057.40						1,888,398.17	
2. 联营企业												
硕格智能技术有限公司 (以下简称“硕格智能”)	63,662,614.35				-5,494,994.76						58,167,619.59	
小计	63,662,614.35				-5,494,994.76						58,167,619.59	
<b>合计</b>	<b>66,062,069.92</b>				<b>-6,006,052.16</b>						<b>60,056,017.76</b>	

#### 10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	234,245,592.98	198,874,592.44
其中：权益工具投资	234,245,592.98	198,874,592.44
<b>合计</b>	<b>234,245,592.98</b>	<b>198,874,592.44</b>

#### 11. 固定资产

##### 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	21,268,748.53	24,465,570.08
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>21,268,748.53</b>	<b>24,465,570.08</b>

## 11.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,520,602.00	5,688,771.54	5,458,242.77	31,310,668.27	46,978,284.58
(2) 本年增加金额		3,982.30	403,892.97	3,172,924.14	3,580,799.41
—购置		3,982.30	403,892.97	3,172,924.14	3,580,799.41
(3) 本年减少金额		352,298.00	353,640.00	264,663.35	970,601.35
—处置或报废		352,298.00	353,640.00	264,663.35	970,601.35
(4) 年末余额	4,520,602.00	5,340,455.84	5,508,495.74	34,218,929.06	49,588,482.64
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,576,884.20	3,893,658.14	4,138,658.26	12,903,513.90	22,512,714.50
(2) 本年增加金额	203,426.88	430,889.61	494,690.16	5,541,149.99	6,670,156.64
—计提	203,426.88	430,889.61	494,690.16	5,541,149.99	6,670,156.64
(3) 本年减少金额		317,068.20	318,276.00	227,792.83	863,137.03
—处置或报废		317,068.20	318,276.00	227,792.83	863,137.03
(4) 年末余额	1,780,311.08	4,007,479.55	4,315,072.42	18,216,871.06	28,319,734.11
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,740,290.92	1,332,976.29	1,193,423.32	16,002,058.00	21,268,748.53
(2) 上年年末账面价值	2,943,717.80	1,795,113.40	1,319,584.51	18,407,154.37	24,465,570.08

- (2) 年末无暂时闲置的固定资产
- (3) 年末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,723,338.68	安居房，产权手续尚在办理中

## 12. 使用权资产

- (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	79,515,998.21	79,515,998.21
(2) 本年增加金额	1,216,513.23	1,216,513.23
— 新增租赁	1,216,513.23	1,216,513.23
(3) 本年减少金额	3,171,755.48	3,171,755.48
— 处置	3,171,755.48	3,171,755.48
(4) 年末余额	77,560,755.96	77,560,755.96
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	38,615,645.33	38,615,645.33
(2) 本年增加金额	16,933,603.32	16,933,603.32
— 计提	16,933,603.32	16,933,603.32
(3) 本年减少金额	2,025,204.31	2,025,204.31
— 处置	2,025,204.31	2,025,204.31
(4) 年末余额	53,524,044.34	53,524,044.34
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	24,036,711.62	24,036,711.62
(2) 上年年末账面价值	40,900,352.88	40,900,352.88

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	特许使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	42,427,736.65	77,002,924.20	119,430,660.85
(2) 本年增加金额	21,778,120.22	52,190,254.18	73,968,374.40
—购置		52,190,254.18	52,190,254.18
—内部研发	21,778,120.22		21,778,120.22
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	64,205,856.87	129,193,178.38	193,399,035.25
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	11,023,403.62	32,961,154.67	43,984,558.29
(2) 本年增加金额	9,486,387.68	21,260,602.85	30,746,990.53
—计提	9,486,387.68	21,260,602.85	30,746,990.53
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	20,509,791.30	54,221,757.52	74,731,548.82
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	43,696,065.57	74,971,420.86	118,667,486.43
(2) 上年年末账面价值	31,404,333.03	44,041,769.53	75,446,102.56

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31 %。

#### (2) 年末无使用寿命不确定的知识产权

### 14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
5G 系列智能模组项目	5,385,905.71	29,313,945.29		21,778,120.22		12,921,730.78
小计	5,385,905.71	29,313,945.29		21,778,120.22		12,921,730.78
减：减值准备						
合计	5,385,905.71	29,313,945.29		21,778,120.22		12,921,730.78

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修	639,281.99	85,200.85	311,775.60		412,707.24
模具费	2,957,543.53	627,328.67	1,643,867.31	121,238.93	1,819,765.96
认证费	898,846.94	3,130,240.51	674,073.48		3,355,013.97
合计	4,495,672.46	3,842,770.03	2,629,716.39	121,238.93	5,587,487.17

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	132,819,988.13	20,024,419.41	119,965,600.34	18,072,074.42
资产减值准备	24,511,675.59	3,676,751.34	15,724,742.38	2,359,193.38
可弥补亏损	237,255,754.43	35,589,282.34	135,568,722.73	20,335,550.79
限制性股票 激励费用	108,810.67	16,321.60	2,386,636.13	357,995.42
租赁负债	25,770,102.92	3,865,515.44	43,886,684.81	6,583,002.73
合计	420,466,331.74	63,172,290.13	317,532,386.39	47,707,816.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	109,245,592.98	27,311,398.25	83,874,592.44	20,968,648.11
使用权资产	24,036,711.62	3,605,506.74	40,900,352.88	6,135,052.93
合计	133,282,304.60	30,916,904.99	124,774,945.32	27,103,701.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,607,804.68	59,564,485.45	6,135,052.93	41,572,763.81
递延所得税负债	3,607,804.68	27,309,100.31	6,135,052.93	20,968,648.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,165,229.44	528,705.95
可抵扣亏损	16,116,569.78	9,465,220.34
<b>合计</b>	<b>19,281,799.22</b>	<b>9,993,926.29</b>

(5) 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	年末余额	年初余额	备注
2026年	713,668.54	713,668.54	
2027年	1,951,334.53	1,951,334.53	
2028年	2,530,823.44		
无限期	10,920,743.27	6,800,217.27	
<b>合计</b>	<b>16,116,569.78</b>	<b>9,465,220.34</b>	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,092,904.62		3,092,904.62	450,000.00		450,000.00
<b>合计</b>	<b>3,092,904.62</b>		<b>3,092,904.62</b>	<b>450,000.00</b>		<b>450,000.00</b>

