



东莞市凯格精机股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邱国良、主管会计工作负责人宋开屏及会计机构负责人(会计主管人员)吴红梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上期同比下降 **58.63%**，主要原因如下：

(1) 受电子行业下游需求放缓等因素的影响，公司各产品线所处细分市场均不同程度出现竞争加剧现象，使得售价和毛利出现不同程度下滑；

(2) 受细分市场需求变动影响，部分产品线产品结构发生变动，毛利较低的产品份额有所增加，对公司利润造成一定影响；

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（三）公司可能面对的风险”，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 106,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	41
第五节 环境和社会责任	57
第六节 重要事项	59
第七节 股份变动及股东情况	71
第八节 优先股相关情况	79
第九节 债券相关情况	80
第十节 财务报告	81

备查文件目录

- 一、载有法定代表人邱国良先生签名、公司盖章的 2023 年年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 五、其他有关资料；
- 六、以上文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯格精机	指	东莞市凯格精机股份有限公司
GKG ASIA	指	GKG ASIA PTE. LTD.（公司控股子公司）
锡膏	指	一种合金焊接材料，主要是用于把电子元器件粘贴到印刷电路板上
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写，即发光二极管
Mini LED	指	一种芯片尺寸介于 50~200 μm 的 LED 显示器件及其相应的 LED 显示技术和应用
Micro LED	指	一种芯片尺寸 50 μm 以下甚至达到数微米级别的 LED 显示器件及其相应的 LED 显示技术和应用
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，即印刷电路板
SMT	指	Surface-Mount Technology 的缩写，即表面贴装技术，为一种将电子元器件贴装至线路板表面并焊接的工艺
THT	指	Through Hole Technology 的缩写，为一种通孔插装技术，把元器件插到电路板上，然后再用焊锡焊牢
COB	指	Chip On Board 的缩写，是一种使芯片及相关元器件直接贴装在印刷电路板上的一种封装工艺
PLM	指	Product Lifecycle Management 的缩写，表示产品生命周期管理
IPD	指	Integrated Product Development 的缩写，是一套产品开发的模式、理念与方法
BGA	指	Ball Grid Array 的缩写，球栅阵列封装
CSP	指	Chip Size Package 或 Chip Scale Package 的缩写，芯片尺寸封装
FC	指	Flip chip 的缩写，倒装芯片
SMD	指	Surface Mount Device 的缩写，表面贴装器件
MIP	指	微型发光二极管封装（Micro LED In Package）
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor 的缩写，绝缘栅双极型晶体管
晶圆	指	用于制作芯片的圆形硅晶体半导体材料，经过特定工艺加工，具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装等工艺后可制作成 IC 成品
封装	指	把集成电路装配为芯片最终产品的过程，就是把集成电路裸片放置在基板上，引出引脚，然后固定包装成为一个整体。封装具有保护芯片、增强电热性能、方便整机装配的重要作用
余江凯格	指	余江县凯格投资管理中心（有限合伙）
东莞凯林	指	东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）
东莞凯创	指	东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

释义项	指	释义内容
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	东莞市凯格精机股份有限公司章程
报告期、报告期内	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
新币	指	新加坡元
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯格精机	股票代码	301338
公司的中文名称	东莞市凯格精机股份有限公司		
公司的中文简称	凯格精机		
公司的外文名称（如有）	GKG Precision Machine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	GKG		
公司的法定代表人	邱国良		
注册地址	东莞市东城街道沙朗路 2 号		
注册地址的邮政编码	523000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	东莞市东城街道沙朗路 2 号		
办公地址的邮政编码	523000		
公司网址	www.gkg.cn		
电子信箱	gkg@gkg.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱靖琳	刘丹
联系地址	东莞市东城街道沙朗路 2 号	东莞市东城街道沙朗路 2 号
电话	0769-38823222-8335	0769-38823222-8335
传真	0769-22301338	0769-22301338
电子信箱	ir@gkg.cn	gkg@gkg.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》

	《经济参考报》 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	陈锦棋、纪耀钿

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号 国信证券大厦十六层至二十六层	付爱春、朱锦峰	2022 年 8 月 16 日-2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	740,021,358.32	779,338,101.52	-5.04%	797,353,713.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,577,113.51	127,096,750.50	-58.63%	112,092,898.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,675,731.24	118,494,085.72	-66.52%	101,553,361.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,665,296.90	34,481,183.22	-48.77%	118,290,894.31
基本每股收益（元/股）	0.49	1.43	-65.73%	1.41
稀释每股收益（元/股）	0.49	1.43	-65.73%	1.41
加权平均净资产收益率	3.74%	16.16%	-12.42%	27.83%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	2,144,030,719.92	1,863,227,661.96	15.07%	948,462,972.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,412,199,785.28	1,397,407,594.26	1.06%	449,058,728.72

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	106,453,283.26	180,940,297.51	151,457,823.54	301,169,954.01
归属于上市公司股东的净利润	11,543,597.90	23,454,350.42	6,785,783.25	10,793,381.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,791,127.53	17,615,574.72	4,777,957.06	9,491,071.93
经营活动产生的现金流量净额	-821,611.65	-24,185,827.39	-20,320,414.54	62,993,150.48

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-11,412.29	-16,523.66	-7,849.83	
计入当期损益的政府补助（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）	9,231,721.22	3,617,335.17	5,496,824.79	
委托他人投资或管理资产的损益	5,685,167.28	6,409,346.48	6,894,649.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,234.35	142,215.49	69,660.03	
减：所得税影响额	2,287,272.27	1,524,114.64	1,870,137.14	
少数股东权益影响额（税后）	45,056.02	25,594.06	43,609.05	

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
合计	12,901,382.27	8,602,664.78	10,539,537.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业的基本情况

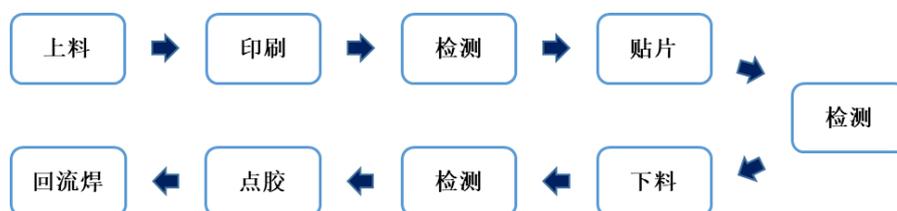
公司主要从事自动化精密装备的研发、生产、销售及技术支持服务。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司隶属于“C35 专用设备制造业”。根据国家统计局颁布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司隶属于“1.新一代信息技术产业”之“1.2 电子核心产业”之“1.2.1 新型电子元器件及设备制造”。公司下游客户为电子装联相关制造企业、LED 照明与显示企业、半导体芯片封装企业。

1. 电子装联行业

1.1 电子装联行业概况

电子装联是指电子元器件、光电子元器件、基板、导线、连接器等零部件根据设定的电气工程模型，实现装配和电气信号连通的制造过程，在此过程中采用的各种设备称为电子装联设备。电子装联设备的技术水平及运作性能直接影响产品的电气连通性、稳定性及使用的安全性。电子装联设备包括表面贴装技术（SMT）设备、通孔插装技术（THT）设备、组装设备及其他周边设备等。

SMT 电子装联生产线的主要工序如下图所示，电子产品 SMT 组装过程中大部分品质缺陷是由于锡膏印刷不良导致的，因此保证印刷质量“零缺陷”是制造的关键。点胶设备在电子装联环节起着防水、防尘、保护、防震、散热、固定等作用，属于电子装联的基础生产工序之一，对产品的品质、寿命等具有重要影响。SMT 电子装联生产线的主要工序如下图所示：



下游应用行业产品个性化、多样化趋势明显，对电子装联自动化产线提出了柔性化、模块化的需求。因此，装联设备厂商除应具备提供标准设备服务能力，还需具备能根据客户应用，提供方案设计、功能选择、工艺支持等非标设备整套解决方案综合服务能力。

1.2 电子装联行业发展趋势及行业规模

电子装联环节属于电子装备制造的基础环节，是电子产品实现小型化、轻量化、多功能化和高可靠性的关键，是衡量一个国家制造业水平和科技水平的重要标志。近年来，随着国内制造业显现劳动力供给下降，劳动力成本相应上升的趋势，电子制造企业对装联设备自动化和智能化的需求增大。电子装联下游以电子产品制造商为主，一般用到 PCB、FPC 和电子元器件的地方均会涉及到电子装联。电子装联行业的发展主要受下游终端市场增长驱动，2023 年度，整体经济不景气，下游由于需求疲软、供大于求、汇率波动等因素导致电子产业增长承压。根据工信部数据，2023 年规模以上电子信息制造业实现营业收入 15.1 万亿元，同比下降 1.5%。但是，通信网络、汽车电子、消费电子等市场仍将是行业长期增长的重要驱动因素，而终端应用市场蓬勃发展为电子装联专用设备行业提供增量。

近年来，在大数据和大算力的支持下，人工智能的发展迅速。IDC 预计到 2027 年，全球在人工智能领域的总投资规模将达到 4,236 亿美元，2022-2027 年间的复合年增长率为 26.9%，其中 AI 硬件在五年预测期内仍将是市场投资最主要的方向。根据 IDC 预测，全球人工智能硬件市场规模将从 2022 年的 195 亿美元增长到 2026 年的 347 亿美元，五年年复合增长率达到 17.3%。根据 IDC 数据，2023 年度全球以太网交换机市场规模为 442 亿美元，同比增长 20.1%。服务器作为算力的载体，属于最重要的算力基础设施，需求的增加将提升 PCB 和连接器等部件的用量。Prismark 预测，服务器将成为 PCB 市场中复合增长率最快的下游细分市场。

随着人工智能技术的突破与应用融合的完善，各类企业开始争相利用以人工智能为代表的先进技术，实现适应数智化市场大环境，赋能新业务。随着人工智能在手机、PC、智能穿戴等产品的应用融合，有利于推动终端产品需求的上升。IDC 预测，2024 年全球智能手机出货将增长约 3%；随着 AI PC 的推出，2024 年将成为 AI PC 快速发展的元年，2024-2028 年 PC 的年复合增长率为 2.4%。

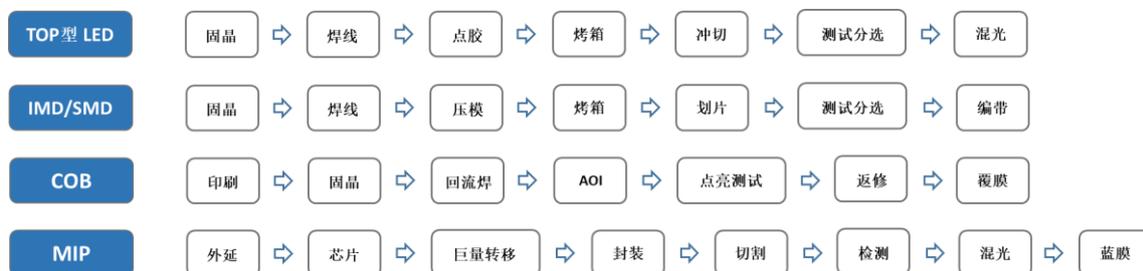
汽车电子作为新一代信息技术与传统汽车产业跨界融合的基础环节，汽车电子智能化已经成为全球汽车领域发展的重点和战略增长点。随着汽车智能化和自动驾驶技术的不断发展、汽车电子设备成本占比提升，汽车电子市场规模不断扩大。根据乘联会统计，2023 年中国乘用车累计零售 2169.9 万辆，同比增长 5.6%，其中新能源乘用车累计零售 773.6 万辆，同比增长 36.2%，全年乘用车批发和出口创新高。根据乘联会的资讯，近两年燃油车的新品减少，纯插混车型和增程式车型的新品数量增加，新车明显有走向高端化的趋势。随着乘用车产销量的增长、出口增量的持续、新品高端化趋势，有利于汽车电子市场需求持续增长。

2. LED 封装测试业务

2.1 LED 封装测试行业概况

LED 下游应用主要分为 LED 照明器件和 LED 显示器件，其中照明可以分为通用照明、景观照明、汽车照明、户外照明等；LED 显示器件可分为普通 LED、小间距 LED、Mini LED 和 Micro LED，近年来小间距 LED、Mini LED 显示器件凭借较好的显示性能和规模化制造逐步成熟的优势，渗透率逐步提高，以其为代表的新兴 LED 显示市场取得快速发展。随着芯片尺寸的不断缩小，使得面板上单位面积的 LED 芯片用量急剧增加，兼顾生产速度和良率成为 LED 封装设备的重要挑战。

应用于 LED 显示的主流封装形式有 SMD、IMD、COB、MIP，目前属于多种封装形式并存的产业格局。主要封装工艺流程概述图如下：



产业链经过多年沉淀，通过不断优化 Mini LED 的技术方案，降低量产成本，有助于降低终端产品价格，进而打开市场。降本空间主要来源于 LED 光源、PCB 基板、驱动 IC、辅助材料和生产制造，可通过缩小 LED 芯片尺寸、提升点测分选效率、芯片降价等方式降低成本。因此升级封装工艺段设备的性能和保证封装良率属于行业降本的重要环节之一。行业

中，特别是 Mini/Micro LED 显示器件的封装过程中，固晶设备、印刷设备是实现 LED 芯片巨量转移、提升作业速度和产品良率的核心设备，因此也是显示器件量产的关键设备。

随着芯片尺寸缩小，由传统的 0620、0406 向 0305、0204 尺寸发展，传统芯片分选设备很难满足高生产效率、微小间距和小尺寸的发展要求。面对芯片小型化发展趋势，需要新的分选设备配合芯片巨量转移的需求，目前针刺分选排晶至基板/蓝膜是解决方案之一，这一环节也成为了产业重点关注的环节。

2.2 LED 封装测试行业的发展趋势和行业规模

2023 年度中国 LED 显示屏市场恢复情况不及预期，但同比 2022 年度，终端需求依然呈现增长趋势。根据行家说数据，2023 年 LED 显示屏产值约为 420 亿元，同比增长 8.1%，其中国内市场需求仅恢复至 2021 年的七成左右，海外市场同比增长 11%。2023 年度 LED 显示屏出货量同比 2022 年度有较为明显的增长，但是由于价格下行，影响了 LED 显示屏产值增长。

TrendForce 数据显示，受价格下跌及产品结构变化的影响，2023 年度 LED 封装市场规模为 126 亿美元，同比下滑 11%。其中显示屏封装领域全年市场规模约为 14 亿美元，同比下滑 4%，从显示屏封装占比 LED 封装整体市场的比例来看，LED 显示屏封装占比呈上升趋势。在新型技术快速发展和终端需求的推动下，TrendForce 预期 LED 显示屏封装市场增长。2023 年度显示屏终端需求依然呈现增长趋势，尤其是企业会议与教育空间、零售与展览和广播表演等领域。受到技术推动，小间距、Mini LED 显示屏逐步渗透至显示新兴应用领域，如裸眼 3D、XR 虚拟拍摄、会议一体机、电影院等，新兴应用领域渗透率的提升，将给显示屏市场增加动力。GGII 预计虚拟拍摄、影院屏等细分应用市场，在 2024 年依旧保持两位数以上的高增长。随着新兴产品渗透率越来越高，LED 应用市场规模将逐步扩张。在上述下游应用市场规模增长的趋势下，不同封装技术路线升级及降本竞争格局下，高效的 LED 封装设备的需求也将随之增长。

3. 半导体封装行业

3.1 半导体封装行业概况

半导体设备可以分为晶圆制造设备、封装设备和测试设备。半导体封装属于半导体制程中的后道环节。根据 SEMI 数据，后道制程设备约占半导体设备整体市场份额的 15%。半导体封装是将芯片及其他要素在框架或基板上布置、粘贴固定及连接，引出连线端子并通过可塑性绝缘介质灌封固定，构成整体立体结构的工艺。半导体封装的目的在于保护芯片不受或少受外界环境的影响，保障电路稳定、正常的功能。

3.2 半导体封装市场规模

根据 SEMI 数据显示，全球半导体设备增长存在波动性，整体市场规模在 1,000 亿美元左右，后道封装设备约占整体半导体设备份额的 6%。封装设备包括减薄机、划片机、固晶机（装片工序）、焊线机（键合工序）、电镀设备等，其中价值量占比最高的为固晶机和焊线机，占比各为 28%。目前我国的半导体设备市场进口依赖度高，国产化率较低，根据 MIR DATABANK 统计，2021 年封测设备各环节综合国产化率仅为 10%，其中焊线机、固晶机、划片机环节的国产化率最低，为 3%。预计 2025 年末综合国产化率有望达到 18%。

3.3 半导体封装行业发展趋势

微系统封装历经数十年发展，根据应用需求的特点，发展出各种类型的封装形式，芯片面积占封装面积的比例越来越高，如 BGA、CSP、FC。进入 21 世纪，更是不断涌现出各种新型封装形式，包括多芯片封装（Multi-Chip Package, MCP）、

三维封装（3D Package）、系统级封装（System in a Package, SiP）等。随着封装技术越来越先进，封装性能也在不断提高。根据中国科学院微电子研究所描述，封装技术的发展趋势为：1. 单芯片向多芯片发展；2. 平面型封装向立体封装发展；3. 独立芯片封装向系统集成封装发展。

（二）行业主要政策法规

公司处于工业自动化精密装备制造行业，作为国家优先发展和重点支持的产业，政府先后出台多项鼓励行业发展的政策，为公司持续稳定发展提供了有力保障，具体政策法规如下：

序号	政策规划	发布单位	与本行业发展相关的内容
1	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	国务院	培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
2	《“十四五”数字经济发展规划》	国务院	提升核心产业竞争力。着力提升“基础软硬件、核心电子元器件、关键基础材料和生产装备的供给水平，强化关键产品自给保障能力”。实施产业链强链补链行动，加强面向多元化应用场景的技术融合和产品创新，提升产业链关键环节竞争力，完善 5G、集成电路、新能源汽车、人工智能、工业互联网等重点产业供应链体系。
3	《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》	科技部	适应工厂智能化的发展趋势，重点研发智能制造标准化共性关键技术，实现智能工厂共性关键技术研发、技术的工程化和产业化。提升我国工业自动化行业的整体创新水平和自主装备能力，满足国家科技创新、产业升级和转型的重大战略需求。
4	《关于促进电子产品消费的若干措施》	国家发展改革委等部门	在加快推动电子产品升级换代方面，若干措施提出，加快电子产品技术创新，打造电子产品消费新场景，着力消除电子产品使用障碍。在大力支持电子产品下乡方面，若干措施明确，持续推动家电下乡，完善电子产品销售配送体系。在打通电子产品回收渠道方面，若干措施提出，规范电子产品回收制度，加大对非法拆解电子产品、非法流通二手零配件的打击力度。推动集中回收、远程回收。
5	《关于恢复和扩大消费的措施》	国家发展改革委	明确提出因地制宜优化汽车限购措施、畅通二手车市场流通、加强汽车消费金融支持。支持刚性和改善性住房需求，提升家装家居和电子产品消费。提出开展绿色产品下乡、完善农村电子商务和快递物流配送体系等政策。丰富应用场景，加快传统消费数字化转型，推动新一代信息技术与更多消费领域融合应用，积极发展绿色低碳消费市场。
6	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	国务院	开展汽车以旧换新。加大政策支持力度，畅通流通堵点，促进汽车梯次消费、更新消费。开展家电产品以旧换新。以提升便利性为核心，畅通家电更新消费链条。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是国家高新技术企业，荣获国家制造业单项冠军企业、专精特新“小巨人”企业，国家知识产权示范企业、广东省博士后创新实践基地等称号，拥有“广东省精密机械工程技术研究中心”“广东省电子器件生产装备 CAE 应用企业重点实验室”。公司主要产品为锡膏印刷设备、点胶设备、封装设备和柔性自动化设备。其中，锡膏印刷设备、点胶设备及柔性自动化设备应用于电子工业制造领域的电子装联环节，下游应用广泛，可应用于消费电子、汽车电子、网络通讯、航空航天、医疗器械、智能家居等行业的生产制造。封装设备主要应用于电子工业制造领域的封装环节及半导体封装环节，可应用于 LED 照明及显示器件、半导体芯片封装环节。公司服务的客户超过五千家，在全球七十多个国家和地区注册了商标“GKG”，产品销往全球五十多个国家与地区。

（一）公司的主要产品及其用途

1、锡膏印刷设备

公司锡膏印刷设备主要应用于 SMT 及 COB 工艺中的印刷工序，通过将锡膏印刷至 PCB/基板上，进而实现电子元器件/裸芯片与 PCB 裸板/基板的固定粘合及电气信号连接，属于 SMT 及 COB 工艺中的核心环节。设备稳定性、加工精度及工艺能力，对成品封装模组的可靠性、耐久性等性能具有重要影响。

随着电子产品和 LED 显示器件发展逐渐小型化、轻薄化；PCB 表面组装的电子元器件集成度越来越高；英制 0201、英制 01005、公制 M03015、公制 M0201 等超小规格元器件及 0305、0204 等微小型芯片应用日渐普及，SMT 及 COB 工艺亦随之蓬勃发展。锡膏印刷设备具备高精度化、高智能化、高稳定性已成为基础应用要求。

作为电子产品的基础工程与核心构成，随着 SMT、COB 与电子信息技术同步发展的态势，锡膏印刷设备在电子信息产业中所发挥的作用日渐突出，地位保持不可替代性。

公司锡膏印刷设备的核心型号如下：

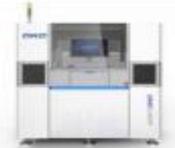
产品名称	产品图示	应用领域
GLEED-mini III		可满足 Mini LED/Micro LED 技术路线高精密印刷及巨量转移要求
R1		可适用于小型 5G、智能穿戴、半导体如 IGBT 等产品印刷要求
G-ACE 500		可满足手机、电脑、汽车电子等高精度、高稳定性、高产出效率印刷要求，及智能化工厂、无人化工厂需求
Pmax-pro		满足数据中心、5G 类等服务器、基站大尺寸、高难度线路板印刷要求

2. 封装设备

公司的封装设备主要应用于 LED 及半导体封装环节的固晶工序和焊线工序，其中固晶设备是一种将裸芯片从晶圆转移至载具基板/引线框架上并实现芯片的固定或粘合的自动化设备；LED 焊线设备是一种通过控制微米级的金属引线，将芯片上的电极连接至外部支架管脚上，实现 LED 芯片的引线键合的自动化设备。

公司的 LED 芯片分选设备应用于 LED 芯片测试段工序，将对晶圆划片后的裸芯片按照不同光电特性进行分档，为后段封装巨量转移做准备。

公司封装设备的核心型号如下：

产品名称	产品图示	应用领域
Climber 系列 SL200		半导体领域晶圆 Wafer 印刷+植球工艺
GD200 系列 半导体高精度固晶机		适用于半导体领域（QFN、DFN、SMA、SOD、卷式 SIM 等）、共晶工艺（车规级贴装、光通讯贴装、COB 大功率等）等产品应用
D-semi 半导体点胶设备		适用于半导体点锡、底部填充、BGA 焊球强化、芯片级封装、腔体填充、晶元粘贴密封帽、芯片包封、导电胶等
GMC 180 A 型 Mini/Micro LED 分选设备		可满足最小至 2*4mil LED 芯片分选； 适用于芯片制造的测试段
GDM 系列固晶设备		适用于 Mini LED 直显、Mini LED 背光及 COB、COG、POB、MIP 多合一等产品应用
GD80 系列固晶设备		适用于 LED 照明、LED 显示屏等器件的芯片固晶工序

3、点胶设备

公司点胶设备主要应用于电子装联环节的点胶工序，通过将胶水喷射在 PCB 板或者元器件上，实现电子元器件与 PCB 板的固定、粘合、包封及填充，具有防水、防尘、保护、防震等作用，为电子装联的基础生产工序之一，对产品的品质、寿命等具有重要影响。

公司点胶设备的核心型号如下：

产品名称	产品图示	应用领域
D 系列点胶机		适用于消费电子、泛网络产品、汽车电子、新能源、Mini LED 等行业的红胶、UV 胶、UF 胶、硅胶、锡膏、银浆等点胶工艺应用

D-Tec3D 胶路检测		专用于点胶后的 3D 胶路检测，尤其可以用于透明胶水的识别
Q200D		广泛用于 VR、TP 侧边封胶、曲面屏点胶、TWS、LCD 屏圆孔点胶等五轴点胶应用

4、柔性自动化设备

公司柔性自动化设备（FMS）主要应用于电子装联及组装环节中对应工序的柔性化制造，柔性自动化设备将电子装联工序分为通用部分和特定功能部分，其中通用部分为 FMS 平台，特定功能部分通常是运输模块、操作模块、功能模块、上料模块的组合。通过通用部分与特定功能部分的灵活组合，实现不同的功能，从而达到柔性制造的目的。

FMS 以标准设备平台为基础，通过匹配不同的执行模块，能让设备实现不同的自动化功能，为客户减少了因不同生产需求而购买不同功能设备的成本和繁琐的更改产线工作量，使设备的使用效率最大化，使电子制造厂商实现“设备共享模式”成为可能。

公司柔性自动化设备的核心产品如下：



FMS 产线示意图

（二）经营模式

1、盈利模式

公司专注于自动化精密装备的研发、生产、销售及技术支持服务，主要通过向客户销售自动化精密专用设备获取相应销售收入，公司的盈利主要来源于设备销售收入与成本费用之间的差额。

2、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，即根据生产计划和原材料的采购周期安排采购。公司将原材料分为标准件和定制件两类，其中标准件主要包括丝杆、导轨、轴承、电机等，由采购部向合格供应商直接采购；定制件主要包括铸造件、钣金件、小五金件、机架等，由公司提供设计图纸或者规格要求，向供应商定制采购。

3、生产模式

公司的锡膏印刷设备、点胶设备和封装设备主要为标准化机型，客户可以根据需要在标准化机型上选装定制化模块；柔性自动化设备为定制化产品，公司根据客户的应用需求和技术参数为客户定制相关产品。

（1）标准化产品

针对标准化产品，为缩短供货周期并保障对客户需求的响应速度，公司按销售预测组织生产。该模式下针对标准化产品，公司市场部定期对市场需求做出预测并提交《市场预计需求表》至物控部编制生产计划。

（2）定制化产品

针对定制化产品，为提高存货周转率，降低运营成本，公司采取按订单生产的模式。该模式下公司依据实际订单情况安排生产。其中需要定制化的主机及模块由公司工程部参与设计，并由物控部安排相关物料采购及生产装配计划。

公司由物控部统一负责生产事宜，包括生产运作系统运行，制定生产计划管理方案、安排物料采购计划以满足生产计划需求。生产部依据物控部生产计划安排具体生产任务并完成产成品入库。采购部依据物控部采购申请下推采购订单，公司品质部负责生产过程检验、产品入库检验及系统入库审核。

4、销售模式

公司的销售模式分为直销模式和经销模式两种，其中直销模式为主要的销售模式。

（1）直销模式

由于公司生产的设备主要应用于专业性较强的电子装联及精密封装行业，受下游行业电子产品规格不一、技术迭代更新较快、生产工艺路线多样等因素影响，不同客户对生产设备具有较强的定制化需求，因而行业内主要采取直销的模式，以便于与客户进行沟通，了解客户对设备在工艺、功能、效率及精度等方面的技术开发要求，并方便为客户提供检测维修、零件更换及软件升级等持续稳定的售后服务。

直销模式下主要为公司市场部业务人员直接与客户洽谈并签署销售合同或由客户向公司下达采购订单，经与客户沟通确认各项技术参数标准后，公司依据备货情况安排物料采购及设备生产，将产品直接运送至客户处，根据合同条款进行安装调试并与客户进行结算。

（2）经销模式

在直销模式为主的基础上公司开发经销商模式主要有以下几方面的考虑：

A、部分经销商掌握特定的渠道资源，能够广泛的搜集市场信息，充分挖掘市场需求，公司与之合作能够更好的推广公司产品。同时，经销商从地理区域和信息沟通方面，更为贴近终端客户，能够根据客户需求针对性提供适合的产品、售后和技术支持。

B、受到物理距离、语言和文化差异等因素的影响，公司与外销终端客户之间的需求沟通、安装调试、售后服务等成本较高，因此公司与境外知名设备经销商合作可以减少沟通和服务成本，更高效的服务客户，扩大销量。

（三）主要业绩驱动因素

1、下游行业因素

从公司产品布局来看，锡膏印刷设备、点胶设备、柔性自动化设备的下游主要是电子装联相关的制造企业，报告期内，上述产品的营业收入合计占比较高。近年来，全球经济发展呈现放缓的趋势，抑制了居民的消费信心，导致电子行业增长承压。2023 年度，根据 Canalys research 统计，全球智能手机总出货量为 11.4 亿部，同比下降 4%，全球平板电脑出货量为 1.35 亿部，同比下降 10%；根据 IDC 统计，全球 PC 总出货量同比下降 13.9%。终端市场的回落导致下游企业在设备投资上趋于谨慎保守，减少或延缓了相关设备的投资。受上述因素影响，公司产品出货量有所下降，此外由于下游电子制造企业推行降本战略，降本压力传导至设备厂商，使得产品销售价格有所下降，导致公司的毛利率出现一定程度的下滑。

但从长期来看，由于电子产品广泛应用于国民经济和生产生活的各个领域，具有广泛的应用场景和庞大的消费群体，同时各终端企业在细分应用领域不断推陈出新，引领整个电子产业链持续发展。随着人工智能的广泛应用，带动算力相关硬件设施的扩容；数据流量增长，带动网络设备的需求；AI 大模型与终端产品的结合，推动消费电子产品需求的回暖。通讯网络、汽车电子、消费电子等市场仍将是行业长期增长的重要驱动因素。

公司封装设备的下游主要以 LED 显示及照明行业中游封装企业为主。从行业趋势上看，新型显示如小间距、Mini LED 的需求保持较快速的发展，渗透率提高带动整个行业的市场需求，但是由于价格下行，对 LED 显示及照明整体产值的增长贡献有限。根据行家说报告，2023 年度 LED 显示行业整体产值约为 420 亿，同比增长 8%，出货量同比增长明显，但由于价格下行，影响了 LED 显示屏产值增长。TrendForce 集邦咨询认为，虽然 LED 显示屏产品价格下跌速度超过预期，但是在小间距、Mini LED 显示屏产品的推动下，国内外 LED 显示屏市场需求将持续保持增长，预计 2027 年市场规模增长至 107 亿美元。中游封装环节上，2023 年度 LED 显示屏封装规模约为 14 亿美元，同比下滑 4%。根据 TrendForce 集邦咨询预测，2024 年度 LED 显示屏封装市场规模预增 5%。面对显示行业的变化趋势，封装设备的需求将有所提升。报告期内，公司封装设备营业收入实现大幅度增长，但受行业竞争加剧影响，售价下降，毛利率下滑影响，封装设备的利润贡献较为有限。

2、工艺及技术水平因素

公司所在行业为技术密集型产业，产业链上的企业对其产品的性能、良率、成本等有着不断优化的追求，因此行业对专用设备的技术水平和工艺水平的要求随着时间的推移而不断提高。公司始终重视产品技术水平在行业内的先进性，重视客户对新工艺要求的需求，在研发方面一直保持较高水平投入。

公司作为电子装联专用设备制造的领先企业，与下游头部企业均建立了良好的合作关系，并且在合作过程中紧紧抓住行业发展的趋势，巩固自身技术和工艺实力，持续为客户创造价值。公司锡膏印刷设备在良率控制、印刷精度、印刷效率、产品一致性及节能降耗等方面取得了重要成果，其对准精度、印刷精度等关键技术处于全球行业领先水平；公司在点胶设备的研发上亦投入较多资源，攻克并掌握了先进的喷射阀关键技术。

下游以 LED 显示及照明为主的封装市场现面临着封装技术路线之间的竞争。LED 显示中游目前属于多种封装技术路线并存的产业格局。报告期内，不同技术路线竞争加剧，随着 Mini LED 芯片和 SMD 器件价格进一步下降，不同技术阵营的竞争将进一步升级。公司致力于为 LED 封装企业提供高效、高稳定性的产品，在公司共性技术研发平台的赋能下，面对 LED 芯片小型化的趋势，公司产品兼具效率和稳定性的竞争力更加凸显。目前公司封装产品布局及技术沉淀能满足行业的变化，因此在新型显示器件渗透率越来越高的趋势下，更加需要高效先进的封装设备。

3、海外市场因素

近年来，东南亚以及欧美等海外地区均开始不同程度的发展本地包括电子产业在内的制造业，部分地区的投资活动十分旺盛；另一方面，东南亚及印度等地区的经济发展所带来的居民消费上升为电子产品开拓了新的市场空间，也为电子装联及封装设备带来了市场机遇。公司自 2007 年开始关注海外市场，并在新加坡设有一家控股子公司，在东南亚的主要地区设有营销和服务网点，加上公司品牌和市场地位具有国际影响力，有助于拓展海外市场空间。未来公司还将继续加大海外市场的拓展力度，为公司的业绩做出贡献。

三、核心竞争力分析

（一）产品优势

在公司所处行业中，存在一级封装和二级封装的概念区分，公司的产品（锡膏印刷设备、点胶设备、固晶设备等）同时覆盖了一级封装和二级封装的部分领域，并且具有较强的技术积累。虽然一级封装和二级封装应用的领域和封装方式不同，但是它们的技术和工艺应用上存在一定共通性。随着电子器件的小型化和封装技术的不断进步，一级封装和二级封装之间的技术融合和交叉的普遍性会逐步增加，因此公司同时在两类封装领域具备较强技术积累的优势会进一步得到显现。

（二）研发优势

公司秉承着“卓越品质是价值与尊严的起点，满足客户是创新与发展的源泉”的价值理念，始终将技术创新作为公司可持续发展的基石，一方面持续创新优化现有技术，提升产品性能，完善公司核心技术体系；另一方面结合产品及行业发展趋势，在现有技术基础上往高端制程延展，挖掘创新点，进行技术储备。公司从创立之初就注重研发中心的建设与完善，以共性技术研发为基础平台，结合创新型矩阵式产品管理孵化体系，致力于把研发中心打造成产品孵化中心。研发中心下设七大共性技术模块，包括软件工程、图像工程、运动控制、机械工程、电气工程、CAE 工程和系统集成，以高技术产品和垄断型产品为公司研发方向，结合高效的产品研发管理体系，将研发端、工艺端、产品端及市场端进行有机结合，促进技术成果的应用转化，提高公司产品的技术水平和竞争优势。

2021 年至 2023 年期间研发投入逐年递增，分别为 5,427.26 万元、7,117.64 万元和 7,446.01 万元，占营业收入的比例分别为 6.81%、9.13%和 10.06%。研发费用的持续投入，完善的研发管理和较强的研发团队为公司形成体系化的技术升级能力和打造不断深化的技术创新优势提供了重要保障，也为公司积累了大量技术成果。报告期内，新申请专利 63 项，公司已取得专利 167 项，包括 30 项发明专利、107 项实用新型专利和 5 项外观专利，此外还有 30 项软件著作权。

（三）服务优势

公司以直销为主，经销为辅的模式进行销售，国内所有客户的售后服务都是由公司的售后团队直接对接。公司在服务不同客户的过程中与客户进行了深入的技术探讨和工艺交流。通过与客户现场的实践经验积累，公司产品在不同的应用场景下均能够良好地运作并高效地满足客户的生产需求。因此公司在面对客户时，提供的不仅仅是精密自动化设备，而是一