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,583,653.84	9,583,653.84	保证	银行承兑汇票保证金	12,827,877.12	12,827,877.12	保证	银行承兑汇票保证金
应收票据	542,527.76	542,527.76	保证	已背书但不满足终止确认条件的应收票据	755,255.84	755,255.84	保证	已背书但不满足终止确认条件的应收票据
固定资产	4,520,602.00	2,723,338.68	未办妥产权证书	未办妥产权证书	4,520,602.00	2,943,717.80	未办妥产权证书	未办妥产权证书
<b>合计</b>	<b>14,646,783.60</b>	<b>12,849,520.28</b>			<b>18,103,734.96</b>	<b>16,526,850.76</b>		



## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	5,016,361.11	260,601,027.78
<b>合计</b>	<b>5,016,361.11</b>	<b>260,601,027.78</b>

### (2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

## 20. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,630,539.63	42,206,754.27
<b>合计</b>	<b>36,630,539.63</b>	<b>42,206,754.27</b>

说明：截止年末，本公司无已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	445,372,500.52	285,926,178.35
1至2年(含2年)	1,248,317.84	985,176.69
2至3年(含3年)	385,341.85	89,298.61
3年以上	2,243,497.67	2,176,694.57
<b>合计</b>	<b>449,249,657.88</b>	<b>289,177,348.22</b>

### (2) 年末无账龄超过一年的重要应付账款

## 22. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	48,903,725.29	59,868,418.61
1至2年(含2年)	2,321,282.90	5,530,137.35
2至3年(含3年)	159,845.67	1,532,271.19
3年以上	943,262.83	520,248.68
<b>合计</b>	<b>52,328,116.69</b>	<b>67,451,075.83</b>

(2) 年末无账龄超过一年的重要合同负债

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,880,454.63	233,883,805.20	234,712,853.54	16,051,406.29
离职后福利-设定提存计划	482,045.50	12,113,297.78	11,926,141.19	669,202.09
辞退福利		5,043,171.51	5,043,171.51	
<b>合计</b>	<b>17,362,500.13</b>	<b>251,040,274.49</b>	<b>251,682,166.24</b>	<b>16,720,608.38</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,510,571.66	219,488,625.74	219,622,591.55	15,376,605.85
(2) 职工福利费		2,571,933.34	2,571,611.66	321.68
(3) 社会保险费	1,186,193.97	7,211,800.12	7,967,319.33	430,674.76
其中：医疗保险费	1,178,714.97	6,686,907.82	7,447,891.99	417,730.80
工伤保险费	7,479.00	176,749.68	175,009.50	9,219.18
生育保险费		319,643.42	315,918.64	3,724.78
大病医疗		28,499.20	28,499.20	
(4) 住房公积金	183,689.00	4,611,446.00	4,551,331.00	243,804.00
<b>合计</b>	<b>16,880,454.63</b>	<b>233,883,805.20</b>	<b>234,712,853.54</b>	<b>16,051,406.29</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	467,438.00	11,658,999.51	11,480,058.07	646,379.44
失业保险费	14,607.50	454,298.27	446,083.12	22,822.65
<b>合计</b>	<b>482,045.50</b>	<b>12,113,297.78</b>	<b>11,926,141.19</b>	<b>669,202.09</b>

24. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	3,733,841.69	2,141,272.57
企业所得税	4,713,625.52	2,887,898.78
个人所得税	1,764,766.20	1,777,722.92
城市维护建设税	246,898.56	136,113.17
教育费附加	112,015.25	64,238.18

税费项目	年末余额	年初余额
地方教育附加	74,676.84	42,825.45
印花税	636,503.53	266,756.66
水利建设基金	3,255.44	5,733.62
<b>合计</b>	<b>11,285,583.03</b>	<b>7,322,561.35</b>

## 25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,415,910.69	20,438,526.07
<b>合计</b>	<b>9,415,910.69</b>	<b>20,438,526.07</b>

### 25.1 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
租金及水电	26,378.17	9,634.04
预提佣金费用	3,341,761.29	507,012.40
往来款及其他	4,297,275.23	3,166,762.83
保证金及押金	1,750,496.00	2,150,496.00
股权激励款		14,604,620.80
<b>合计</b>	<b>9,415,910.69</b>	<b>20,438,526.07</b>

#### (2) 年末无账龄超过一年的重要其他应付款项

## 26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		50,118,861.12
一年内到期的租赁负债	16,470,480.27	16,808,186.84
<b>合计</b>	<b>16,470,480.27</b>	<b>66,927,047.96</b>

## 27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	27,328,648.06	25,966,722.54
<b>合计</b>	<b>27,328,648.06</b>	<b>25,966,722.54</b>

## 28. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		60,000,000.00
<b>合计</b>		<b>60,000,000.00</b>

## 29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	26,832,398.51	46,591,941.75
未确认融资费用	-1,062,295.59	-2,705,256.94
减：一年内到期的非流动负债	16,470,480.27	16,808,186.84
<b>合计</b>	<b>9,299,622.65</b>	<b>27,078,497.97</b>

## 30. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	950,000.00	2,925,000.00		3,875,000.00	
<b>合计</b>	<b>950,000.00</b>	<b>2,925,000.00</b>		<b>3,875,000.00</b>	

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
先进制造业政策专项拟扶持项目	950,000.00						950,000.00	与收益相关
5G高精度定位芯片及模组项目		2,925,000.00					2,925,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>950,000.00</b>	<b>2,925,000.00</b>					<b>3,875,000.00</b>	

说明：政府补助项目于年末尚未验收。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增(+)减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	239,667,151.00	21,208,503.00			765,830.00	21,974,333.00	261,641,484.00