整套解决方案。公司在国内电子装联产业较为集中的珠三角、长三角等地区均长期驻有技术服务人员，对于采购量较多的大客户，会根据采购数量配有驻厂技术服务人员，以确保客户遇到的问题能够在短时间内得到解决。公司在与国际品牌竞争的过程中，在关键技术指标不落后于对方的情况下，在售前交流、产品交付、技术培训和售后服务等方面更具有优势。

面对国内市场，公司在全国共设立了 24 个服务网点，全面覆盖国内各区域客户，能够快速响应客户的需求，为客户提供高质量服务。面对海外市场，依托新加坡子公司 GKG ASIA 覆盖并为海外供应商及客户提供技术支持与服务；子公司在越南、泰国、墨西哥等电子行业集中的境外市场区域设立了服务网点，为客户提供境内境外无差别的产品服务。

（四）客户优势

公司在电子装联行业十八年的沉淀与积累，主营产品锡膏印刷设备属于 SMT 及 COB 产线的关键核心设备，产品性能已达到或超越国际顶尖厂商水平，完全打破国外垄断，实现进口替代。公司从创立至今获得了包括富士康、华为、鹏鼎控股、比亚迪、台表集团（Taiwan Surface Mounting）、仁宝集团（Compal）、传音控股、光弘科技、华勤、德赛电池、东京重机（JUKI）、伟创力（Flex）、捷普（Jabil）、木林森等各下游领域龙头客户的订单和认可，从而积累了庞大且优质的客户资源，获取了行业内的品牌知名度。公司从 2017 年至今服务的客户超过五千家，在全球七十多个国家和地区注册了商标“GKG”，产品销往全球五十多个国家与地区。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年度，公司继续秉承“卓越品质是价值与尊严的起点，满足客户是创新与发展的源泉”的价值理念，始终以立志成为最具竞争力的精密装备制造与服务提供商为企业愿景。

报告期内，公司实现营业收入 74,002.14 万元，同比下降 5.04%，公司实现归属于上市公司股东的净利润为 5,257.71 万元，同比下降 58.63%。其中，锡膏印刷设备实现营业收入 40,161.97 万元，同比下降 31.88%；封装设备实现营业收入 21,634.21 万元，同比增长 263.95%；点胶设备实现营业收入 5,699.17 万元，同比增长 8.10%；柔性自动化设备实现营业收入 4,745.85 万元，同比下降 23.58%。

（一）营业收入同比小幅下降

2023 年度，全球经济形势复杂多变，尽管整体经济增长呈温和恢复态势，但内外部环境严峻复杂，仍面临着诸多挑战。2023 年度，公司营业收入相较于 2022 年度的 77,933.81 万元小幅下降至 74,002.14 万元，同比下降 5.04%，在营收结构上，锡膏印刷设备的收入出现了较大幅度下滑，但封装设备的收入增幅较大，因此公司整体收入小幅下降。

作为细分领域单项冠军的锡膏印刷设备营业收入同比减少 18,792.03 万元，降幅为 31.88%。锡膏印刷设备下游行业有消费电子、通讯网络、汽车电子等领域，近年下游终端市场需求较为疲软。公司锡膏印刷设备收入下滑主要系下游及终端行业的整体疲软并向上传导至设备端，对于设备需求减少，公司产品销量回落；同时下游电子制造企业的降本压力传导至设备企业，公司产品的售价下降。因此锡膏印刷设备收入降幅较大。

2023 年度，封装设备收入从 2022 年度的 5,944.34 万元增加至本期的 21,634.21 万元，同比增加 263.95%。封装设备下游以 LED 照明、显示为主，LED 显示屏行业整体呈现量升价跌，产值总量小幅上升的态势。报告期内，随着显示器件市场特别是小间距显示器件渗透率提高、出货量增长，中游 LED 封装企业具有降本增效和产能升级的需要，通过替换和新增设

备，实现效率提升和产能升级。公司 LED 封装设备经过多年的技术沉淀，面对芯片小型化趋势显现出的设备效率和稳定性优势获得 LED 封装头部企业的高度认可，产品营业收入同步增长 263.95%。

总体来看，公司在 2023 年度面临的挑战是多方面的，包括全球经济形势的不确定性、下游市场需求的波动以及激烈的市场竞争等。尽管如此，公司通过不断优化产品结构、提升产品质量和技术含量，以及积极开拓新的市场和应用领域。

（二）利润同比下降

锡膏印刷设备贡献了公司收入和毛利的主要部分。报告期内，公司锡膏印刷设备的毛利为 16,571.26 万元，较上年同期下降了 10,716.08 万元，收入下降导致毛利下滑，是公司利润下降的主要因素。同时，锡膏印刷设备的毛利率下降对利润也有一定影响。锡膏印刷设备毛利率下降主要原因系售价和中高端机型营收占比均有所下降。锡膏印刷设备的下游行业有消费电子、通信网络、汽车电子等，其中消费电子行业占比最大。以智能手机为代表的消费电子因其生产工艺、制程和良率等要求较高，电子制造厂商主要采购精度、稳定性较高的中高端机型进行生产。报告期内，消费电子细分市场呈现不同程度的回落，终端出货量低迷导致下游厂商扩产或替换的动力放缓，因此采购新设备意愿放缓，公司中高端印刷设备需求下降幅度较大。与此同时下游电子制造企业的降本压力传导至设备企业，一定程度上导致了设备价格的下滑。因此在量价齐跌的背景下，整体产品毛利水平同比下行，对于公司利润贡献下降。

LED 固晶设备事业部十年磨一剑，2023 年度收入同比去年得到大幅提升，但其毛利率同比下降至 5.61%，毛利较低，对利润贡献较少。出现上述低毛利情况的主要原因系：①LED 终端市场整体呈现量升价跌，产值小幅上升的趋势，导致中游 LED 封装价格竞争激烈，中游客户将价格压力传导至上游设备厂商，导致设备行业内价格出现下滑，毛利率下降；②报告期内，公司低毛利率的 LED 封装设备营收占比比较高，影响了整体毛利率。虽然封装设备在报告期内毛利率水平下滑，但通过技术创新、供应链的管理和市场细分领域的深耕，封装产品毛利率水平会有所提升。公司将持续关注市场动态，调整战略，以面对 2024 年的市场变化。

（三）坚定“共享技术平台+多产品+多领域”的研发布局，配合公司战略方向做产品布局

一直以来，公司坚持“好的产品是设计出来的”研发理念，坚定落实公司“共享技术平台+多产品+多领域”的研发布局，实现公司产品从单个“单项冠军”迈向多个“单项冠军”的战略。落实公司战略布局，将各个事业部的产品方向从 SMT 向泛半导体 COB 及半导体封装领域衍生。比如，公司面向半导体行业推出 Climber 系列产品；锡膏印刷设备-PLED-mini 可满足 COB Mini LED 的印刷要求；Gsemi 植球设备可满足半导体封装领域晶圆植球的要求；点胶设备-D-semi 可满足半导体领域点胶点锡、底部填充、BGA 焊球强化工艺要求。公司将坚定“共享技术平台+多产品+多领域”的研发布局战略，升级现有成熟电子装联领域内的产品，提高竞争力，维护公司单项冠军的市场地位；打磨新切入工艺领域内的新产品，使其更通用、更稳定及具备更多兼容性。

（四）受益于公司多事业部的战略布局，销售市场总体保持平稳

报告期内，面对电子制造行业下游需求低迷的行情，公司把更多资源分配在封装事业部。公司封装产品面向的行业主要是 LED 显示及照明、半导体封装等。从 LED 显示市场来看，整体出货量呈增长趋势，新型显示如小间距、Mini\Micro LED 渗透率也在提高。但是中游封装环节，现面临行业集中度提高及技术阵营竞争的格局，中游封装企业都在通过提升产能、良率的方式降低模组成本，进而维持或提升市场份额。面对这一下游趋势，公司为提升市场影响力，与下游客户加强合作，加大产品研发，提升产品转移效率，适时调整产品价格，进而在单一产品品类上获得了重点突破。公司相信，新型显示渗透率提高、技术竞争升级和封装厂集中度提高的趋势下，对封装设备的需求将进一步提升，事业部盈利水平也会回归产业平均水平。

（五）通过“先进管理理念+数字化管理体系”，提升公司整体运营与管理水平

随着公司的快速发展，研发团队规模日渐壮大，研发管理水平需要进一步提高。近年来，公司学习并引进 IPD 体系等先进管理理念与工具，构建可复制、可扩展的持续稳定高质量的研发管理体系，助力研发团队的整体竞争实力提升。在数字化建设方面，公司推进 ERP 系统、PLM 研发系统、供应链协同系统以及 APS 高级排产系统等信息化、数字化管理体系，构建公司运营与管理方面的竞争优势，助力公司实现可持续、高质量地增长与发展。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	740,021,358.32	100%	779,338,101.52	100%	-5.04%
分行业					
专用设备制造业	740,021,358.32	100.00%	779,338,101.52	100.00%	-5.04%
分产品					
锡膏印刷设备	401,619,660.01	54.27%	589,539,999.30	75.65%	-31.88%
点胶设备	56,991,685.49	7.70%	52,721,710.68	6.76%	8.10%
柔性自动化设备	47,458,456.80	6.41%	62,104,715.02	7.97%	-23.58%
封装设备	216,342,119.90	29.24%	59,443,362.87	7.63%	263.95%
其他	17,609,436.12	2.38%	15,528,313.65	1.99%	13.40%
分地区					
内销	623,543,394.01	84.26%	621,844,075.36	79.79%	0.27%
外销	116,477,964.31	15.74%	157,494,026.16	20.21%	-26.04%
分销售模式					
直销	569,524,740.06	76.96%	595,543,010.48	76.42%	-4.37%
经销	170,496,618.26	23.04%	183,795,091.04	23.58%	-7.24%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
专用设备制造业	740,021,358.32	511,002,501.56	30.95%	-5.04%	19.73%	-14.28%
分产品						
锡膏印刷设备	401,619,660.01	235,907,108.54	41.26%	-31.88%	-25.50%	-5.03%
封装设备	216,342,119.90	204,213,560.77	5.61%	263.95%	414.55%	-27.62%
分地区						
内销	623,543,394.01	455,260,863.81	26.99%	0.27%	28.45%	-16.01%
外销	116,477,964.31	55,741,637.75	52.14%	-26.04%	-22.99%	-1.90%
分销售模式						
直销	569,524,740.06	406,285,628.54	28.66%	-4.37%	31.12%	-19.31%
经销	170,496,618.26	104,716,873.02	38.58%	-7.24%	-10.47%	2.22%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
专用设备制造业	销售量	台	5,191	4,212	23.24%
	生产量	台	6,451	4,023	60.35%
	库存量	台	3,688	2,428	51.89%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

因订单增加同步产量增加

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	直接材料	467,029,170.55	92.29%	388,511,224.31	92.07%	20.21%
专用设备制造业	直接人工	27,084,597.91	5.35%	23,963,257.04	5.68%	13.03%
专用设备制造业	制造费用及其他	11,947,818.81	2.36%	9,520,593.59	2.26%	25.49%
合计	—	506,061,587.27	100.00%	421,995,074.94	100.00%	19.92%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
锡膏印刷设备	营业成本	235,907,108.54	46.16%	316,666,629.28	74.19%	-25.50%
点胶设备	营业成本	35,909,624.84	7.03%	32,317,163.28	7.57%	11.12%
柔性自动化设备	营业成本	30,031,293.12	5.88%	33,323,853.05	7.81%	-9.88%
封装设备	营业成本	204,213,560.77	39.96%	39,687,429.33	9.30%	414.55%
其他	营业成本	4,940,914.29	0.97%	4,811,097.54	1.13%	2.70%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，新设芯凯为半导体（东莞）有限公司，并自成立之日起纳入合并范围。详见 十、在其他主体中的权益

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	283,526,390.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	第一名	154,006,350.72	21.32%
2	第二名	37,666,088.43	5.21%
3	第三名	35,107,556.18	4.86%
4	第四名	31,219,320.00	4.32%
5	第五名	25,527,074.90	3.53%
合计	--	283,526,390.23	39.24%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	107,544,515.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	43,061,067.87	6.70%
2	第二名	20,267,627.60	3.16%
3	第三名	17,177,945.21	2.67%
4	第四名	13,552,046.37	2.11%
5	第五名	13,485,828.55	2.10%
合计	--	107,544,515.60	16.74%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	101,578,932.70	115,401,077.03	-11.98%	
管理费用	43,713,251.77	50,273,301.24	-13.05%	
财务费用	-32,281,101.07	-13,196,027.77	-144.63%	主要系报告期内利息收入增加所致。
研发费用	74,460,074.74	71,176,445.84	4.61%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一款面向于 Mini/Micro LED 行业的高精度高效率巨量转移设备	研发一款将芯片从晶圆盘上，按照设定的位置及数量，转入转移介质；然后从转移介质上将芯片一次性倒装入对应的基板的巨量转移设备。	研发完成	高效、高精度、超小、超低间距的巨量转移效果	开拓 Mini/Micro LED 巨量转移设备市场，提升行业竞争力
智能化超大基板高精度印刷机关键技术	通过左右刮刀压力回馈装置、网框自动调整装置和龙门双驱 CCD 取像装置，实现对 2000*510 大尺寸基板的精密锡膏印刷。	研发完成	填补新能源汽车领域大尺寸基板精密锡膏印刷空缺	拓宽市场空间，提升市场覆盖率
在线式玻璃板全自动锡膏印刷机	全自动升降平台、自动伸缩式 SUPPORT PIN，5 大真空吸附区域，每个区域单独控制流量、调整平台自动偏移补偿、实时压力检测与反馈。	研发完成	降低玻璃基板破片风险，并提升印刷稳定性	拓展公司产品线，开展新的应用市场
全自动高精度 LED 灯带锡膏印刷机	研发一款针对卷带 LED 照明及景观的高精密智能化高端产品，改变目前市场点锡加固晶的低效率生产模式，填补市场印锡加固晶整线模式的空缺。	研发完成	提高生产效率，降低客户成本	拓展公司产品线，开拓 LED 行业新的应用市场
半导体在线式高精度点胶机	实现高精度、高效率的半导体点胶作业。	研发完成	满足点胶机精度、速度、自动化程度等关键技术的需求	提高公司半导体领域竞争力，开拓半导体设备市场，将成为公司新的利润增长点
全自动智能载具切膜设备	通过悬吊式高速直线电机 Y+双 X 模组、双轨输送模组、8 组自由调节吸嘴功能模组、双夹爪功能模组、CCD 模组、自动吸嘴更换模组、供 PCB 模组、双供料小车模组（含自动对接模块）、多功能集成一体软件设计，实现结构功能快速切换的上下料自动化设备。	研发完成	节约客户人工成本、提高了产线自动化程度	拓宽市场空间，提升市场覆盖率
高精度芯片贴装设备	研发一款大尺寸高精度芯片贴装机，可实现空间内的高精密的二次芯片校正、二次校正平台精度在±1um，保证芯片最终的贴装精度可达到±5um 要求。	研发完成	满足芯片贴装客户所需的在线式、高精度、高稳定性的要求	完善公司固晶设备在不同工艺段的产品种类，满足客户的不同需求
快拆式压电阀及控制器的研发	该技术可实现对多种流体、胶粘剂的高速点胶，具备自整定和变频功能，点胶划线过程中根据不同的工艺要求实时的读写控制参数，以不同的控制参数来处理不同的点胶轨迹,实现点胶过程中胶量/频率的实时变化。	研发完成	同时兼容点胶频率高和维护便捷的优点，分配精度高，一致性好且能获得更小的点径	提升自研阀体市场竞争力，拓宽市场空间
共晶机的研发	为满足高精度芯片贴装行业的发展趋势，需要开发一款高精度、高稳定性、在线式、双 wafer、具备二次校正功能的共晶芯片贴装机。	按计划推进中	该设备可保证基材背面焊料焊接质量可靠，并且完成高精度的共晶芯片贴装作业。可广泛应用于如：半导体微电子、手机、平板、汽车	完善公司固晶设备在不同工艺段的产品种类，满足客户的不同需求

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
			电子、PCB 与 COB 板等高精度芯片贴装作业场景。	
Mini LED 在线贴装技术固晶设备的研发	开发出兼容性强、自动化程度高、满足 Mini LED 混晶工艺需求的固晶设备，芯片固晶精度达到±10um。	按计划推进中	解决现有 Mini LED 封装制程中最关键的固晶技术中的 RGB 多种芯片自动在线贴装的技术难题：在保证精度的同时，还要高效完成贴装，以防止粘接锡膏/胶水失效，最终保证灯板色度、亮均匀。	拓宽市场空间，提升市场覆盖率
基于 EtherCAT 高速实时总线技术的分布式控制系统的研发	开发满足工业自动化装备电控系统的总线控制系统，通过软硬结合的统一设计，在不同领域部署合适的运动控制系统，提供从主控制器、从站系统、电机驱动器到控制软件，一应俱全的开放式架构。	按计划推进中	面向工业自动化装备，透过 EtherCAT 高速实时总线提供的简单连接，为优化既有产品、产线和扩展智能工厂，提供高效易行的解决方案。	拓宽市场空间，提升市场覆盖率
热熔胶喷射系统及其控制器的开发	为满足电子封装领域热熔胶工艺的需求，开发非接触式热熔喷射点胶阀，可实现对多种流体、胶粘剂的高速点胶。	按计划推进中	将热熔胶快速精准的喷印在微小电子元器件需粘合部位，实现更小尺寸的热熔胶微滴的喷射成型，从而达到稳固高效的粘结效果，完美地匹配当今时代 3C 行业电子封装工艺的要求。	提升自研阀体市场竞争力，拓宽市场空间
双驱直线电机点胶机研发	开发一种在线式双驱高速点胶机，通过采用双驱直线电机、飞行喷射点胶等核心技术，提高点胶速度和精度，降低设备成本和维护成本。	按计划推进中	满足电子行业的高效率、高精度、高稳定性的生产需求。	拓宽市场空间，提升市场覆盖率
半导体点锡机的研发	通过对直线电机高速驱动、高精度接触式气动控制点胶阀、高精度顶升平台和高等级无尘环境的研究，开发一款高精度半导体点锡机。	按计划推进中	满足半导体制程中点锡位置精度要求高、最小点锡直径小（小于 100um）、锡量批量一致性稳定的要求。	拓宽市场空间，提升市场覆盖率
超薄均温板（UTVC）激光焊接自动化项目的研发	本项目将研发一款采用激光焊接的不锈钢材质的超薄均温板（UTVC）自动化生产线，可以高效的，低能耗的，稳定可靠的为智能设备提供高性能，低成本的热能管理核心部件。	按计划推进中	解决消费电子设备的电功率和散热功率不断升高，传统的石墨或者铜箔等散热介质无法满足发热器件的温控要求，致使产品用户体验差和寿命短的问题。	拓宽市场空间，提升市场覆盖率

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	268	253	5.93%
研发人员数量占比	23.93%	25.82%	-1.89%
研发人员学历			
本科	123	114	7.89%

硕士	17	12	41.67%
博士	0	1	-100.00%
专科及以下	128	126	1.59%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	125	124	0.81%
30~40 岁	126	115	9.57%
40 岁以上	17	14	21.43%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	74,460,074.74	71,176,445.84	54,272,589.94
研发投入占营业收入比例	10.06%	9.13%	6.81%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	724,192,286.61	758,506,274.69	-4.52%
经营活动现金流出小计	706,526,989.71	724,025,091.47	-2.42%
经营活动产生的现金流量净额	17,665,296.90	34,481,183.22	-48.77%
投资活动现金流入小计	968,685,167.28	864,409,346.48	12.06%
投资活动现金流出小计	1,034,931,249.22	955,344,347.33	8.33%
投资活动产生的现金流量净额	-66,246,081.94	-90,935,000.85	-27.15%
筹资活动现金流入小计	127,389,570.92	963,331,551.06	-86.78%

筹资活动现金流出小计	178,459,711.98	137,031,472.39	30.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,070,141.06	826,300,078.67	-106.18%
现金及现金等价物净增加额	-98,380,077.09	771,427,447.24	-112.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动：主要系锡膏印刷机收入下降带来的回款减少所致。
- 2、投资活动：主要系赎回理财产品同比增加金额大于购买理财产品同比增加金额所致。
- 3、筹资活动：主要系本期分红派息增加，去年同期公司首次公开发行股票募集资金到账所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系报告期内经营性应收项目增加，以及存货增加所致。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,685,167.28	10.77%	主要系购买银行理财产品产生的收益。	否
资产减值	-4,354,692.98	-8.25%	系按会计政策计提的存货跌价准备。	是
营业外收入	329,613.63	0.62%		否
营业外支出	12,791.57	0.02%		否
信用减值损失	-6,013,720.25	-11.39%	系按会计政策计提的应收款项坏账准备。	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	995,054,417.35	46.41%	1,077,118,930.10	57.81%	-11.40%	主要系报告期内购买理财产品和分红派息增加所致。
应收账款	197,723,954.39	9.22%	192,393,568.84	10.33%	-1.11%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
存货	439,615,248.29	20.50%	286,736,483.79	15.39%	5.11%	主要系报告期内出库未验收的产品增加所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	58,769,699.44	2.74%	60,217,740.31	3.23%	-0.49%	
在建工程	385,076.80	0.02%	1,060,768.97	0.06%	-0.04%	
使用权资产	172,845.15	0.01%	453,709.55	0.02%	-0.01%	
短期借款		0.00%	1,001,100.00	0.05%	-0.05%	
合同负债	53,647,290.86	2.50%	31,833,413.06	1.71%	0.79%	主要系报告期内预收客户销售款增加所致。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	17,792.80	0.00%	177,880.00	0.01%	-0.01%	
交易性金融资产	195,000,000.00	9.10%	140,000,000.00	7.51%	1.59%	主要系报告期内公司购买结构性存款增加所致。
长期应收款	172,292,638.19	8.04%		0.00%	8.04%	主要系报告期内固晶机销售增加，客户结算账期较长所致。
应付账款	353,258,006.00	16.48%	129,405,968.68	6.95%	9.53%	主要系报告期内库存增加导致供应商应付款增加所致。
股本	106,400,000.00	4.96%	76,000,000.00	4.08%	0.88%	主要系报告期内资本公积转增股本所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	140,000,000.00				1,018,000,000.00	963,000,000.00		195,000,000.00
金融资产小计	140,000,000.00				1,018,000,000.00	963,000,000.00		195,000,000.00
应收账款融资	22,423,599.87			432,073.64	99,430,919.50	107,466,720.05		13,955,725.68
上述合计	162,423,599.87			432,073.64	1,117,430,919.50	1,070,466,720.05		208,955,725.68
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	47,705,612.63	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	49,015,176.73	抵押用于借款，开立承兑汇票
无形资产	7,434,566.80	抵押用于借款，开立承兑汇票
合计	104,155,356.16	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,931,249.22	7,344,347.33	130.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
芯凯为半导体（东莞）有限公司	电子专用设备及半导体器件专用设备制造销售；电子元器件制造；技术服务、开发、咨询、交流、转让及推广	新设	15,300,000.00	51.00%	自有资金	新疆华海芯为科技有限公司、东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）	不适用	实物	已成立	0.00	-12,090.20	否	2023年05月31日	巨潮资讯网披露的《关于与关联方成立子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2023-019）
合计	--	--	15,300,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-12,090.20	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行股票募集	88,027	81,996.58	13,359.62	35,677.6				48,601.69	进行现金管理、存放于募集资金专户	
合计	--	88,027	81,996.58	13,359.62	35,677.6	0	0	0.00%	48,601.69	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市凯格精机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]796 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，发行价格为人民币 46.33 元/股，募集资金总额为人民币 880,270,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 60,304,196.37 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 819,965,803.63 元。上述募集资金已于 2022 年 8 月 10 日全部到位，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2022GZAA30194 号《验资报告》。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额 486,016,870.95 元（含利息收入及理财收益），除进行现金管理的 195,000,000.00 元外，其余 291,016,870.95 元存放于募集资金专项账户中。</p>											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目											
精密智能制造装备生产基地建设项目	否	23,835.48	23,835.48	448.89	622.54	2.61%	2026年12月31日			不适用	否
研发及测试中心项目	否	11,975.19	11,975.19	3,579.28	6,513.11	54.39%	2026年12月31日			不适用	否
工艺及产品展示中心项目	否	5,476.85	5,476.85	131.45	141.95	2.59%	2025年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,287.52	51,287.52	4,159.62	17,277.6	--	--			--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	18,400	18,400	9,200	18,400.00	100.00%				不适用	否
尚未指定用途	否	12,309.06	12,309.06			0.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	30,709.06	30,709.06	9,200	18,400	--	--			--	--
合计	--	81,996.58	81,996.58	13,359.62	35,677.6	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、精密智能制造装备生产基地建设项目：募集资金到账以来，公司积极推进募投项目的实施，为确保投入有效性、适应外部环境变化，公司依据中长期发展战略，采用了谨慎使用募集资金、逐步进行项目布局的原则稳步推进募集资金投资项目的实施；近几年国内外经济形势不断变化，而公司募投项目整体工程量较大，为进一步提升生产能力和优化生产工艺，公司在建设中不断优化调整建设方案，整体建设进度延误；基于上述情况，公司于2024年4月19日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，结合目前募投项目的实际进展情况，同意将“精密智能制造装备生产基地建设项目”达到预定可使用状态时间由“2024年8月31日”调整延长至“2026年12月31日”。</p> <p>2、研发及测试中心项目：自项目建设以来，公司谨慎、合理、有序地使用募集资金；在项目实施过程中，公司下游消费电子、汽车电子、网络通信、新能源、显示照明和半导体等领域产品和技术要求持续升级，公司需根据市场需求、行业发展趋势，围绕公司发展战略规划来调整募投项目的执行时间，导致项目建设进度较原计划有所延长。基于上述情况，公司于2024年4月19日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，结合目前募投项目的实际进展情况，同意将“研发及测试中心项目”达到预定可使用状态时间由“2024年8月31日”调整延长至“2026年12月31日”。</p> <p>3、工艺及产品展示中心项目：项目建设方案具体实施过程中的选址、装修、设备选型及安装调试等工作需公司进行审慎实地考察及充分对比论证，并结合市场环境进行动态调整，以提高募投项目整体质量和募集资金使用效率；同时近年来外部经营形势严峻多变，公司在实施项目的过程中相对谨慎，减缓了募集资金投资项目的实施进度，导致项目未达到计划进度。基于上述情况，公司于2023年8月25日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，结合目前募投项目的实际进展情况，同意将“工艺及产品展示中心项目”达到预定可使用状态的时间由“2023年8月31日”调整延长至“2025年12月31日”。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金总额为 880,270,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为 819,965,803.63 元，扣除承诺投资项目投资额后，超募资金金额为 307,090,603.63 元。公司于 2022 年 8 月 31 日召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十次会议，并于 2022 年 9 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 9,200.00 万元用于永久补充流动资金。于 2023 年 10 月 26 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，并于 2023 年 11 月 21 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 9,200.00 万元用于永久补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 10 月 26 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 24,916,556.68 元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金 2,573,715.49 元（不含税）置换已支付发行费用的自筹资金，合计使用募集资金 27,490,272.17 元置换上述预先投入及支付发行费用的自筹资金。上述预先投入金额及已支付发行费用经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了 XYZH/2022GZAA3F0001 号《关于东莞市凯格精机股份有限公司以募集资金置换预先已支付发行费用及募投项目的自筹资金的鉴证报告》。同时，国信证券股份有限公司同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，并出具了《关于东莞市凯格精机股份有限公司使用募集资金置换预先已支付发行费用及募投项目的自筹资金的核查意见》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额 486,016,870.95 元（含利息收入及理财收益），除进行现金管理的 195,000,000.00 元外，其余 291,016,870.95 元存放于募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
GKG ASIA PTE. LTD.	子公司	各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供	479,600	34,628,652.78	19,960,107.76	81,115,528.86	5,485,339.80	4,909,964.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
芯凯为半导体（东莞）有限公司	新设	不对公司生产和业绩造成重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司使用自有资金 1,530 万元人民币与关联方东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）及其他投资方共同出资成立子公司芯凯为半导体（东莞）有限公司，子公司主要从事半导体晶圆表面金属化及测试业务。上述事项具体内容详见公司于 2023 年 5 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于与关联方成立子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2023-019）。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

未来公司将继续专注于精密自动化装备行业，坚持从 SMT 向泛半导体到半导体领域的发展战略。持续专注于锡膏印刷设备、点胶设备、封装设备及柔性自动化设备，深耕下游应用领域。以研发中心为共享产品孵化平台，构建“多产品+多领域”的产品与市场布局，实现公司产品从单个“单项冠军”迈向多个“单项冠军”的跨越。

（二）公司主要经营计划

1、深化产品布局

巩固单项冠军锡膏印刷设备的市场领导地位，持续优化产品，推进产品迭代升级，继续保持产品品质、工艺方案及技术支持等多方面的竞争优势。在传统 LED 固晶机出货量取得突破之后，继续推进产品优化及供应链降本增效，扩大交付边际效应，提升产品毛利率；充分发挥公司固晶机在芯片小型化趋势上设备效率及稳定性的竞争优势，加大力度拓展 Mini/Micro LED 固晶机客户，提升市场占有率。增加应用于泛半导体及半导体产品的资源投入，积极引进行业专业人才提高产品性能，提升新产品的开发能力和渠道拓展能力。通过公司现有及潜在半导体客户群体，获得技术对接的机会，增加产品供应品类。

2、着力加强科研创新能力

公司将夯实技术实力结合行业发展动向、公司技术优势和实际业务需要，统筹研发创新的重点和方向；面对 AI 技术的日益普及，研发部积极探索公司产品与 AI 技术的结合，为客户提供更高效、更先进的解决方案；积极引进研发人才，建立研发人才梯队，打造专业化团队，提升公司研发创新实力；继续优化研发考核与激励机制，调动研发工作主动性和创造性，优化研发创新环境；鼓励公司各专项小组积极申报发明专利，参与标准与规范的编制，巩固行业地位。

3、持续完善人才激励机制

进一步完善薪酬与绩效考核体系，优化薪酬与个人业绩的挂钩机制，敢于拉开激励差距，善于提供发展机会，探索建立中长期股权激励计划，激发员工积极性和创造力，同时增强对行业高端人才和精英的吸引力，推动公司研发、运营水平不断提升；健全员工培训体系，创新培训方式，加大培训频次，提升员工生产、创新、管理能力；畅通员工职业发展通道，完善员工职业发展体系。

4、进一步夯实精细化管理

公司将提升精细化管理水平，导入 CRM、MES、APS 等管理系统，推进公司管理体系的信息化、数字化建设，完善和优化工作流程，加强内控，稳健经营，构建能够支撑公司未来快速发展的高水平管理平台。通过技术升级、生产管理、供应链管理、规模化生产等方式降低成本，在不断完善生产工艺流程和生产技术、保证高品质的同时，有效提高生产效率。公司将加强应收账款及库存管理，加快应收账款回收，有效降低库存，促进资金周转，全面提升公司经营质量和运营效率。

（三）公司可能面对的风险

（1）外部环境的重大变局与不确定性

当前，全球政治经济格局正在经历重大动荡，宏观经济环境形势复杂多变，不确定性因素不断增加。虽然自中美贸易摩擦以来，公司已经在上游供应链环节采取了核心供应商储备开发、关键部件国产替代等措施，以及在不同国家地区、不同行业市场方面做了相关的布局与安排，以规避或抵御外部经济环境对公司经营的影响，但仍可能存在一定的风险。

（2）市场竞争加剧，产品销售价格波动，给公司盈利带来压力

受全球及国内经济增长普遍放缓的影响，特别是消费电子行业发展面临诸多挑战，市场需求明显不足，业内企业的经营压力普遍增大。这一方面会导致客户加强成本和费用方面的控制，可能会要求设备供应商进行降价。另一方面，设备行业因为订单需求不足，进而引发设备行业内的市场竞争加剧，设备销售价格也将面临一定的降价压力。

（3）下游行业发展的市场波动风险

由于公司的产品品种丰富，涉及到多行业领域、多国家地区。下游行业处在不同的发展阶段，不同国家地区的产业政策各有侧重，这就使得公司将面临下游行业发展阶段差异带来的市场波动风险。当然，公司也正因为身处不同行业领域、不同国家地区，反而也可以对冲单一行业、单一地区的市场波动所带来的风险。

（4）产品技术研发的风险

随着行业的技术进步与客户需求的不断提高，精密自动化设备越来越呈现高精度、高速度、高稳定性、智能化以及产品更新迭代快的特点。特别是半导体行业设备更具有技术要求高、工艺复杂等特点，公司持续加大半导体领域的设备研发投入，但研发技术门槛高，研发过程中不确定性因素多，存在一定的失败风险。公司也会基于稳健经营、量入为出的原则，注重中长期研发投入的节奏把控，尽可能控制风险的发生。

（5）应收账款风险

报告期末，因公司产品销售结构发生变化，不同产品回款周期不同，账期长的应收账款占比增加，导致公司应收账款和长期应收款余额增加。虽然公司与主要客户形成了良好合作关系，且评估商业信誉较好，但如果未来受宏观经济形势和市场环境变化、客户自身经营情况变动等因素的影响，客户财务状况恶化，不能及时或无力支付货款时，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险，对公司经营业绩及现金流造成不利影响。

应对措施：1、加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款，专人跟进应收款催收，确保实时跟踪每笔应收账款情况；2、根据行业及客户性质将客户应收款进行分类管理，建立销售合同和回款档案，设专人进行日常登记和更新维护，定期向销售责任人通报应收账款进展；3、将客户应收账款的回收情况纳入销售部门的考核体系，以提升回款率，降低应收账款回收的风险；4、关注主要应收账款客户的经营情况，定期评价客户信用状况，加强客户的风险评估，同时，进一步优化客户结构，提升客户群体信用质量。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月28日-03月03日	现场、电话	其他	机构	投资者	详见投资者关系活动记录表（编号 2023-001）	巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ）
2023年05月11日	价值在线（ https://www.ir-online.cn/ ）	网络平台线上交流	其他	通过“价值在线”参与年度业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表（编号 2023-002）	巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ）
2023年05月10日-12日	现场、电话	其他	机构	投资者	详见投资者关系活动记录表（编号 2023-003）	巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ）
2023年09月19日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与季度业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表（编号 2023-004）	巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

☐是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理机构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所等发布的法律法规和规范性文件的要求，具体治理情况如下：

1、关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均以现场和网络投票结合的方式召开。会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定各项议案均获得通过，表决结果合法有效，会议均邀请见证律师依规进行见证。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。

2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系上独立于控股股东和实际控制人，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。公司的控股股东和实际控制人能够依法行使权利，并承担相应义务。报告期内，未发生公司的控股股东和实际控制人超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司共召开 5 次董事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。公司董事能够依据上述规章制度开展各项工作，出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司运营状况，充分发挥各自的专业特长，谨慎决策，维护了公司和广大股东的利益。公司董事会下设的战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

4、关于监事和监事会

报告期内，公司共召开 4 次监事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。公司监事能够按照上述规章制度开展各项工作，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立绩效考核体系，根据公司经营指标完成情况以及工作业绩制定和执行薪酬方案，高级管理人员的聘任和考核公开、透明，符合法律、法规的规定，公司现有的考核及激励机制符合公司的发展现状。