说明：本年公司非公开发行增加 21,208,503 股；本年公司股票期权行权新增股本 793,390 股；离职人员限制性股票注销减少股本 27,560 股。

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	179,983,508.13	598,179,796.22	239,228.85	777,924,075.50
其他资本公积	17,829,371.78	3,189,811.29	15,101,259.38	5,917,923.69
<b>合计</b>	<b>197,812,879.91</b>	<b>601,369,607.51</b>	<b>15,340,488.23</b>	<b>783,841,999.19</b>

说明：

本年公司非公开发行增加股本溢价人民币 571,721,965.64 元。

公司限制性股票激励、股票期权计划本年达到第三期解锁条件，增加股本溢价人民币 15,101,259.38 元，减少其他资本公积人民币 15,101,259.38 元。本年股票期权行权增加股本溢价人民币 11,356,571.20 元。

公司回购离职限制性股票激励计划激励对象认购的限制性股票，减少股本溢价人民币 239,228.85 元。

公司计提股权激励费用，增加其他资本公积人民币 2,776,691.47 元；股权激励内在价值大于账面部分确认递延所得税资产增加其他资本公积人民币 413,119.82 元。

### 33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项	14,605,420.80		14,605,420.80	
回购股份	41,999,093.57			41,999,093.57
<b>合计</b>	<b>56,604,514.37</b>		<b>14,605,420.80</b>	<b>41,999,093.57</b>

说明：

公司限制性股票激励计划本年达到第三期解锁条件、公司回购离职限制性股票激励计划激励对象认购的限制性股票及分红事项调整附有回购义务的限制性股票库存股价值，合计减少库存股人民币 14,605,420.80 元。

## 34. 其他综合收益

项目	年初余额	本金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,318,771.35		-211,791.96		211,791.96			1,530,563.31
其中：外币财务报表折算差额	1,318,771.35		-211,791.96		211,791.96			1,530,563.31
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,318,771.35</b>		<b>-211,791.96</b>		<b>211,791.96</b>			<b>1,530,563.31</b>

### 35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,421,269.95	124,871.03		22,546,140.98
<b>合计</b>	<b>22,421,269.95</b>	<b>124,871.03</b>		<b>22,546,140.98</b>

### 36. 未分配利润

项目	本年金额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	414,802,847.50	315,928,233.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	414,802,847.50	315,928,233.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	64,509,024.24	127,835,728.53
减：提取法定盈余公积	124,871.03	4,149,885.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,890,369.00	24,811,228.30
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	453,296,631.71	414,802,847.50

### 37. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,048,986,796.85	1,640,146,436.97	2,227,998,854.78	1,827,458,889.84
其他业务	98,348,813.13	95,835,627.88	77,933,385.16	66,735,665.30
<b>合计</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>	<b>2,305,932,239.94</b>	<b>1,894,194,555.14</b>

#### 营业收入明细：

项目	本年发生额	上年发生额
无线通信模组及解决方案	2,048,986,796.85	2,227,998,854.78
其他业务收入	98,348,813.13	77,933,385.16
<b>合计</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>2,305,932,239.94</b>



## (2) 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
无线通信模组及解决方案	2,048,986,796.85	1,640,146,436.97	2,048,986,796.85	1,640,146,436.97
其他业务收入	98,348,813.13	95,835,627.88	98,348,813.13	95,835,627.88
<b>合计</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	2,147,335,609.98	1,735,982,064.85	2,147,335,609.98	1,735,982,064.85
在某一时段内确认				
<b>合计</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>
按经营地区分类：				
华南地区	1,016,483,652.13	814,004,219.30	1,016,483,652.13	814,004,219.30
境外	656,152,986.00	511,672,512.60	656,152,986.00	511,672,512.60
华东地区	353,921,404.05	311,193,278.75	353,921,404.05	311,193,278.75
境内其他	120,777,567.80	99,112,054.20	120,777,567.80	99,112,054.20
<b>合计</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>	<b>2,147,335,609.98</b>	<b>1,735,982,064.85</b>

## 38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,012,319.66	1,758,532.63
教育费附加	1,609,119.10	1,503,510.26
印花税及其他	1,746,514.51	1,282,093.37
<b>合计</b>	<b>5,367,953.27</b>	<b>4,544,136.26</b>

## 39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	29,449,160.00	29,032,825.55
销售佣金	15,268,035.71	3,604,288.30
业务招待费	2,879,331.05	1,748,639.61
办公费及其他	5,509,642.08	4,162,873.15
市场开拓费	4,833,776.66	2,326,442.99
差旅费	4,996,083.03	3,500,255.22
折旧及摊销	364,445.96	534,882.36
股权激励费用	499,203.20	1,448,674.11
<b>合计</b>	<b>63,799,677.69</b>	<b>46,358,881.29</b>

#### 40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	45,994,271.36	35,100,938.20
业务招待费	3,870,405.84	3,577,306.17
租金、物业及水电费	2,360,838.80	1,946,047.70
差旅交通费	2,731,308.39	1,860,615.66
中介服务费	1,794,837.37	4,073,225.07
股权激励费用	1,077,338.99	3,637,159.06
折旧及摊销费	1,400,738.37	1,400,780.66
办公费	756,863.75	757,085.82
修理费	57,873.44	198,655.34
其他	981,055.11	1,793,014.75
<b>合计</b>	<b>61,025,531.42</b>	<b>54,344,828.43</b>

#### 41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	134,136,259.96	117,295,245.74
物料消耗	20,273,503.78	20,033,409.58
折旧及摊销费	27,842,347.73	18,043,748.75
租金及水电费	4,857,300.70	3,637,151.83
技术服务费	11,564,658.50	7,234,744.65
检测费	4,604,982.09	8,169,376.64
差旅交通费	5,529,245.22	4,285,082.10
设备租赁费	485,870.54	1,483,811.21
办公费	947,707.30	1,304,496.66
其他	2,434,507.03	1,053,617.47
股权激励费用	1,200,149.28	3,368,702.77
<b>合计</b>	<b>213,876,532.13</b>	<b>185,909,387.40</b>

#### 42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,411,057.21	13,638,982.35
其中：租赁负债利息费用	1,676,142.87	1,757,860.74
减：利息收入	4,275,878.05	1,076,284.26
汇兑损益	6,115,561.11	6,756,072.74
其他	591,220.17	525,770.56
<b>合计</b>	<b>10,841,960.44</b>	<b>19,844,541.39</b>