6、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询。证券部作为信息披露事务办事机构，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作。公司信息披露的指定网站为巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)，公司信息披露的指定报刊为《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及《经济参考报》，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过投资者电话专线、专用电子信箱、网上业绩说明会、证券公司策略会等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、财务、机构和资产等方面严格分开，各自独立核算，独立承担责任和风险，公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立方面

公司具有独立的研发、生产、销售、服务体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。控股股东、实际控制人未从事与公司存在同业竞争的业务。控股股东、实际控制人未曾利用控股股东、实际控制人地位干涉公司决策和生产经营活动。

2、人员独立方面

公司已经建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员均在本公司领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。同时，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

3、财务独立方面

公司设立了完整、独立的财务部门，配备了财务负责人和专职财务会计人员，公司已建立独立的财务核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策。不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立方面

公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会的治理结构，并制定了相应的议事规则。同时，公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，公司机构独立。

5、资产方面

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的研发系统、生产系统、服务系统和配套设施，合法拥有经营活动所需的土地、厂房、机器设备以及软件、商标、专利权等无形资产和有形资产的所有权或使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司与控股股东、实际控制人产权关系明晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	71.09%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司发布于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-015）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.76%	2023 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 21 日	详见公司发布于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.77%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	详见公司发布于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-042）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
邱国良	男	56	董事长	现任	2019年09月23日	2025年10月10日	27,500,000	11,000,000	0	0	38,500,000	资本公积金转增股本
彭小云	女	54	董事	现任	2019年09月23日	2025年10月10日	17,500,000	7,000,000	0	0	24,500,000	资本公积金转增股本
刘小宁	男	53	董事、 总经理	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
王钢	男	55	独立董事	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
张艳	女	44	监事会主席	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
陈波	男	37	监事	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
叶燕萍	女	35	监事	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
邓迪	男	40	副总经理	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
宋开屏	女	53	财务总监	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
于洋	男	37	研发总监	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
邱靖琳	女	27	董事会秘书	现任	2019年09月23日	2025年10月10日		0			0	
饶品贵	男	48	独立董事	离任	2019年09月23日	2023年12月28日		0			0	
谢园保	男	52	独立董事	现任	2023年12月28日	2025年10月10日		0			0	
合计	--	--	--	--	--	--	45,000,000	18,000,000	0	0	63,000,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，鉴于《上市公司独立董事管理办法》中关于独立董事担任境内上市公司家数的最新监管要求，饶品贵先生综合考虑其自身履职工作时间和精力，申请辞去公司独立董事及董事会相关专门委员会委员职务，其辞职后不再担任公司任何职务，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 13 日在巨潮资讯网上披露的《关于独立董事辞职暨补选独立董事的公告》。经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司完成了新任独立董事选举。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
饶品贵	独立董事	离任	2023 年 12 月 28 日	因个人原因离任
谢园保	独立董事	被选举	2023 年 12 月 28 日	被选举为独立董事

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、现任董事会人员

1、邱国良先生，出生于 1967 年，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州电子工业学院精密机械学专业，本科学历。1989 年 9 月至 1990 年 12 月任景德镇 4321 厂助理工程师；1991 年 1 月至 1993 年 3 月任东莞市诚德电讯制品有限公司高级工程师；1993 年 4 月至 1998 年 10 月，自由职业；1998 年 11 月至 2019 年 5 月任东莞市格林电子设备有限公司执行董事兼总经理；2002 年 9 月至 2018 年 11 月任格林电子设备有限公司董事；2009 年 8 月至 2011 年 5 月任格林美电子设备（天津）有限公司执行董事兼总经理；2007 年 7 月至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械有限公司执行董事及总经理；2018 年 10 月至今任 GKG ASIA PTE LTD.董事；2017 年 12 月至今任公司持股平台余江县凯格投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 9 月至今任公司董事长。2020 年 5 月至今任公司持股平台东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）执行事务合伙人。

2、彭小云女士，出生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年至 1994 年任东莞市诚德电讯制品有限公司职员；1994 年至 1999 年 1 月待业；1999 年 2 月至 2019 年 5 月任东莞市格林电子设备有限公司监事；2007 年 7 月至 2019 年 9 月任职于东莞市凯格精密机械有限公司财务部并任监事；2019 年 9 月至今任公司董事。

3、刘小宁先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，香港理工大学工商管理硕士，中级会计师。1990 年至 1996 年任江西省乌石山铁矿会计；1997 年至 1999 年任东莞市利来时装有限公司会计；1999 年至 2002 年任 TCL 通力电子（惠州）有限公司会计主任；2003 年至 2005 年任 TCL 国际电工（惠州）有限公司财务部部长；2006 年至 2012 年任 TCL-罗格朗国际电工（惠州）有限公司财务部部长、高级财务经理；2011 年至 2018 年任惠州市迪兰休闲运动用品有限公司监事；2012 年至 2019 年 9 月历任东莞市凯格精密机械有限公司财务总监、副总经理；2018 年 10 月至今任 GKG ASIA PTE LTD.董事；2019 年 9 月至今任公司董事、总经理。

4、王钢先生，出生于 1968 年，中国国籍，无境外永久居留权，日本名古屋工业大学工学博士，教授职称。2001 年 4 月至 2004 年 4 月任日本富士通量子器件株式会社研发工程师；2004 年 4 月至今任中山大学电子与信息工程学院教授、中山

大学光电材料与技术国家重点实验室科研人员；2007 年至今任中山大学佛山研究院院长；科技部“十一五”、“十二五”国家科技重点专项（半导体照明专项）总体专家组专家；2011 年至 2016 年任矽时代材料科技股份有限公司独立董事；2015 年 2 月至 2022 年 1 月任佛山市中昊光电科技有限公司董事；2019 年 9 月至今，任公司独立董事。

5、谢园保先生，出生于 1971 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，注册税务师，注册房地产估价师。历任广东诚安信会计师事务所有限公司所长，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所负责人，粤水电独立董事，德生科技独立董事。现任广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人，高级会计师，注册会计师；广东省广新控股集团有限公司外部董事；尚阳股份、超讯通信独立董事；广州市天河区人大常委会财经工委委员；2023 年 12 月 28 日至今，任公司独立董事。

二、现任监事会人员

1、张艳女士，出生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 9 月至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械设备有限公司 PMC 主管、PMC 经理、PMC 高级经理，2019 年 9 月至 2021 年 3 月任公司 PMC 高级经理、职工代表监事、监事会主席，2021 年 3 月至今任公司生产副总监、职工代表监事、监事会主席。

2、陈波先生，出生于 1986 年，中国国籍，无境外永久居留权，钳工专业，中专学历。2007 年至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械有限公司品质部经理；2019 年 9 月至今任公司品质部经理、监事。

3、叶燕萍女士，出生于 1988 年，中国国籍，无境外永久居留权，国际贸易专业，中专学历。2008 年 1 月至 2009 年 2 月任东莞市华宝电梯有限公司出纳；2009 年 5 月至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械有限公司业务助理、业务跟单主管；2019 年 9 月至今任公司业务跟单部经理、监事。

三、现任高级管理人员

1、刘小宁先生，总经理，见上述董事会成员中简历介绍。

2、邓迪先生，出生于 1983 年，中国国籍，无境外永久居留权，吉林农业大学电子信息技术与科学专业，本科学历。2006 年至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械有限公司售后部经理、售后部高级经理、运营总监、副总经理；2019 年 9 月至 2022 年 10 月任公司董事会秘书；2019 年至今任公司副总经理。

3、宋开屏女士，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，会计学专业，本科学历，注册会计师、注册税务师，拥有中级会计师职称。1996 至 2006 年曾先后任职于湖北荆州泰康医药有限公司、湖北康通科技医药有限公司；2006 年至 2012 年任中勤万信会计师事务所深圳分所审计项目经理；2012 年至 2019 年 3 月任大自然家居（中国）有限公司财务总经理；2019 年 4 月至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械有限公司财务负责人；2019 年 9 月至今任公司财务总监。

4、于洋先生，出生于 1986 年，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学机械制造及其自动化专业，硕士研究生学历。2011 年 4 月至 2011 年 8 月任深圳市韶音科技有限公司研发工程师；2011 年 9 月至 2019 年 9 月历任东莞市凯格精密机械有限公司软件开发工程师、软件开发经理、软件研发总监；2019 年 9 月至今任公司研发总监。

5、邱靖琳女士，出生于 1996 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，英国华威大学 MORSE(Mathematics, Operational Research, Statistics and Economics)理学学士和英国兰卡斯特大学管理学硕士。2019 年 2 月至 2019 年 9 月任东莞市凯格精密机械有限公司董事长助理；2019 年 9 月至 2022 年 10 月任公司董事长助理、证券事务代表，2022 年 10 月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邱国良	余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年12月07日		否
邱国良	东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年05月18日		否
邱国良	东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年05月18日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘小宁	东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
王钢	中山大学光电材料与技术有限公司国家重点实验室	科研人员			是
王钢	中山大学佛山研究院	院长			是
谢园保	广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）	执行事务合伙人			是
谢园保	广东诚安信税务师事务所有限公司	执行董事			是
谢园保	广州诚安信教育科技有限公司	董事兼经理			否
谢园保	广东省广新控股集团有限公司	外部董事			是
谢园保	尚阳科技股份有限公司	独立董事			是
谢园保	超讯通信股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

事项	具体情况
董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东大会审议通过；公司监事薪酬由公司股东大会审议通过；公司高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事、监事的报酬。独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已向董事、监事及高级管理人员全额支付薪酬。
-----------------------	-------------------------

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邱国良	男	56	董事长	现任	100.68	否
彭小云	女	54	董事	现任	30.72	否
刘小宁	男	53	董事、总经理	现任	100.86	否
王钢	男	55	独立董事	现任	12.00	否
张艳	女	44	监事会主席	现任	31.33	否
陈波	男	37	监事	现任	24.92	否
叶燕萍	女	35	监事	现任	16.90	否
邓迪	男	40	副总经理	现任	99.89	否
宋开屏	女	53	财务总监	现任	81.82	否
于洋	男	37	研发总监	现任	81.20	否
邱靖琳	女	27	董事会秘书	现任	63.84	否
饶品贵	男	48	独立董事	离任	12.00	否
谢园保	男	52	独立董事	现任	0	否
合计	--	--	--	--	656.16	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	详见公司发布于巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-003）
第二届董事会第四次会议	2023年05月30日	2023年05月31日	详见公司发布于巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-017）
第二届董事会第五次会议	2023年08月25日	2023年08月29日	详见公司发布于巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-025）
第二届董事会第六次会议	2023年10月26日	2023年10月28日	详见公司发布于巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-032）
第二届董事会第七次会议	2023年12月11日	2023年12月13日	详见公司发布于巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-038）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邱国良	5	4	1		0	否	3
彭小云	5	5	0		0	否	3
刘小宁	5	4	1		0	否	3
饶品贵	5	0	5		0	否	2
王钢	5	0	5		0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规及规章制度的要求，勤勉尽责，主动了解公司生产经营状况和内部控制建设，认真审议各项议案并深入讨论，为公司内部控制、经营管理、战略布局、未来发展等方面提出了宝贵的意见和建议。公司独立董事充分发挥自身专业知识做出独立、公正的判断，为公司健康发展建言献策，对董事会科学决策和规范运作起到了积极作用，切实维护了公司和全体股东的合法权益。公司认真听取董事提出的建议，积极采纳符合公司发展需求的合理化建议。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第二届董事会审计委员会	饶品贵、王钢、彭小云	3	2023年04月25日	1、关于《2022年年度报告》全文及摘要的议案 2、关于《2022年度财务决算报告》的议案 3、关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案	严格按照相关规定，参与专门委员会的日常工作和相关会议，积极履	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
				4、关于《2022年度内部控制自我评价报告》的议案 5、关于《2022年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案 6、关于《2023年第一季度报告》的议案	行专门委员会委员职责。		
			2023年08月25日	1、关于《2023年半年度报告》全文及摘要的议案 2、关于《2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案			
			2023年10月21日	1、关于《2023年第三季度报告》的议案 2、关于《续聘2023年度会计师事务所》的议案			
第二届董事会薪酬与考核委员会	饶品贵、王钢、邱国良	1	2023年04月25日	1、关于《2023年度董事薪酬方案》的议案 2、关于《2023年度高级管理人员薪酬方案》的议案	严格按照相关规定，参与专门委员会的日常工作和相关会议，积极履行专门委员会委员职责。	无	无
第二届董事会提名委员会	饶品贵、王钢、邱国良	1	2023年12月01日	关于《提名公司第二届董事会独立董事候选人》的议案	严格按照相关规定，参与专门委员会的日常工作和相关会议，积极履行专门委员会委员职责。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	1,094
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	26

报告期末在职员工的数量合计（人）	1,120
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,120
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	329
销售人员	96
技术人员	252
财务人员	15
行政人员	37
研发人员	268
其他职能人员	123
合计	1,120
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	21
本科	191
大专	346
中专及以下	562
合计	1,120

2、薪酬政策

为确保公司健康发展的内在动力，公司提供科学合理的、有市场竞争力的整体薪酬体系。

公司基于岗位价值和个人业绩贡献，确定员工的基本薪酬。结合公平、公正的绩效考核机制，实施激励计划，充分调动公司管理人员及核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，实现企业和员工共赢发展。

3、培训计划

根据公司发展需求，因材施教，因岗施教，大力增强培训的针对性和实效性，确保培训质量，切实学以致用。

- 1、新员工培训，让员工快速了解公司发展历程，企业文化和公司相关规章制度。
- 2、建立大学生培养体系，激活公司现有的人才机制，为公司储备后续发展所需人才。

3、强化在岗员工培训，提高公司在职工职业素质，充实其业务知识与技能，增进工作质量及效率。

4、鼓励员工参加继续教育和技术培训，通过学习和培训，提高个人综合素质，加强专业水准。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。2023年5月19日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司利润分配股权登记日公司总股本76,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元人民币（含税），共计派发现金红利38,000,000元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增股本30,400,000股。公司于2023年5月29日在巨潮资讯网上刊登了《2022年年度权益分派实施公告》，本次权益分派的股权登记日为2023年6月5日，除权除息日为2023年6月6日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.60
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	106,400,000.00

现金分红金额（元）（含税）	17,024,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	17,024,000.00
可分配利润（元）	295,056,845.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度合并报表归属于母公司股东的净利润 52,577,113.51 元，其中母公司实现的净利润为 51,481,434.69 元。根据《公司法》《公司章程》相关规定，按照 2023 年度母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 5,148,143.47 元，加上年初未分配利润 286,723,554.15 元，扣除已支付 2022 年度现金分红 38,000,000.00 元，实际可供分配利润为 295,056,845.37 元，公司 2023 年度合并报表可供分配利润为 302,648,976.42 元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》规定，按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，2023 年度可供股东分配的利润为 295,056,845.37 元。</p> <p>在符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》规定的相关利润分配政策的前提下，结合公司经营情况和盈利水平，以及未来的经营发展计划，本着积极回报股东，与股东分享经营成果的原则，公司拟定 2023 年度利润分配预案如下：</p> <p>以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 106,400,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元人民币（含税），共计派发现金红利 17,024,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。</p> <p>在本利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，如公司股本总额发生变动的，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司组织开展了 2023 年度内部控制评价工作，不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>1、重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ②公司更正已公布的财务报告； ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 2、重要缺陷的迹象包括： ①决策程序出现一般性失误； ②关键岗位业务人员流失严重； ③重要业务制度控制或系统存在缺陷； ④内部控制重要缺陷未得到整改； ⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。 3、一般缺陷指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷： ①公司经营活动严重违反国家法律法规； ②决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失； ③关键管理人员或技术人才大量流失； ④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； ⑤内部控制重大缺陷未得到整改； ⑥负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。 2、重要缺陷的迹象包括： ①公司违反国家法律法规受到轻微处罚； ②决策程序出现一般性失误； ③关键岗位业务人员流失严重； ④重要业务制度控制或系统存在缺陷； ⑤内部控制重要缺陷未得到整改； ⑥其他对公司产生较大负面影响的情形。 3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>1、重大缺陷： 资产总额潜在错报\geq资产总额的0.5%； 营业收入潜在错报\geq营业收入的1%； 2、重要缺陷： 资产总额潜在错报$<$资产总额的0.5%但\geq资产总额的0.25%； 营业收入潜在错报$<$营业收入的1%但\geq营业收入的0.5%； 3、一般缺陷： 资产总额潜在错报$<$资产总额的0.25%； 营业收入潜在错报$<$营业收入的0.5%；</p>	<p>1、重大缺陷：直接损失金额\geq资产总额的0.5%； 2、重要缺陷：直接损失金额$<$资产总额的0.5%但\geq资产总额的0.25%； 3、一般缺陷：直接损失金额$<$资产总额的0.25%；</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
凯格精机按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，顺应国家和社会的全面发展。公司积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、社会等其他利益相关者的责任。

（1）股东和债权人权益保护

股东对公司的认可是公司保持稳定发展的基础，保障股东合法权益、维护中小投资者的基本利益是公司根本的义务和职责。公司自上市以来一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，将股东的利益放在公司治理的重中之重，以做到充分保障投资者的各项权益。同时依据《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》等法律法规及时、准确、完整、真实地进行信息披露，通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的交流，以便于公司广大股东与债权人能及时了解公司的经营、财务及重大事项进展情况，保护股东和债权人的合法权益。公司多年来按照稳健、诚信经营的原则，持续为降低自身经营风险，财务风险及债权人权益风险而奋斗，实现了股东利益与债权人利益的双赢，同时也增强了投资者对公司的认同度。

公司 2023 年度共召开 3 次股东大会，包括 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，真实、准确和完整地各项信息披露，确保投资者及时全面了解公司的经营情况，保证了投资者的知情权。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，采取积极的利润分配政策，让投资者享受到公司发展的成果，增强投资者对公司的投资信心。