#### 43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,147,281.78	24,578,922.28
代扣个人所得税手续费	329,634.26	193,022.40
直接减免的增值税		10,460.27
<b>合计</b>	<b>17,476,916.04</b>	<b>24,782,404.95</b>

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退款	6,656,236.86	10,511,524.34
上海市闵行区莘庄镇人民政府财政补贴(莘十条)	6,140,000.00	
市工业和信息化局企业扩大产能奖励	840,000.00	2,867,089.92
西安市企业研发投入奖补资金	778,000.00	780,000.00
失业稳岗补贴	129,443.92	230,540.06
工业和信息化局知识产权资产证券化补贴	700,000.00	
2020年深科技创新2021227号补贴		
2021年研发投入奖补		
上海市闵行区莘庄镇财政所财政扶持专户企业扶持资金		450,000.00
上海市闵行区科学技术委员会科技小巨人款		
发改委5G模组及芯片规模化应用项目		5,000,000.00
深圳市宝安区工业和信息化局发展补助		1,151,745.00
宝安区科技创新局工业互联网服务商成长奖励		500,000.00
战略新兴产业发展专项资金		238,636.24
产业转型升级专项资金		1,332,821.73
其他政府补助	1,903,601.00	1,516,564.99
<b>合计</b>	<b>17,147,281.78</b>	<b>24,578,922.28</b>

#### 44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,081,325.97	-5,897,610.70
<b>合计</b>	<b>-6,081,325.97</b>	<b>-5,897,610.70</b>

#### 45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	25,371,000.54	43,874,592.44
<b>合计</b>	<b>25,371,000.54</b>	<b>43,874,592.44</b>

#### 46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,960.00	-1,960.00
应收账款坏账损失	-13,595,660.09	-5,871,106.48
其他应收款坏账损失	-637,148.36	-1,444,840.55
<b>合计</b>	<b>-14,230,848.45</b>	<b>-7,317,907.03</b>

#### 47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,216,017.07	-6,362,235.41
<b>合计</b>	<b>-15,216,017.07</b>	<b>-6,362,235.41</b>

#### 48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-118,922.38		-118,922.38
<b>合计</b>	<b>-118,922.38</b>		<b>-118,922.38</b>

#### 49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	13,778.76	0.20	13,778.76
<b>合计</b>	<b>13,778.76</b>	<b>0.20</b>	<b>13,778.76</b>

#### 50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	70,900.32	25,606.92	70,900.32
滞纳金	245,643.22		245,643.22
其他	212,996.40	205,307.54	212,996.40
<b>合计</b>	<b>529,539.94</b>	<b>230,914.46</b>	<b>529,539.94</b>

#### 51. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,243,566.93	6,142,079.73
递延所得税费用	-11,725,989.01	16,827,577.83
<b>合计</b>	<b>517,577.92</b>	<b>22,969,657.56</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	63,126,931.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,469,039.76
子公司适用不同税率的影响	1,312,261.62
调整以前期间所得税的影响	11,569,696.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,786,567.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-496,685.75
本年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	2,515,511.89
研发加计扣除的影响	-25,640,248.94
其他	1,434.75
所得税费用	517,577.92

## 52. 每股收益

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	64,509,024.24	127,835,728.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	260,145,192.33	237,050,746.00
基本每股收益	0.25	0.54
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.54
终止经营基本每股收益		

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	64,509,024.24	127,835,728.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	260,208,156.72	238,022,075.81
稀释每股收益	0.25	0.54
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.54
终止经营稀释每股收益		

### 53. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,275,878.05	1,076,284.26
政府补助	20,402,531.06	24,115,456.41
往来款及其他	2,299,549.32	16,270,390.04
押金及保证金	1,747,173.76	1,182,931.00
司法冻结转出		8,016,823.25
合计	28,725,132.19	50,661,884.96

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用	12,453,719.42	15,589,336.73
付现销售费用	26,302,628.71	12,678,250.07
付现研发费用	23,150,156.90	28,866,788.87
押金及保证金	440,040.66	2,506,003.23
往来款及其他	4,388,038.11	323,397.31
合计	66,734,583.80	59,963,776.21

#### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

##### 2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

##### 3) 收到的重要投资活动有关的现金

无

##### 4) 支付的重要投资活动有关的现金

无

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	48,227,167.10	60,043,869.26
合计	48,227,167.10	60,043,869.26

#### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	44,982,943.82	62,735,019.99
支付租赁负债	21,338,924.82	21,156,996.92
非公开发行费用	625,000.00	2,700,000.00
合计	66,946,868.64	86,592,016.91

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	260,601,027.78	45,000,000.00	3,446,180.59	304,030,847.26		5,016,361.11
长期借款	110,118,861.12	29,900,000.00	2,371,085.71	142,389,946.83		
租赁负债	43,886,684.81		437,650.46	20,230,375.21	-1,676,142.86	25,770,102.92

注：租赁负债含租赁负债和一年内到期的租赁负债，长期借款含长期借款和一年内到期的长期借款。

## 54. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,609,353.79	126,614,582.46
加：信用减值损失	14,230,848.45	7,317,907.03
资产减值准备	15,216,017.07	6,362,235.41
固定资产折旧	6,670,156.64	6,153,997.32
油气资产折耗		
使用权资产折旧	16,933,603.32	19,039,880.90

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	30,746,990.53	15,652,762.96
长期待摊费用摊销	3,597,391.35	4,417,068.94
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）	118,922.38	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,900.32	25,606.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,371,000.54	-43,874,592.44
财务费用（收益以“-”号填列）	4,407,944.66	15,605,264.52
投资损失（收益以“-”号填列）	6,081,325.97	5,897,610.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,991,721.64	5,819,621.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,340,452.20	10,968,648.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,130,259.42	-100,885,650.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,311,958.28	-57,135,538.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,691,279.79	-6,665,806.64
其他	2,776,691.47	16,510,667.34
经营活动产生的现金流量净额	-31,313,061.94	31,824,265.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	138,926,407.39	72,287,498.30
减：现金的期初余额	72,287,498.30	173,092,104.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,638,909.09	-100,804,605.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	138,926,407.39	72,287,498.30
其中：库存现金	10,600.00	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	138,648,085.40	72,287,498.30
可随时用于支付的其他货币资金	267,721.99	



项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	138,926,407.39	72,287,498.30
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,583,653.84	12,827,877.12	
其中：银行承兑汇票保证金	9,583,653.84	12,827,877.12	不可随时用于支付
合计	9,583,653.84	12,827,877.12	

## 55. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			41,781,698.49
其中：美元	5,737,108.61	7.0827	40,634,219.15
欧元	122,313.16	7.8592	961,283.59
港币	45,834.64	0.9062	41,535.35
英镑	16,000.31	9.0411	144,660.40
应收账款			183,082,056.32
其中：美元	20,150,237.69	7.0827	142,718,088.49
欧元	5,135,887.60	7.8592	40,363,967.83
应付账款			246,035,882.94
其中：美元	34,737,583.54	7.0827	246,035,882.94

### (2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
方格国际	香港	港币
MeiG (Europe)	德国	欧元

## 六、研发支出

### 1. 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	157,446,230.36	141,231,698.00
物料消耗	21,952,896.08	21,232,631.04
折旧及摊销费	29,625,259.32	19,902,189.35
租金及水电费	4,943,084.70	3,730,224.59
技术服务费	13,472,858.35	8,500,213.03
检测费	5,152,669.24	8,202,937.85
差旅交通费	5,529,245.22	4,285,082.10
设备租赁费	485,870.54	1,483,811.21
办公费	947,707.30	1,304,496.66
其他	2,434,507.03	1,053,617.47
股权激励费用	1,200,149.28	3,368,702.77
合计	243,190,477.42	214,295,604.07
其中：费用化支出	213,876,532.13	185,909,387.40
资本化支出	29,313,945.29	28,386,216.67

### 2. 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
5G系列智能模组项目	5,385,905.71	29,313,945.29		21,778,120.22		12,921,730.78
小计	5,385,905.71	29,313,945.29		21,778,120.22		12,921,730.78
减：减值准备						
合计	5,385,905.71	29,313,945.29		21,778,120.22		12,921,730.78

## 七、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

因设立子公司新增合并单位上海美骁。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安兆格	200 万元人民币	西安	西安	信息技术	100.00		设立
方格国际	10 万港币	香港	香港	贸易	100.00		设立
上海众格	1000 万元人民币	上海	上海	信息技术	100.00		设立
美格智联	8000 万元人民币	深圳	深圳	信息技术	100.00		设立
美格智投	5000 万元人民币	深圳	深圳	投资	100.00		设立
品速智联	1000 万元人民币	深圳	深圳	信息技术		51.00	设立
MeiG (Europe)	20 万欧元	杜塞尔多夫市	杜塞尔多夫市	贸易	100.00		设立
上海美骁	20000 万元人民币	上海	上海	信息技术	100.00		设立

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
硕格智能	杭州市	杭州	制造业	36.00		权益法	是
MeiLink	横滨市	日本横滨	贸易		50.00	权益法	是
联懂格智	广州市	广州	制造业	45.00		权益法	是

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,888,398.17	2,399,455.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-511,057.40	-618,191.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	-511,057.40	-618,191.22
联营企业：		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	58,167,619.59	63,662,614.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,494,994.76	-5,316,803.89
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,494,994.76	-5,316,803.89

### 3. 重要的共同经营

本集团本年不存在重要的共同经营。

### 4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团本年不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额为0元。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入 其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	950,000.00	2,925,000.00					3,875,000.00	与收益相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	17,147,281.78	24,578,922.28

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (2) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

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	年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上			
短期借款	96,055.55	5,044,861.11				5,140,916.66	5,016,361.11
应付票据	36,630,539.63					36,630,539.63	36,630,539.63
应付帐款	449,249,657.88					449,249,657.88	449,249,657.88
其他应付款	9,415,910.69					9,415,910.69	9,415,910.69
租赁负债			9,522,130.30			9,522,130.30	9,299,622.65
一年内到期的非流动负债	9,387,048.47	7,923,219.74				17,310,268.21	16,470,480.27
长期借款							
<b>合计</b>	<b>504,779,212.22</b>	<b>12,968,080.85</b>	<b>9,522,130.30</b>			<b>527,269,423.37</b>	<b>526,082,572.23</b>

项目	年初余额					未折现合同金额合计	账面价值
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上			
短期借款	108,295,260.66	155,391,630.14				263,686,890.80	260,601,027.78
应付票据	42,206,754.27					42,206,754.27	42,206,754.27
应付帐款	289,177,348.22					289,177,348.22	289,177,348.22
其他应付款	20,438,526.07					20,438,526.07	20,438,526.07
租赁负债			46,591,941.75			46,591,941.75	27,078,497.97
一年内到期的非流动负债	8,945,119.92	59,498,062.04				68,443,181.96	66,927,047.96
长期借款	2,130,767.12	1,752,342.47	61,900,241.10			65,783,350.69	60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>471,193,776.26</b>	<b>216,642,034.65</b>	<b>108,492,182.85</b>			<b>796,327,993.76</b>	<b>766,429,202.27</b>

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

## 2) 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	40,634,219.15	1,147,479.34	41,781,698.49	43,818,613.52	329,684.75	44,148,298.27
应收账款	142,718,088.49	40,363,967.83	183,082,056.32	79,989,772.24		79,989,772.24
应付账款	246,035,882.94		246,035,882.94	132,225,860.66		132,225,860.66
<b>合计</b>	<b>429,388,190.58</b>	<b>41,511,447.17</b>	<b>470,899,637.75</b>	<b>256,034,246.42</b>	<b>329,684.75</b>	<b>256,363,931.17</b>

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值2%，则公司将增加或减少净利润-1,065,620.78元（2022年12月31日：-143,097.07元）。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司不存在其他价格风险。

## 2. 金融资产转移

### (1) 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	542,527.76	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	3,431,003.39	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
<b>合计</b>		<b>3,973,531.15</b>		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	3,431,003.39	
合计		3,431,003.39	