(2) 职工权益保护

公司多年以来一直将员工视为公司发展前进道路上宝贵的财富和动力源泉。公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，切实关注员工健康和安全生产，为员工提供具有竞争力的薪酬及职业前景，提供丰富多彩的员工团建活动，将企业发展与员工成长较好的融合在一起。

(3) 供应商和客户权益保护

公司与客户、供应商建立了紧密战略合作关系，互相尊重，恪守诚信。在制定商业计划的同时，公司充分考虑供应商的利益及客户的需求及价值，快速响应，超越客户需求，推动公司与客户及供应商的共赢发展。

(4) 环境保护与可持续发展

公司牢固树立和贯彻绿色发展、低碳节能的理念，积极响应国家环保号召，履行环境保护责任。在推动公司健康发展的同时，推进完善信息化建设，利用互联网及现有资源，整合、提升、搭建了 OA 系统、ERP 系统等，大大提升了工作效率，节约了人力成本，节约社会资源。

(5) 履行社会责任

公司自成立以来，依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展；认真履行社会责任，在一定程度上解决了当地的就业情况。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司未开展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	股份限售承诺	注 1	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）、余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	注 2	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘小宁、张艳、陈波、叶燕萍、宋开屏、邓迪、于洋	股份限售承诺	注 3	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱靖琳、邱美良、彭小红	股份限售承诺	注 4	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	股份减持承诺	注 5	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	股份减持承诺	注 6	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘小宁、宋开屏、邓迪、于洋	股份减持承诺	注 7	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	分红承诺	注 8	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	注 9	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	稳定股价承诺	注 10	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	稳定股价承诺	注 11	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云、刘小宁、宋开屏、邓迪、于洋	稳定股价承诺	注 12	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	股份买回承诺	注 13	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	股份买回承诺	注 14	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	其他承诺	注 15	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	其他承诺	注 16	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云、刘小宁、饶品贵、王钢、张艳、叶燕萍、陈波、宋开屏、邓迪、于洋	其他承诺	注 17	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	其他承诺	注 18	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	其他承诺	注 19	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云、刘小宁、饶品贵、王钢、张艳、叶燕萍、陈波、宋开屏、邓迪、于洋	其他承诺	注 20	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	其他承诺	注 21	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	其他承诺	注 22	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云、刘小宁、饶品贵、王钢、张艳、叶燕萍、陈波、宋开屏、邓迪、于洋	其他承诺	注 23	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	其他承诺	注 24	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	其他承诺	注 25	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱国良、彭小云	其他承诺	注 26	2022 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司—苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市世奥万运投资有限公司、深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司、西藏鑫星融创业投资有限公司、朱祖谦	股份限售承诺	注 27	2022 年 08 月 16 日	2023 年 08 月 15 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

注 1：1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所持有的上述股份。2、在上述锁定期届满后，在本人担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。3、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整。4、如本人违反上述承诺出售股份的，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。

注 2：1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业所持有的上述股份。2、如本企业违反上述承诺出售股份的，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。3、上市后本企业依法增持的股份不受本承诺函约束。

注 3：1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所持有的上述股份。2、在上述锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。3、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整。4、如本人违反上述承诺出售股份的，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。5、上市后本人依法增持的股份不受本承诺函约束。6、本人是通过员工持股平台（余江凯格/东莞凯林）间接持有公司股份，将按照员工持股平台（余江凯格/东莞凯林）的承诺“自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业所持有的上述股份”其余承诺将保持不变，继续履行。

注 4：1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所持有的上述股份。2、如本人违反上述承诺出售股份的，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。3、上市后本人依法增持的股份不受本承诺函约束。

注 5：1、本人在担任公司董事期间，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。2、本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价；若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整。3、本人在减持公司股票前，将提前 3 个交易日履行公告义务；如通过集中竞价交易方式减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告减持计划，在减持时间区间内，按相关规定披露减持进展情况；在减持计划实施完毕后的 2 个交易日内履行公告义务。4、本人在减持时将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。

注 6：1、本企业在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本企业在减持公司股票前，将提前 3 个交易日履行公告义务；如通过集中竞价交易方式减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告减持计划，在减持时间区间内，按相关规定披露减持进展情况；在减持计划实施完毕后的 2 个交易日内履行公告义务。3、本企业在减持时将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。

注 7：1、本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。2、本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价；若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整。3、本人在减持时将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。

注 8：1、上市后三年分红回报规划基本原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。公司持有的公司股份不参与分配利润。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

2、上市后三年分红回报规划具体内容

上市后三年内，公司在按照公司章程、相关法规规定足额提取法定公积金、盈余公积金后，如无重大对外投资计划或者重大现金支出，任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润 30%。同时，按照公司章程约定，董事、监事、单独或合并持有公司 3%股份的股东可以向股东大会提出分配股票股利的提案，严格履行相应决策程序后，公司还可以进行股票股利的分配和公积金转增股本。

重大投资计划或者重大现金支出指以下情形之一：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

3、上市后三年分红回报规划调整、修改决策程序

公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序；公司保证现行及未来的利润分配政策不得违反以下原则：即在公司当年盈利且满足现金分红条件的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当次分配利润的 20%；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深交所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见；董事会审议制定或修改利润分配相关政策时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议。股东大会审议制定或修改利润分配相关政策时，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

注 9：（一）关于避免同业竞争的承诺：1、本人及本人控制的其他企业目前未直接或间接从事与凯格精机及其子公司存在同业竞争的业务及活动；2、本人将不直接或间接投资控股于业务与凯格精机及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；3、将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与凯格精机及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；4、如本人直接或间接参股的公司从事的业务与凯格精机及其子公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项实施否决权；5、不向其他业务与凯格精机及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供凯格精机及其子公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；6、如果未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与凯格精机及其子公司存在同业竞争，本人将本着凯格精机及其子公司优先的原则与凯格精机协商解决；7、如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与凯格精机及其子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人承诺将上述商业机会通知凯格精机，在通知中所指定的合理期间内，如凯格精机及其子公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及本人控制的其他企业将无条件放弃该商业机会，以确保凯格精机及其全体股东利益和子公司不受损害；8、本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致凯格精机或其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任；9、本承诺函自本人签署之日起生效，其效力至本人不再是凯格精机的控股股东、实际控制人之日终止。”

（二）关于减少和规范关联交易的承诺“1、本人不会利用控股股东、实际控制人地位，谋求发行人及其控股企业在业务经营等方面给予本人及本人关联方（发行人及其控股企业除外，下同）优于独立第三方的条件或利益；2、避免或减少本人及本人关联方与发行人及其控股企业之间发生关联交易；3、对于无法避免或有合理原因而发生的与发行人及其控股企业的关联交易，本人及本人关联方将遵循公允、合理的定价原则，不会利用该等关联交易损害发行人及其他股东的利益；4、本人将依据有关法律、法规、规范性文件及证券交易所之相关规则的规定遵守关联董事、关联股东回避表决等批准关联交易的法定决策程序，依法履行信息披露义务。”

（三）避免占用公司资金的承诺“本人及本人控制的企业将严格遵守公司《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》的相关规定，不以任何直接或间接的形式占用公司资金，不与公司发生非经营性资金往来。如果本人及本人控制的企业违反上述承诺，与公司发生非经营性资金往来，需在持有公司 1%以上的股份的股东要求时立即返还资金，并赔偿公司相当于同期银行贷款利率四倍的资金占用费。”

注 10：1、公司启动股价稳定措施的启动条件。自公司股票上市之日起三年内，非因不可抗力因素所致，当公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价（若公司发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）低于公司最近一期经审计的每股净资产时（以下简称“启动条件”），则公司及公司控股股东、实际控制人以及在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺将依据法律、法规及公司的规章制度的规定，在不影响公司满足上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施。

2、稳定公司股价的实施顺序及措施。在启动条件满足时，可以视公司实际情况按照如下优先顺序实施股价稳定措施：

（1）公司回购股票；（2）公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票；（4）证券监督管理部门认可的其他方式。1）公司回购①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》（证监会公告[2008]39 号）等相关法律、法规的规定，且不应导致公司不符合上市条件。公司回购股份的方式为集中竞价、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式，但如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。②启动条件满足时，公司将在 10 个交易日内召开董事会讨论回购股份方案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容，并在董事会会议决议通过后依法召开股东大会，审议实施回购股份的议案。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。③公司回购期限自股东大会或者董事会审议通过最终回购股份方案之日起不超过 3 个月。④公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行人民币普通股（A 股）所募集的资金总额。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，单次用于回购股份的资金不得低于最近一期经审计的归属于母公司股东净利润的 10%；公司自上市之日起每 12 个月内用于回购股份的资金合计不超过最近一期经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。⑤公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。

3、应启动而未启动股价稳定措施的约束措施在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司、控股股东、实际控制人、董事以及高级管理人员等责任主体未切实采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（1）发行人的约束措施。公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。如果公司未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如公司控股股东、实际控制人未履行增持公司股份的义务，公司有权将控股股东、实际控制人应履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣留，直至控股股东、实际控制人履行其增持义务。公司可将与控股股东、实际控制人履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣减用于公司回购股份，控股股东、实际控制人丧失对相应金额现金分红的追索权。如公司董事、高级管理人员未能履行其增持义务的，则公司有权将应付董事、高级管理人员的薪酬及现金分红予以扣留，直至董事、高级管理人员履行其增持义务。公司可将应付董事、高级管理人员的薪酬与现金分红予以扣减用于公司回购股份，董事、高级管理人员丧失对相应金额现金分红的追索权。如因相关法律、法规对于社会公众股最低持股比例的规定导致公司董事及高级管理人员、公司、控股股东在一定时期内无法履行其增持义务的，相关责任主体可免于前述约束措施，但亦应积极采取其他合理且可行的措施稳定股价。自公司股票首次公开发行并上市之日起 3 年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

注 11：为保障投资者合法权益，维持公司上市后三年内股价的稳定，公司根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42 号）等相关规定，制定了稳定股价措施的预案，并由公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具了相应承诺。（一）公司启动股价稳定措施的启动条件。自公司股票上市之日起三年内，非因不可抗力因素所致，当公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价（若公司发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）低于公司最近一期经审计的每股净资产时（以下简称“启动条件”），则公司及公司控股股东、实际控制人以及在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺将依据法律、法规及公司的规章制度的规定，在不影响公司满足上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施。（二）稳定公司股价的实施顺序及措施在启动条件满足时，可以视公司实际情况按照如下优先顺序实施股价稳定措施：（1）公司回购股票；（2）公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票；（4）证券监督管理部门认可的其他方式。（1）公司回购①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》（证监会公告[2008]39 号）等相关法律、法规的规定，且不应导致公司不符合上市条件。公司回购股份的方式为集中竞价、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式，但如果股份回购方案实施前公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。②启动条件满足时，公司将在 10 个工作日内召开董事会讨论回购股份方案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容，并在董事会决议通过后依法召开股东大会，审议实施回购股份的议案。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。③公司回购期限自股东大会或者董事会审议通过最终回购股份方案之日起不超过 3 个月。④公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行人民币普通股（A 股）所募集的资金总额。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，单次用于回购股份的资金不得低于最近一期经审计的归属于母公司股东净利润的 10%；公司自上市之日起每 12 个月内用于回购股份的资金合计不超过最近一期经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。⑤公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。（2）控股股东、实际控制人增持 ①如公司回购股份方案实施完毕后，启动条件再次触发，则公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法（2020 年修订）》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及一致行动人增持股份业务管理》等法律法规规定的前提下，对公司股份进行增持，并在 5 个工作日内制定并公告股票增持计划。②控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于控股股东最近一次自公司获得的现金分红金额的 10%；控股股东和实际控制人自上市之日起每 12 个月内用于增持股份的资金合计不超过控股股东最近一次自公司获得的现金分红金额的 60%。③如公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产，控股股东可不再继续实施或终止实施稳定股价方案。（3）董事、高级管理人员增持 ①如公司控股股东、实际控制人的股票增持计划实施完毕后，启动条件再次被触发，则在公司任职并领取薪酬的董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股份进行增持。②有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取税后薪酬总额的 10%；自上市之日起每 12 个月内用于增持股份的资金合计不超过该等董事、高级管理人员上年度自公司领取税后薪酬总额的 30%。③如公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产，公司董事、高级管理人员可不再继续实施或终止实施稳定股价方案。④公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。（4）其他法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所规定允许的措施。（三）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施（2）控股股东、实际控制人的约束措施 如公司控股股东、实际控制人未履行《稳定股价预案》及本承诺函所述义务的，公司有权将与公司控股股东、实际控制人拟增持股票所需资金总额相等金额的应付现金分红予以扣留，直至公司控股股东、实际控制人按《稳定股价预案》的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。如公司控股股东、实际控制人在启动稳定股价措施的条件满足时未采取《稳定股价预案》规定的具体措施的，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相关稳定股价措施的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如公司控股股东、实际控制人因违反承诺未及时采取《稳定股价预案》规定的稳定股价的具体措施导致投资者遭受损失的，公司控股股东、实际控制人将依法对投资者进行赔偿。

注 12：（一）公司启动股价稳定措施的启动条件自公司股票上市之日起三年内，非因不可抗力因素所致，当公司股票连续

20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价（若公司发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）低于公司最近一期经审计的每股净资产时（以下简称“启动条件”），则公司及公司控股股东、实际控制人以及在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺将依据法律、法规及公司的规章制度的规定，在不影响公司满足上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施。

（二）稳定公司股价的实施顺序及措施。在启动条件满足时，可以视公司实际情况按照如下优先顺序实施股价稳定措施：

（1）公司回购股票；（2）公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票；（4）证券监督管理部门认可的其他方式。（1）公司回购。①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》（证监会公告[2008]39 号）等相关法律、法规的规定，且不应导致公司不符合上市条件。公司回购股份的方式为集中竞价、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式，但如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。②启动条件满足时，公司将在 10 个交易日内召开董事会讨论回购股份方案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容，并在董事会议决议通过后依法召开股东大会，审议实施回购股份的议案。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。③公司回购期限自股东大会或者董事会审议通过最终回购股份方案之日起不超过 3 个月。④公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行人民币普通股（A 股）所募集的资金总额。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，单次用于回购股份的资金不得低于最近一期经审计的归属于母公司股东净利润的 10%；公司自上市之日起每 12 个月内用于回购股份的资金合计不超过最近一期经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。⑤公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。（3）董事、高级管理人员增持①如公司控股股东、实际控制人的股票增持计划实施完毕后，启动条件再次被触发，则在公司任职并领取薪酬的董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股份进行增持。②有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取税后薪酬总额的 10%；自上市之日起每 12 个月内用于增持股份的资金合计不超过该等董事、高级管理人员上年度自公司领取税后薪酬总额的 30%。③如公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产，公司董事、高级管理人员可不再继续实施或终止实施稳定股价方案。④公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。（三）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司、控股股东、实际控制人、董事以及高级管理人员等责任主体未切实采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（3）公司董事、高级管理人员的约束措施。如公司董事、高级管理人员未履行《稳定股价预案》及本承诺函所述义务的，公司有权将与公司董事、高级管理人员拟增持股票所需资金总额相等金额的应付现金分红予以扣留，直至公司董事、高级管理人员按《稳定股价预案》的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。如公司董事、高级管理人员在启动稳定股价措施的条件满足时未采取《稳定股价预案》规定的具体措施的，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相关稳定股价措施的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如公司董事、高级管理人员因违反承诺未及时采取《稳定股价预案》规定的稳定股价的具体措施导致投资者遭受损失的，公司董事、高级管理人员将依法对投资者进行赔偿。

注 13：对欺诈发行上市的股份买回本公司承诺：（1）保证本公司本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份买回程序，买回本公司本次公开发行的全部新股。”

注 14：对欺诈发行上市的股票买回公司控股股东、实际控制人邱国良、彭小云承诺：“（1）保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份买回程序，买回发行人本次公开发行的全部新股。”

注 15：填补被摊薄即期回报的措施及承诺：（1）加强对募集资金的管理，确保募集资金有效使用公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规以及公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》。本次募集资金到位后，公司将在银行开立募集资金专户，并及时与保荐机构、监管银行签署《募集资金三方监管协议》，严格按照《募集资金管理办法》的相关规定合法、合规、合理地使用募集资金，并定期对使用情况进行检查与监督，以确保募集资金的有效管理和使用。（2）加快募集资金投资项目的建设进度。本次募集资金投资项目具有良好的盈利前景，投资回报率较高，项目建成后显著增强公司盈利能力，提升公司经营业绩。募集资金到位后，在符合法律、法规、规范性文件以及本公司募集资金管理制度规定的前提下，公司将积极调配资源，加快募投项目的建设进度，以争取尽早达到募集资金投资项目的预期经济效益。（3）加强研发与业务拓展，进一步提高公司市场竞争力。公司将以募集资金投资项目建设为契机，进一步加大研发投入，巩固技术研发优势，为快速响应市场需求提供技术保障。同时，公司将力争强化公司的客户服务和业务拓展能力，提高公司市场竞争力。（4）严格执行现金分红政策，保证股东的合理回报公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过了本次公开发行股票并在创业板上市后适用的《公司章程（草案）》，完善了公司的利润分配政策及股东分红回报规划，明确了股利的分配形式、现金分红的具体条件、比例，并制定了未来三年的股利分配计划，进一步落实了利润分配制度。未来公司将不断优化利润分配制度，建立科学的利润分配政策，确保股东特别是中小股东的利益得到保护。”

注 16：填补被摊薄即期回报的措施及承诺：（1）承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。（2）如本人违反上述承诺，给公司或者公司的股东造成损失的，愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法

承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。本承诺函出具日后，若中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构作出的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。