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			38,426,901.01	38,426,901.01
◆其他非流动金融资产			234,245,592.98	234,245,592.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			234,245,592.98	234,245,592.98
(1) 权益工具投资			234,245,592.98	234,245,592.98
持续以公允价值计量的资产总额			272,672,493.99	272,672,493.99

十二、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	持股比例(%)			表决权比例(%)	与本公司的关系
	直接持股	通过深圳市兆格投资企业(有限合伙)(以下简称“兆格投资”)间接持股	合计持股		
王平	39.13	2.98	42.11	42.11	本公司实际控制人



## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兆格投资	公司股东
王成	持股 5%以上的股东，实际控制人之兄长
肖晓	实际控制人配偶
杜国彬	公司副董事长、董事
夏有庆	公司董事及副总经理，财务总监
黄敏	公司副总经理、董事会秘书
马利军	公司独立董事
杨政	公司独立董事
宁健	公司监事
宁欢	公司监事会主席
付芷依	公司监事
深圳市凤凰山文化旅游投资有限公司	公司股东
深圳市凤凰股份合作公司（以下简称“凤凰股份”）	凤凰投资的最终控制方
深圳市明成物业服务有限公司（以下简称“明成物业”）	凤凰股份子公司
深圳市凤凰物业管理有限公司（以下简称“凤凰物业”）	凤凰股份子公司
天诚控股（深圳）有限公司	控股股东王平控制的公司
深圳市方格高科科技有限公司	本公司的股东是该公司原控股股东
深圳市高芯半导体技术有限公司	控股股东王平控制的公司
深圳市天诚环境技术有限公司	控股股东王平控制的公司
硕格智能	公司持股的联营企业
MeiLink	公司通过子公司持股的合营企业
深圳市楚粤情怀餐饮管理有限公司（以下简称“楚粤情怀”）	股东王成实际控制的企业
深圳宏芯宇电子股份有限公司	公司通过子公司持股的参股企业
东莞赛诺高德蚀刻科技有限公司	公司通过子公司持股的参股企业
深圳市航顺芯片技术研发有限公司	公司通过子公司持股的参股企业
联懂格智	公司持股的合营企业

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	获批的交易 额度 (如适用)	是否超过交 易额度 (如适用)	上年金额
硕格智能	接收劳务	22,063,140.59		否	29,714,354.63
楚粤情怀	接受餐饮服务	352,596.00		否	108,768.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
MeiLink	出售商品、提供服务	30,145,936.43	2,838,113.06
硕格智能	出售商品	869,508.82	797,293.18
联懂格智	出售商品	2,708,527.83	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本金额					上年金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
凤凰股份	房屋建筑物			1,638,486.00	163,130.38				1,534,101.00	218,151.28	
明成物业	房屋建筑物			10,393,616.00	757,489.65				12,729,844.00	1,207,667.26	

关联租赁情况说明:

自2016年4月1日起,由明成物业承接租赁合同中约定的原凤凰股份作为出租方的权利和义务;明成物业系凤凰股份设立的全资子公司,系凤凰股份的物业管理公司。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海众格	30,000,000.00	2022-7-14	2023-7-13	是
上海众格	20,000,000.00	2022-7-14	2023-7-13	是

### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	5,480,506.06	5,212,411.14

## 2. 关联方应收应付等未结算项目

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	MeiLink	8,306,650.63	415,332.53		
其他应收款					
	凤凰股份	208,736.00	104,368.00	208,736.00	20,873.60
	明成物业	1,528,818.00	764,409.00	1,528,818.00	152,881.80

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	硕格智能	7,043,520.38	11,408,703.12
合同负债			
	MeiLink	243,644.88	6,448,917.56
	联懂格智	106.19	
租赁负债			
	凤凰股份	1,690,688.45	4,286,866.44
	明成物业	4,365,197.23	20,873,134.13
一年内到期的非流动负债			
	凤凰股份	1,337,908.37	1,258,262.82
	明成物业	7,729,999.00	8,777,942.71

### 十三、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

授予对象	本年授予的各项权益工具		本年解锁的各项权益工具		本年行权的各项权益工具		本年失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			247,000.00	2,171,700.00	175,970.00	277,136.78		
管理人员			418,600.00	3,680,460.00	171,820.00	266,382.70	5,200.00	13,475.00
研发人员			911,560.00	8,014,716.00	445,600.00	796,979.05	37,960.00	269,266.00
合计			<b>1,577,160.00</b>	<b>13,866,876.00</b>	<b>793,390.00</b>	<b>1,340,498.53</b>	<b>43,160.00</b>	<b>282,741.00</b>

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	18.38元/份	8个月		
管理人员	18.38元/份	8个月		
研发人员	18.38元/份	8个月		

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,484,538.34
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,776,691.47

3. 以现金结算的股份支付情况

本年公司无以现金结算的股份支付情况。

4. 股份支付费用

授予对象	本年发生额			上年发生额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	499,203.20		499,203.20	1,448,674.11		1,448,674.11
管理人员	1,077,338.99		1,077,338.99	3,637,159.06		3,637,159.06
研发人员	1,200,149.28		1,200,149.28	3,368,702.77		3,368,702.77
合计	2,776,691.47		2,776,691.47	8,454,535.94		8,454,535.94

5. 股份支付的修改、终止情况

本年公司无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响或有负债

(1) 美格智能与深圳市奥特姆智能科技有限公司(以下简称“奥特姆智能”)、深圳市彩虹奥特姆科技有限公司(以下简称“彩虹奥特姆”)及相关担保方(2020)粤0391民初6092号买卖合同纠纷一案。

2020年7月17日,深圳前海合作区人民法院(以下简称前海法院)受理该案,案号为(2020)粤0391民初6092号,前海法院根据美格智能的财产保全申请查封、冻结该案被告的相关财产。

2021年12月31日,前海法院作出一审判决,一审基本支持美格智能的诉请。奥特姆智能不服该判决,已提起上诉。2022年6月24日,深圳市中级人民法院(以下简称深圳中院)受理该案,案号为(2022)粤03民终16305号。