注 17：填补被摊薄即期回报的措施及承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对个人的职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺将积极促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）承诺本人将根据未来中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。前述承诺是无条件且不可撤销的。若本人前述承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人将对公司或股东给予充分、及时而有效的补偿。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 18：依法承担赔偿责任的承诺：（1）本公司招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其所载内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。（2）若在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期 1 年期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。（3）若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在前述情形被中国证监会认定之日起三个交易日内召开董事会，讨论有关股份回购方案，并提交股东大会审议；本公司将按照董事会、股东大会审议通过并经相关主管部门批准或核准或备案的股份回购方案，启动股份回购措施，回购本公司首次公开发行的全部新股。（4）如本公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 19：依法承担赔偿责任的承诺：（1）公司的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其所载内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。（2）若在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于公司首次公开发行的全部新股，本人将督促公司按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期 1 年期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。（3）若公司首次公开发行的股票上市流通后，因公司的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将根据发行人董事会、股东大会审议通过的回购方案，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回已转让的原限售股份。同时，本人将督促公司依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。（4）如公司的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 20：依法承担赔偿责任的承诺：（1）公司的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其所载内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。（2）如公司的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 21：关于承诺事项的约束措施：本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并在创业板上市时所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。公司如若不能履行本招股说明书中列明的承诺，自愿接受如下约束措施：若公司未履行作出的公开承诺事项，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。若公司未能履行公开承诺，则公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因公司未履行公开承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。若董事、监事及高级管理人员未履行上述公开承诺，公司不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，公司可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。若本公司未履行上述公开承诺，应及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿。公司将在定期报告中披露公司及控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的公开承诺履行情况和未履行承诺时的补救及改正情况。

注 22：关于承诺事项的约束措施：本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并在创业板上市时所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如若不能履行公司招股意向书中列明的承诺，自愿接受如下约束措施：若本人未履行作出的公开

承诺事项，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。若本人未履行上述公开承诺，本人以当年度以及以后年度享有的公司利润分配作为履约担保，公司有权扣留应向本人支付的分红，直至本人履行承诺。若本人未履行上述公开承诺，本人所持的公司股份不得转让。若本人未履行上述公开承诺，应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿。

注 23：关于承诺事项的约束措施：本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人违反就公司首次公开发行股票并上市时所作出的一项或多项公开承诺，应接受如下约束措施，直至该等承诺或替代措施实施完毕：若董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行作出的公开承诺事项，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。若董事、监事及高级管理人员未履行上述公开承诺，公司不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，公司可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。董事、监事及高级管理人员以当年度以及以后年度从公司领取的薪酬、津贴以及享有的公司利润分配作为公开承诺的履约担保，公司有权扣留应向其支付的薪酬、津贴及分红，直至其履行承诺。若董事、监事及高级管理人员未履行上述公开承诺，应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉。

注 24：关于股东信息披露的相关承诺：1、公司股东不存在法律、法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或其他权益的情形。3、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。4、在本承诺出具后至本公司股票上市持续期间，本公司仍将继续遵守前述承诺，不会作出任何与此相违的行为。5、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。

注 25：关于缴纳社保和住房公积金的承诺：如果因公司在发行上市日前未及时、足额为员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司和公司其他股东不会因此遭受任何损失。若本人未能履行上述承诺，本人自未能履行上述承诺之日起停止在公司处领取股东现金分红直至履行相应承诺时为止。本承诺为不可撤销的承诺。”

注 26：关于未取得部分房屋产权证书或租赁备案的承诺：若公司因租赁使用的尚未取得房产证的房屋和/或未办理房屋租赁备案的房屋等房屋租赁瑕疵，致使该等租赁房屋的租赁关系无效、无法继续履行或者出现任何纠纷，导致公司需要搬迁和/或遭受经济损失、被有权的政府部门罚款或要求支付其他款项、被有关权利人追索的，本人将对公司所遭受的直接经济损失予以足额补偿。

注 27：1、本企业/本人对公司增资的工商变更登记手续完成之日（2020 年 6 月 22 日）起 36 个月内，本企业/本人不转让或委托他人管理本企业/本人在发行人首次公开发行前持有的发行人新增股份，也不由发行人回购本企业/本人所持有的上述新增股份。2、同时，自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本企业/本人不转让或委托他人管理本企业/本人在发行人首次公开发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业/本人所持有的上述股份。3、如本企业/本人违反上述承诺出售股份的，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。4、上市后本企业/本人依法增持的股份不受本承诺函约束。5、上市后本人依法增持的股份不受本承诺函约束。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见“第十节之五(43)重要会计政策和会计估计变更”相关内容

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，新设芯凯为半导体（东莞）有限公司，并自成立之日起纳入合并范围。详见附注十、在其他主体中的权益

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈锦棋、纪耀钿
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司使用自有资金 1,530 万元人民币与关联方东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）及其他投资方共同出资成立芯凯为半导体（东莞）有限公司，主要从事半导体晶圆表面金属化及测试业务，目前已完成工商注册登记。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方成立子公司暨关联交易的公告	2023 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于与关联方成立子公司暨关联交易的进展公告	2023 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁的房产主要用于外地员工办公及住宿使用，未构成单项重大租赁，对公司的经营业绩不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	68,300	19,500	0	0
银行理财产品	自有资金	33,500	0	0	0
合计		101,800	19,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,183,768	77.87%			23,673,507	-10,757,275	12,916,232	72,100,000	67.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,351	0.00%			940	-3,291	-2,351	0	
3、其他内资持股	59,179,130	77.87%			23,671,652	-10,750,782	12,920,870	72,100,000	67.76%
其中：境内法人持股	13,675,981	17.99%			5,470,392	-10,046,373	-4,575,981	9,100,000	8.55%
境内自然人持股	45,503,149	59.87%			18,201,260	-704,409	17,496,851	63,000,000	59.21%
4、外资持股	2,287	0.00%			915	-3,202	-2,287	0	
其中：境外法人持股	2,217	0.00%			887	-3,104	-2,217	0	
境外自然人持股	70	0.00%			28	-98	-70	0	
二、无限售条件股份	16,816,232	22.13%			6,726,493	10,757,275	17,483,768	34,300,000	32.24%
1、人民币普通股	16,816,232	22.13%			6,726,493	10,757,275	17,483,768	34,300,000	32.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	76,000,000	100.00%			30,400,000	0.00	30,400,000	106,400,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 上市流通：2023年2月16日，公司首次公开发行网下配售限售股份 924,565 股解除限售并上市流通，该部分股份由有限售条件股份转至无限售条件股份。

(2) 权益分派：根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的规定，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司2022年度利润分配方案为：以公司当时总股本 76,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利 38,000,000.00 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 30,400,000 股，转增后股本变更为 106,400,000 股。上述利润分配已于 2023 年 6 月 6 日实施完毕。

(3) 上市流通：2023年8月16日，公司首次公开发行前已发行的部分股份及战略配售股份 9,685,624 股解除限售并上市流通，该部分股份由有限售条件股份转至无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司实施 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本后，总股本由 76,000,000 股变更为 106,400,000 股。上述利润分配已于 2023 年 6 月 6 日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司实施 2022 年年度权益分配方案，分配对象为截止 2023 年 6 月 5 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。本次所转股已由中国证券结算有限责任公司深圳分公司于 2023 年 6 月 6 日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本期因实施资本公积转增股本，根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》要求，公司按调整后的股数对上期每股收益重新计算并列报。本报告附录中的财务报表所列示的上年同期数每股收益亦相应调整。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	----------	----------	--------	------	--------

邱国良	27,500,000	11,000,000		38,500,000	首发前限售股	2025-8-16
彭小云	17,500,000	7,000,000		24,500,000	首发前限售股	2025-8-16
余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	5,000,000	2,000,000		7,000,000	首发前限售股	2025-8-16
西藏鑫星融创业投资有限公司	1,500,000	600,000	2,100,000	0	首发前限售股	2023-8-16
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司—苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	600,000	2,100,000	0	首发前限售股	2023-8-16
深圳市世奥万运投资有限公司	1,000,000	400,000	1,400,000	0	首发前限售股	2023-8-16
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	1,000,000	400,000	1,400,000	0	首发前限售股	2023-8-16
东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	793,750	317,500	0	1,111,250	首发前限售股	2025-8-16
东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	706,250	282,500	0	988,750	首发前限售股	2025-8-16
朱祖谦	500,000	200,000	700,000	0	首发前限售股	2023-8-16
国信证券—兴业银行—国信证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划	1,259,203	726,421	1,985,624	0	首发后限售股	2023-8-16
首次公开发行网下配售股股东	924,565	0	924,565	0	首发后限售股	2023-2-16
合计	59,183,768	23,526,421	10,610,189	72,100,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动，详见本节“一、股份变动情况”之“1.股份变动情况”。上述股份发行完成后，报告期末总资产、净资产较上年末增长，报告期末资产负债率较上年末增加。具体可详见第三节之“六、资产及负债状况分析”。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	10,806	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	12,783	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如 有）（参 见注 9）	0	年度报 告披露日 前上一月 末表决权 恢复的优 先股股东 总数（如 有）（参 见注 9）	0	持有特别 表决权股 份的股东 总数（如 有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结 情况		
							股份状态	数量	
邱国良	境内自然人	36.18%	38,500,000	11,000,000	38,500,000	0	不适用	0	
彭小云	境内自然人	23.03%	24,500,000	7,000,000	24,500,000	0	不适用	0	
余江县凯格投资 管理中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	6.58%	7,000,000	2,000,000	7,000,000	0	不适用	0	
国信证券－兴业 银行－国信证券 凯格精机员工参 与战略配售集合 资产管理计划	其他	1.42%	1,505,641	246,438	0	1,505,641	不适用	0	
东莞市凯创投资 顾问中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	1.04%	1,111,250	317,500	1,111,250	0	不适用	0	
中国建设银行股 份有限公司－信 澳新能源产业股 票型证券投资基 金	其他	1.01%	1,076,140	1,076,140	0	1,076,140	不适用	0	
深圳市恒信华业 股权投资基金管 理有限公司－苏 州华业致远一号 创业投资合伙企 业（有限合伙）	其他	0.99%	1,050,000	-450,000	0	1,050,000	不适用	0	
东莞市凯林投资 顾问中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	0.93%	988,750	282,500	988,750	0	不适用	0	
上海浦东发展银 行股份有限公司 －信澳领先智选 混合型证券投资 基金	其他	0.93%	987,200	987,200	0	987,200	不适用	0	
中国工商银行股 份有限公司－信 澳智远三年持有 期混合型证券投 资基金	其他	0.75%	800,600	800,600	0	800,600	不适用	0	

上述股东关联关系或一致行动的说明	邱国良与彭小云为夫妻关系；邱国良担任余江县凯格投资管理中心（有限合伙）、东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制余江县凯格投资管理中心（有限合伙）、东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）；国信证券一兴业银行一国信证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划为公司首次公开发行股份员工参与战略配售集合资产管理计划。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国信证券一兴业银行一国信证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划	1,505,641	人民币普通股	1,505,641
中国建设银行股份有限公司一信澳新能源产业股票型证券投资基金	1,076,140	人民币普通股	1,076,140
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司一苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000	人民币普通股	1,050,000
上海浦东发展银行股份有限公司一信澳领先智选混合型证券投资基金	987,200	人民币普通股	987,200
中国工商银行股份有限公司一信澳智远三年持有期混合型证券投资基金	800,600	人民币普通股	800,600
中国工商银行股份有限公司一金鹰科技创新股票型证券投资基金	667,009	人民币普通股	667,009
深圳市世奥万运投资有限公司	646,639	人民币普通股	646,639
林新	533,300	人民币普通股	533,300
邬凌云	418,263	人民币普通股	418,263
中信银行股份有限公司一信澳信用债债券型证券投资基金	366,668	人民币普通股	366,668
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
国信证券—兴业银行—国信证券凯格精机员工参与战略配售集合资产管理计划	1,259,203	1.66%	159,100	0.21%	1,505,641	1.42%	0	0.00%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	1,076,140	1.01%
上海浦东发展银行股份有限公司—信澳领先智选混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	987,200	0.93%
中国工商银行股份有限公司—信澳智远三年持有期混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	800,600	0.75%
西藏鑫星融创业投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邱国良	中国	否
彭小云	中国	否
主要职业及职务	公司控股股东为邱国良、彭小云夫妇，邱国良在公司任董事长，彭小云在公司任董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

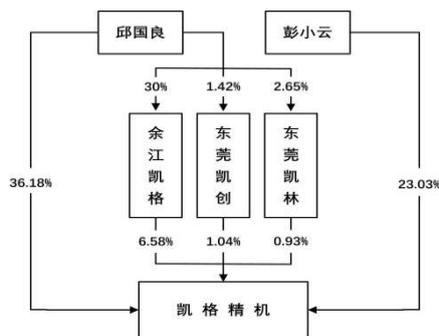
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邱国良	本人	中国	否
彭小云	本人	中国	否
余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	公司控股股东及实际控制人为邱国良、彭小云夫妇，邱国良在公司任董事长，彭小云在公司任董事，余江县凯格投资管理中心（有限合伙）、东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）、东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）为控股股东、实际控制人的一致行动人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024GZAA3B0052
注册会计师姓名	陈锦棋、纪耀钿

审计报告正文

审计报告

XYZH/2024GZAA3B0052

东莞市凯格精机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞市凯格精机股份有限公司（以下简称凯格精机）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，公允反映了凯格精机 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，我们独立于凯格精机，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、应收款项坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注五.4 及附五.10 示，凯格精机 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 23,513.43 万元，坏账准备为 3,741.04 万元；长期应收款余额为 19,800.00 万元，坏账准备为 594.00 万元。</p> <p>由于应收账款及长期应收款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>——评估公司坏账准备计提相关内部控制的设计与执行情况；</p> <p>——与同行业坏账准备计提政策进行比较，结合公司具体情况，评估应收款项坏账准备计提政策是否谨慎；</p> <p>——与管理层沟通其对应收款项可回收性的估计；</p> <p>——检查应收账款项龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>——选取样本对应收款项款执行函证程序；选取金额重大的欠款方，检查期后收款、客户的信用情况、经营情况和还款能力等相关的支持性证据，评估应收款项坏账准备计提的合理性。：</p>
2、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注五.36 示，凯格精机 2023 年度营业收入为 74,002.14 万元。</p> <p>由于收入是凯格精机的关键绩效指标之一，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的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>——评估收入确认相关内部控制的设计与执行情况；</p> <p>——结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；</p> <p>——执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录；</p> <p>——对销售收入进行截止性测试，关注凯格精机资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；</p> <p>——对主要客户的销售额、应收款项实施函证及走访程序，检查已确认收入的真实性和准确性。</p>

四、其他信息

凯格精机管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凯格精机 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，我们应该报告该事实。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，管理层负责评估凯格精机的持续经营能力，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凯格精机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯格精机的财务报告过程。

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，就可能对凯格精机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凯格精机不能持续经营。

(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) 就凯格精机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）。

在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

二〇二三年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	995,054,417.35	1,077,118,930.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	195,000,000.00	140,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,515,175.86	36,631,716.53
应收账款	197,723,954.39	192,393,568.84
应收款项融资	13,955,725.68	22,423,599.87
预付款项	9,565,408.86	3,847,967.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,195,248.53	1,161,179.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	439,615,248.29	286,736,483.79
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	7,682,342.67	6,604,926.90
流动资产合计	1,871,307,521.63	1,766,918,372.68
非流动资产：		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	172,292,638.19	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,769,699.44	60,217,740.31
在建工程	385,076.80	1,060,768.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,845.15	453,709.55
无形资产	12,512,274.49	10,907,487.43
开发支出		
商誉	5,568,118.35	5,367,126.79
长期待摊费用	3,533,347.37	2,125,464.98
递延所得税资产	19,489,198.50	16,176,991.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	272,723,198.29	96,309,289.28
资产总计	2,144,030,719.92	1,863,227,661.96
流动负债：		
短期借款		1,001,100.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	218,243,252.53	185,933,128.68
应付账款	353,258,006.00	129,405,968.68

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
预收款项		
合同负债	53,647,290.86	31,833,413.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,436,898.99	70,440,175.07
应交税费	5,113,817.69	8,258,700.04
其他应付款	10,535,698.64	12,259,431.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	165,459.52	282,238.40
其他流动负债	7,858,687.65	5,118,955.04
流动负债合计	703,259,111.88	444,533,110.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,792.80	177,880.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,807,696.60	9,078,572.02
递延收益	2,500,000.00	3,761,374.89
递延所得税负债	26,804.76	26,620.40

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,352,294.16	13,044,447.31
负债合计	716,611,406.04	457,577,557.41
所有者权益：		
股本	106,400,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	960,437,258.98	990,837,258.98
减：库存股		
其他综合收益	711,042.55	495,965.04
专项储备		
盈余公积	42,002,507.33	36,854,363.86
一般风险准备		
未分配利润	302,648,976.42	293,220,006.38
归属于母公司所有者权益合计	1,412,199,785.28	1,397,407,594.26
少数股东权益	15,219,528.60	8,242,510.29
所有者权益合计	1,427,419,313.88	1,405,650,104.55
负债和所有者权益总计	2,144,030,719.92	1,863,227,661.96

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：宋开屏

会计机构负责人：吴红梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	971,840,288.68	1,059,753,440.29
交易性金融资产	195,000,000.00	140,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,515,175.86	36,631,716.53
应收账款	193,194,623.33	190,448,943.56

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
应收款项融资	13,955,725.68	22,423,599.87
预付款项	3,249,173.99	3,483,708.65
其他应收款	1,953,759.99	1,108,775.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	439,481,108.50	286,231,913.54
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	7,682,342.67	6,604,926.90
流动资产合计	1,836,872,198.70	1,746,687,025.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	172,292,638.19	
长期股权投资	13,424,854.00	7,759,854.00
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	58,753,844.81	60,156,952.50
在建工程	385,076.80	1,060,768.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,512,274.49	10,907,487.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,527,968.34	2,065,785.73
递延所得税资产	19,493,502.09	16,282,306.64