2023年12月26日,广东省深圳市中级人民法院出具了(2022)粤03民终16305号民事判决书,裁决判定维持一审判决,此判决为终审判决。

(2) 美格智能与彩虹奥特姆、奥特姆智能及相关担保方(2020)粤0391民初9219号买卖合同纠纷一案。

2020年9月9日,前海法院受理该案,案号为(2020)粤0391民初9219号,前海法院根据美格智能的财产保全申请查封、冻结该案被告的相关财产。

2021年12月31日,前海法院已作出一审判决,一审基本支持美格智能的诉请。彩虹奥特姆不服该判决,已提起上诉。2022年6月24日,深圳中院受理该案,案号为(2022)粤03民终16306号。

2023年12月26日,广东省深圳市中级人民法院出具了(2022)粤03民终16306号民事判决书,裁决判定维持一审判决,此判决为终审判决。

(3) 美格智能与彩虹奥特姆(香港)集团有限公司(以下简称“彩虹奥特姆(香港)”)、奥特姆智能、彩虹奥特姆及相关担保方(2021)粤0391民初8082号买卖合同纠纷一案

2021年10月14日,前海法院受理该案,案号为(2021)粤0391民初8082号。

2022年6月17日,前海法院作出一审判决,一审基本支持美格智能的诉请。美格智能、彩虹奥特姆(香港)均不服该判决,已提起上诉。2022年9月19日,深圳中院受理该案,案号为(2022)粤03民终27085号,截至本报告出具日,该案已经二审开庭审理,但尚未结案。

上述诉讼事项均系奥特姆拖欠美格智能货款所致，现美格智能已申请的保全金额能覆盖逾期货款、利息及实现债权的费用。且(2020)粤0391民初6092号、(2020)粤0391民初9219号、(2021)粤0391民初8082号买卖合同纠纷三案一审判决，(2022)粤03民终16305号、(2022)粤03民终16306号二审终审，法院基本支持了美格智能的诉请。因此，上述诉讼事项不会影响公司应收款项的可回收性。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

拟分配每10股派息数(元)	1
---------------	---

根据第三届董事会第二十三次会议，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户持股数后的股本数量为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转至下一年度。

## 十六、其他重要事项

### 1. 股权质押情况

截至报告披露之日止，王平先生直接持有公司股份数为10,240.26万股，占公司总股本的39.13%。王平先生所持有的公司股份累计被质押的数量为4,972.50万股，占其直接所持公司股份数量的48.56%，占公司总股本的19.00%。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	801,390,176.03	555,021,285.54
1至2年(含2年)	616,562.69	106,076.73
2至3年(含3年)	106,076.73	2,326,103.58
3至4年(含4年)	2,311,887.57	41,318,368.97
4至5年(含5年)	41,318,368.97	35,425,904.53
5年以上	59,938,840.60	24,522,199.20
小计	905,681,912.59	658,719,938.55
减：坏账准备	83,733,810.91	86,280,038.41
<b>合计</b>	<b>821,948,101.68</b>	<b>572,439,900.14</b>



## (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	97,796,875.13	10.80	66,692,202.53	68.19	31,104,672.60	94,558,881.42	14.35	66,364,394.43	70.18	28,194,486.99
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,796,875.13	10.80	66,692,202.53	68.19	31,104,672.60	94,558,881.42	14.35	66,364,394.43	70.18	28,194,486.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	807,885,037.46	89.20	17,041,608.38	2.11	790,843,429.08	564,161,057.13	85.65	19,915,643.98	3.53	544,245,413.15
其中：										
账龄分析组合	168,133,597.59	18.56	17,041,608.38	10.14	151,091,989.21	228,139,354.46	34.63	19,915,643.98	8.73	208,223,710.48
合并范围内关联方组合	639,751,439.87	70.64			639,751,439.87	336,021,702.67	51.01			336,021,702.67
<b>合计</b>	<b>905,681,912.59</b>	<b>100.00</b>	<b>83,733,810.91</b>		<b>821,948,101.68</b>	<b>658,719,938.55</b>	<b>100.00</b>	<b>86,280,038.41</b>		<b>572,439,900.14</b>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,796,875.13	66,692,202.53	68.19	预计无法全部收回或收回时间较晚	94,558,881.42	66,364,394.43
<b>合计</b>	<b>97,796,875.13</b>	<b>66,692,202.53</b>			<b>94,558,881.42</b>	<b>66,364,394.43</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	168,133,597.59	17,041,608.38	10.14
其中：			
1年以内(含1年)	158,467,524.51	7,923,376.23	5.00
1至2年(含2年)	549,780.63	54,978.06	10.00
2至3年(含3年)	106,076.73	53,038.37	50.00
3至4年(含4年)	143,059.38	143,059.38	100.00
4至5年(含5年)	152,928.71	152,928.71	100.00
5年以上	8,714,227.63	8,714,227.63	100.00
<b>合计</b>	<b>168,133,597.59</b>	<b>17,041,608.38</b>	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	66,364,394.43	327,808.10				66,692,202.53
按组合计提坏账准备	19,915,643.98		2,874,035.60			17,041,608.38
<b>合计</b>	<b>86,280,038.41</b>	<b>327,808.10</b>	<b>2,874,035.60</b>			<b>83,733,810.91</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	335,216,984.54		335,216,984.54	37.01	
第二名	196,716,817.70		196,716,817.70	21.72	
第三名	60,650,746.66		60,650,746.66	6.70	
第四名	25,047,157.21		25,047,157.21	2.77	
第五名	24,400,692.00		24,400,692.00	2.69	1,220,034.60
合计	642,032,398.11		642,032,398.11	70.89	1,220,034.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	82,496,011.33	77,865,016.07
合计	82,496,011.33	77,865,016.07

2.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	77,050,380.09	70,206,339.13
1至2年(含2年)	326,406.16	3,522,380.92
2至3年(含3年)	2,175,505.81	6,671,397.30
3至4年(含4年)	5,556,597.30	366.25
4至5年(含5年)	366.25	12,629,319.22
5年以上	17,139,657.45	4,510,338.23
小计	102,248,913.06	97,540,141.05
减: 坏账准备	19,752,901.73	19,675,124.98
合计	82,496,011.33	77,865,016.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,714,572.81	22.21	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71	22,714,572.81	23.29	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,714,572.81	22.21	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71	22,714,572.81	23.29	18,331,465.10	80.70	4,383,107.71
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,534,340.25	77.79	1,421,436.63	1.79	78,112,903.62	74,825,568.24	76.71	1,343,659.88	1.80	73,481,908.36
其中：										
账龄分析组合	4,484,340.25	4.39	1,421,436.63	31.70	3,062,903.62	9,775,568.24	10.02	1,343,659.88	13.75	8,431,908.36
合并范围内关联方组合	75,050,000.00	73.40			75,050,000.00	65,050,000.00	66.69			65,050,000.00
<b>合计</b>	<b>102,248,913.06</b>	<b>100.00</b>	<b>19,752,901.73</b>		<b>82,496,011.33</b>	<b>97,540,141.05</b>	<b>100.00</b>	<b>19,675,124.98</b>		<b>77,865,016.07</b>

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,714,572.81	18,331,465.10	80.70	预计无法收回或收回时间较晚	22,714,572.81	18,331,465.10
<b>合计</b>	<b>22,714,572.81</b>	<b>18,331,465.10</b>			<b>22,714,572.81</b>	<b>18,331,465.10</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	4,484,340.25	1,421,436.63	31.70
其中：			
1年以内(含1年)	2,000,380.09	100,019.01	5.00
1至2年(含2年)	326,406.16	32,640.62	10.00
2至3年(含3年)	1,737,554.00	868,777.00	50.00
3至4年(含4年)	400,000.00	400,000.00	100.00
4至5年(含5年)			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,484,340.25</b>	<b>1,421,436.63</b>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,117,149.47		17,557,975.51	19,675,124.98
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	77,776.75			77,776.75
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,194,926.22		17,557,975.51	19,752,901.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	18,331,465.10					18,331,465.10
按组合计提坏账准备	1,343,659.88	77,776.75				1,421,436.63
<b>合计</b>	<b>19,675,124.98</b>	<b>77,776.75</b>				<b>19,752,901.73</b>

(5) 本年无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团合并内往来款	75,050,000.00	65,050,000.00
预付货款	17,557,975.51	17,557,975.51
押金、保证金	2,558,806.16	2,383,554.00
往来款及其他	7,082,131.39	12,548,611.54
<b>合计</b>	<b>102,248,913.06</b>	<b>97,540,141.05</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	内部往来	75,050,000.00	1年以内	73.40	
第二名	其他往来	5,156,597.30	3-4年	5.04	773,489.60
第三名	预付货款	4,902,452.80	5年以上	4.79	4,902,452.80
第四名	预付货款	4,617,063.05	5年以上	4.52	4,617,063.05
第五名	预付货款	2,698,809.68	5年以上	2.64	2,698,809.68
<b>合计</b>		<b>92,424,922.83</b>		<b>90.39</b>	<b>12,991,815.13</b>

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,279,223.19		178,279,223.19	175,782,068.11		175,782,068.11
对联营、合营企业投资	58,324,563.04		58,324,563.04	64,486,508.72		64,486,508.72
合计	236,603,786.23		236,603,786.23	240,268,576.83		240,268,576.83

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安兆格	13,589,362.40		771,734.86				14,361,097.26	
方格国际	82,880.00						82,880.00	
上海众格	27,807,050.57		1,482,985.89				29,290,036.46	
美格智联	82,885,695.14		242,434.33				83,128,129.47	
美格智投	50,000,000.00						50,000,000.00	
MeiG(Europe)	1,417,080.00						1,417,080.00	
合计	175,782,068.11		2,497,155.08				178,279,223.19	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
联懂格智	747,875.28				-591,677.11						156,198.17	
小计	747,875.28				-591,677.11						156,198.17	
2. 联营企业												
硕格智能	63,738,633.44				-5,570,268.57						58,168,364.87	
小计	63,738,633.44				-5,570,268.57						58,168,364.87	
<b>合计</b>	<b>64,486,508.72</b>				<b>-6,161,945.68</b>						<b>58,324,563.04</b>	



#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,909,237,719.40	1,787,786,357.15	2,154,899,596.13	2,015,104,785.27
其他业务	56,789,954.66	56,674,776.65	64,779,310.02	58,839,902.20
<b>合计</b>	<b>1,966,027,674.06</b>	<b>1,844,461,133.80</b>	<b>2,219,678,906.15</b>	<b>2,073,944,687.47</b>

营业收入明细：

项目	本年发生额	上年发生额
无线通信模组及解决方案	1,909,237,719.40	2,154,899,596.13
其他业务收入	56,789,954.66	64,779,310.02
<b>合计</b>	<b>1,966,027,674.06</b>	<b>2,219,678,906.15</b>

##### (2) 合同产生的收入情况

类别	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
无线通信模组及解决方案	1,909,237,719.40	1,787,786,357.15
其他业务收入	56,789,954.66	56,674,776.65
<b>合计</b>	<b>1,966,027,674.06</b>	<b>1,844,461,133.80</b>
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,966,027,674.06	1,844,461,133.80
在某一时段内确认		
<b>合计</b>	<b>1,966,027,674.06</b>	<b>1,844,461,133.80</b>
按经营地区分类：		
华南地区	870,649,980.41	862,692,948.68
华东地区	414,815,461.15	408,025,160.32
境外	586,125,880.38	486,812,815.30
境内其他	94,436,352.12	86,930,209.50
<b>合计</b>	<b>1,966,027,674.06</b>	<b>1,844,461,133.80</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,161,945.68	-5,431,544.20
<b>合计</b>	<b>-6,161,945.68</b>	<b>-5,431,544.20</b>

## 十八、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-189,822.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,648,544.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,371,000.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-444,860.86	
小计	35,384,861.90	
所得税影响额	-7,844,829.35	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>27,540,032.55</b>	

重大非经常性损益项目的说明：

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税即征即退款	6,656,236.86	与日常经营活动相关

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.14	0.14

美格智能技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月二十三日