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
其他非流动资产		
非流动资产合计	280,390,158.72	98,233,155.27
资产总计	2,117,262,357.42	1,844,920,180.50
流动负债：		
短期借款		1,001,100.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	218,243,252.53	185,933,128.68
应付账款	352,913,755.34	129,148,610.25
预收款项		
合同负债	51,259,512.96	30,721,459.61
应付职工薪酬	54,436,898.99	70,440,175.07
应交税费	4,051,412.69	7,222,080.04
其他应付款	11,294,528.98	12,079,547.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,858,687.65	5,118,955.04
流动负债合计	700,058,049.14	441,665,056.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,807,696.60	9,078,572.02

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
递延收益	2,500,000.00	3,761,374.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,307,696.60	12,839,946.91
负债合计	713,365,745.74	454,505,003.51
所有者权益：		
股本	106,400,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	960,437,258.98	990,837,258.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,002,507.33	36,854,363.86
未分配利润	295,056,845.37	286,723,554.15
所有者权益合计	1,403,896,611.68	1,390,415,176.99
负债和所有者权益总计	2,117,262,357.42	1,844,920,180.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	740,021,358.32	779,338,101.52
其中：营业收入	740,021,358.32	779,338,101.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	703,580,656.38	656,029,635.10
其中：营业成本	511,002,501.56	426,806,172.48

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,106,996.68	5,568,666.28
销售费用	101,578,932.70	115,401,077.03
管理费用	43,713,251.77	50,273,301.24
研发费用	74,460,074.74	71,176,445.84
财务费用	-32,281,101.07	-13,196,027.77
其中：利息费用	210,985.34	-77,979.95
利息收入	30,212,280.62	7,438,682.54
加：其他收益	20,708,357.71	18,025,473.43
投资收益（损失以“-”号填列）	5,685,167.28	6,409,346.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,013,720.25	-5,752,901.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,354,692.98	-2,182,227.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,465,813.70	139,808,157.15
加：营业外收入	329,613.63	230,215.49
减：营业外支出	12,791.57	104,523.66

项目	2023 年度	2022 年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,782,635.76	139,933,848.98
减：所得税费用	-2,194,436.14	11,129,204.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,977,071.90	128,804,644.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,977,071.90	128,804,644.66
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	52,577,113.51	127,096,750.50
2.少数股东损益	2,399,958.39	1,707,894.16
六、其他综合收益的税后净额	228,611.06	2,059,353.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	215,077.51	1,286,311.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	215,077.51	1,286,311.41
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	215,077.51	1,286,311.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,533.55	773,041.70
七、综合收益总额	55,205,682.96	130,863,997.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,792,191.02	128,383,061.91

项目	2023 年度	2022 年度
归属于少数股东的综合收益总额	2,413,491.94	2,480,935.86
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.49	1.43
（二）稀释每股收益	0.49	1.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：宋开屏

会计机构负责人：吴红梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	724,062,157.96	764,162,189.75
减：营业成本	509,235,373.38	424,724,621.65
税金及附加	5,106,212.93	5,568,666.28
销售费用	99,975,537.01	114,744,911.49
管理费用	36,127,217.14	42,570,110.91
研发费用	74,460,074.74	71,176,445.84
财务费用	-31,830,038.30	-13,371,546.66
其中：利息费用	196,866.44	-97,057.54
利息收入	29,862,162.64	7,438,682.54
加：其他收益	20,702,877.47	18,002,851.72
投资收益（损失以“-”号填列）	6,603,218.77	6,767,764.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,872,961.00	-5,786,898.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,015,849.90	-2,087,789.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

项目	2023 年度	2022 年度
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,405,066.40	135,644,908.19
加：营业外收入	224,309.48	189,906.15
减：营业外支出	12,791.57	104,523.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,616,584.31	135,730,290.68
减：所得税费用	-2,864,850.38	10,212,507.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,481,434.69	125,517,783.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	51,481,434.69	125,517,783.42
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	51,481,434.69	125,517,783.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	672,071,242.74	725,379,143.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,931,063.58	17,174,803.15
收到其他与经营活动有关的现金	42,189,980.29	15,952,328.07
经营活动现金流入小计	724,192,286.61	758,506,274.69
购买商品、接受劳务支付的现金	428,465,140.08	453,181,178.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	200,859,768.99	187,434,391.55
支付的各项税费	24,550,273.58	41,419,858.12
支付其他与经营活动有关的现金	52,651,807.06	41,989,663.02
经营活动现金流出小计	706,526,989.71	724,025,091.47
经营活动产生的现金流量净额	17,665,296.90	34,481,183.22

项目	2023 年度	2022 年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	963,000,000.00	858,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,685,167.28	6,409,346.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	968,685,167.28	864,409,346.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,931,249.22	7,344,347.33
投资支付的现金	1,018,000,000.00	948,000,000.00
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	1,034,931,249.22	955,344,347.33
投资活动产生的现金流量净额	-66,246,081.94	-90,935,000.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,445,000.00	836,256,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,445,000.00	
取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	121,944,570.92	126,075,051.06
筹资活动现金流入小计	127,389,570.92	963,331,551.06
偿还债务支付的现金	1,277,719.84	1,230,218.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,899,074.29	401,511.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	881,473.63	363,861.75
支付其他与筹资活动有关的现金	138,282,917.85	135,399,742.58
筹资活动现金流出小计	178,459,711.98	137,031,472.39
筹资活动产生的现金流量净额	-51,070,141.06	826,300,078.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,270,849.01	1,581,186.20
五、现金及现金等价物净增加额	-98,380,077.09	771,427,447.24

项目	2023 年度	2022 年度
加：期初现金及现金等价物余额	1,045,728,881.81	274,301,434.57
六、期末现金及现金等价物余额	947,348,804.72	1,045,728,881.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	659,326,812.37	710,540,405.23
收到的税费返还	9,943,397.62	17,183,207.17
收到其他与经营活动有关的现金	41,288,714.12	15,801,990.84
经营活动现金流入小计	710,558,924.11	743,525,603.24
购买商品、接受劳务支付的现金	427,368,450.00	450,736,908.13
支付给职工以及为职工支付的现金	194,456,535.42	180,014,889.82
支付的各项税费	23,796,514.56	41,064,234.00
支付其他与经营活动有关的现金	50,111,506.34	42,403,538.34
经营活动现金流出小计	695,733,006.32	714,219,570.29
经营活动产生的现金流量净额	14,825,917.79	29,306,032.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	963,000,000.00	858,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,603,218.77	6,767,764.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	969,603,218.77	864,767,764.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,895,764.50	7,323,174.04
投资支付的现金	1,023,665,000.00	948,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,034,560,764.50	955,323,174.04

项目	2023 年度	2022 年度
投资活动产生的现金流量净额	-64,957,545.73	-90,555,409.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		836,256,500.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	121,944,570.92	126,075,051.06
筹资活动现金流入小计	121,944,570.92	963,331,551.06
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,018,200.00	37,650.01
支付其他与筹资活动有关的现金	138,282,917.85	135,399,742.58
筹资活动现金流出小计	177,301,117.85	136,437,392.59
筹资活动产生的现金流量净额	-55,356,546.93	826,894,158.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,259,458.92	-6,556.50
五、现金及现金等价物净增加额	-104,228,715.95	765,638,225.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,028,363,392.00	262,725,166.84
六、期末现金及现金等价物余额	924,134,676.05	1,028,363,392.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	76,000,000.00				990,837,258.98		495,965.04		36,854,363.86		293,220,006.38		1,397,407,594.26	8,242,510.29	1,405,650,104.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	76,000,000.00				990,837,258.98		495,965.04		36,854,363.86		293,220,006.38		1,397,407,594.26	8,242,510.29	1,405,650,104.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,400,000.00				-30,400,000.00		215,077.51		5,148,143.47		9,428,970.04		14,792,191.02	6,977,018.31	21,769,209.33
（一）综合收益总							215,077.51				52,577,113.51		52,792,191.02	2,413,491.94	55,205,682.96

额															
(二) 所有者投入和减少资本														5,445,000.00	5,445,000.00
1. 所有者投入的普通股														5,445,000.00	5,445,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配							5,148,143.47		43,148,143.47		-38,000,000.00		-881,473.63	-38,881,473.63	
1. 提取盈余公积							5,148,143.47		5,148,143.47						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									38,000,000.00		-38,000,000.00		-881,473.63	-38,881,473.63	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	30,400,000.00						-30,400,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	30,400,000.00				-30,400,000.00										
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	106,400,000.00	0.00	0.00	0.00	960,437,258.98	0.00	711,042.55	0.00	42,002,507.33	0.00	302,648,976.42	0.00	1,412,199,785.28	15,219,528.60	1,427,419,313.88

上期金额

单位：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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	57,000,000.00				189,871,455.35		-790,346.37		24,302,585.52		178,675,034.22		449,058,728.72	6,105,936.63	455,164,665.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	57,000,000.00				189,871,455.35		-790,346.37		24,302,585.52		178,675,034.22		449,058,728.72	6,105,936.63	455,164,665.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,000,000.00				800,965,803.63		1,286,311.41		12,551,778.34		114,544,972.16		948,348,865.54	2,136,573.66	950,485,439.20
（一）综合收益总额							1,286,311.41				127,096,750.50		128,383,061.91	2,480,935.86	130,863,997.77
（二）所有者投入和减少资	19,000,000.00				800,965,803.63								819,965,803.63		819,965,803.63

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
本															
1. 所有者投入的普通股	19,000,000.00				800,965,803.63								819,965,803.63		819,965,803.63
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								12,551,778.34		-	12,551,778.34		-344,362.20		-344,362.20
1. 提取盈余公积								12,551,778.34		-	12,551,778.34				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-344,362.20		-344,362.20

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	其他		
优先股		永续债	其他											
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

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			其他
优先股		永续债	其他											
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	76,000,000.00				990,837,258.98		495,965.04	36,854,363.86		293,220,006.38		1,397,407,594.26	8,242,510.29	1,405,650,104.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,000,000.00	0.00	0.00	0.00	990,837,258.98	0.00	0.00	0.00	36,854,363.86	286,723,554.15	0.00	1,390,415,176.99
加：会计政策变更												

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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,000,000.00	0.00	0.00	0.00	990,837,258.98	0.00	0.00	0.00	36,854,363.86	286,723,554.15	0.00	1,390,415,176.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,400,000.00	0.00	0.00	0.00	-30,400,000.00	0.00	0.00	0.00	5,148,143.47	8,333,291.22	0.00	13,481,434.69
（一）综合收益总额										51,481,434.69		51,481,434.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,148,143.47	-43,148,143.47	0.00	-38,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,148,143.47	-5,148,143.47		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,000,000.00		-38,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,400,000.00	0.00	0.00	0.00	-30,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,400,000.00				-30,400,000.00							

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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	106,400,000.00	0.00	0.00	0.00	960,437,258.98	0.00	0.00	0.00	42,002,507.33	295,056,845.37	0.00	1,403,896,611.68

上期金额

单位：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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	173,757,549.07		444,931,589.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,000,000.00				189,871,455.35				24,302,585.52	173,757,549.07		444,931,589.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,000,000.00				800,965,803.63				12,551,778.34	112,966,005.08		945,483,587.05
（一）综合收益总额										125,517,783.42		125,517,783.42
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00				800,965,803.63							819,965,803.63
1. 所有者投入的普通股	19,000,000.00				800,965,803.63							819,965,803.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									12,551,778.34	-12,551,778.34		
1. 提取盈余公积									12,551,778.34	-12,551,778.34		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	76,000,000.00				990,837,258.98				36,854,363.86	286,723,554.15		1,390,415,176.99

三、公司基本情况

东莞市凯格精机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 5 月 8 日，注册地址及办公地址为广东省东莞市东城街道沙朗路 2 号，法定代表人为邱国良。

2022 年 8 月 16 日，本公司首次公开发行 A 股并在深圳交易所上市，股票证券代码为 301338。

本公司属专用设备制造业行业，主要从事自动化精密装备的研发、生产、销售及技术支持服务，主要产品为锡膏印刷设备、点胶设备、封装设备和柔性自动化设备。

本财务报表于 2024 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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

本公司对自资产负债表日起 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收账款金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项收回或转回金额占大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响大于 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司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。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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年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公司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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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，采用交易当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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，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) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。本公司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、长期应收款等。

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。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司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

本公司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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司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、应收款项账龄等。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本公司单项评估其预期信用损失。对于存在客观证据表明该单项应收款项的信用风险与其他的应收款项的信用风险有显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提信用减值损失。

本公司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，本公司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。

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（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，本公司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。

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

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

发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，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。

12、应收票据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票		按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收账款

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	15
2-3 年	50
3 年以上	100

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
数字化债权凭证	账龄	按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
无风险组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

16、合同资产

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

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

17、存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料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。

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

除了单项评估信用风险的长期应收款外，公司依据信用风险特征将应收销售商品款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
未到期组合	未到合同约定收款日的款项	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，未到付款期的销售商品款按照 3% 计提坏账准备
账龄组合	已到合同约定收款日但尚未收取的款项	按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、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

本公司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，是指本公司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公司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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，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。本公司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

本公司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。

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。

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。

本公司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，按照本公司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公司的部分（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。本公司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，本公司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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.375%-9.5%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

25、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

本公司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。本公司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，本公司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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30、长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，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。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的租入固定资产的改良支出和其他相关支出等费用，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。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生，在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；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。本公司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。

35、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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、28 预计负债进行会计处理。

（2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司销售产品确认收入具体情况：

国内业务：

公司将合同或订单约定的商品交付给客户，需要安装验收的，经客户验收后确认收入。不需要安装验收的，在交付后确认收入。

出口业务：

一般的出口业务，在产品报关出口离境并取得提单后确认收入。需要安装验收的出口业务，在产品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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。

39、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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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。

本公司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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司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。

本公司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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司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）。本公司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。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司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，本公司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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，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，本公司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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司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。本公司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，本公司自变更生效日开始，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	
控股子公司 GKG ASIA PTE. LTD.因其经营所处的主要经济环境中使用的货币是美元，自 2023 年 1 月 1 日记账本位币由新元变更为美元。	无	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%
消费税	当期应缴流转税额	7%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	3%
企业所得税	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市凯格精机股份有限公司	15%
GKG ASIA PTE. LTD.	17%
芯凯为半导体（东莞）有限公司	25%

2、税收优惠

（1）所得税

2021 年 12 月 20 日，本公司取得编号为 GR202144005051 的高新技术企业证书，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

（2）增值税

根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	947,348,804.72	1,045,728,881.81
其他货币资金	47,705,612.63	31,390,048.29
合计	995,054,417.35	1,077,118,930.10
其中：存放在境外的款项总额	18,392,411.60	17,365,489.81

其他说明：

（1）截至年末，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金 47,650,812.63 元，保函保证金 54,800.00 元。因使用受限，在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

（2）除此以外，本公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,000,000.00	140,000,000.00

其中：		
银行理财产品	195,000,000.00	140,000,000.00
其中：		
合计	195,000,000.00	140,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,414,543.39	22,095,262.14
商业承兑票据	1,100,632.47	14,536,454.39
合计	10,515,175.86	36,631,716.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,573,103.89	100.00%	57,928.03	0.55%	10,515,175.86	37,396,793.08	100.00%	765,076.55	2.05%	36,631,716.53
其中：										
银行承兑汇票	9,414,543.39	89.04%			9,414,543.39	22,095,262.14	59.08%			22,095,262.14
商业承兑汇票	1,158,560.50	10.96%	57,928.03	5.00%	1,100,632.47	15,301,530.94	40.92%	765,076.55	5.00%	14,536,454.39
合计	10,573,103.89	100.00%	57,928.03		10,515,175.86	37,396,793.08	100.00%	765,076.55		36,631,716.53

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	765,076.55	-707,148.52				57,928.03
合计	765,076.55	-707,148.52				57,928.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据：无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,776,094.47
商业承兑票据		934,982.50
合计		4,711,076.97

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	195,854,347.11	196,081,463.07
1至2年	13,183,584.20	5,117,893.30
2至3年	907,932.21	3,531,374.82
3年以上	25,188,461.74	24,955,750.46
3至4年	794,749.87	4,674,598.64
4至5年	4,385,551.28	13,141,491.82
5年以上	20,008,160.59	7,139,660.00
合计	235,134,325.26	229,686,481.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	3,307,101.13	1.41%	3,307,101.13	100.00%	0.00	3,288,004.36	1.43%	3,288,004.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	231,827,224.13	98.59%	34,103,269.74	14.71%	197,723,954.39	226,398,477.29	98.57%	34,004,908.45	15.02%	192,393,568.84
其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	231,827,224.13	98.59%	34,103,269.74	14.71%	197,723,954.39	226,398,477.29	98.57%	34,004,908.45	15.02%	192,393,568.84
合计	235,134,325.26	100.00%	37,410,370.87		197,723,954.39	229,686,481.65	100.00%	37,292,912.81		192,393,568.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,126,175.82	1,126,175.82	1,145,272.59	1,145,272.59	100.00%	公司已停产，其母公司已破产清算。
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经营异常，预计难以收回。
深圳市百思拓科技有限公司	801,828.54	801,828.54	801,828.54	801,828.54	100.00%	已起诉，预计难以收回。
合计	3,288,004.36	3,288,004.36	3,307,101.13	3,307,101.13		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	195,854,347.11	9,790,405.39	5.00%
1 至 2 年	13,183,584.20	1,977,537.63	15.00%
2-3 年	907,932.21	453,966.11	50.00%
3 年以上	21,881,360.61	21,881,360.61	100.00%
合计	231,827,224.13	34,103,269.74	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	37,292,912.81	271,369.69	660.00	159,400.00	4,828.37	37,410,370.87
合计	37,292,912.81	271,369.69	660.00	159,400.00	4,828.37	37,410,370.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	159,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期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期末余额
第一名	28,317,358.84		28,317,358.84	12.04%	1,415,867.94
第二名	24,138,433.32		24,138,433.32	10.27%	1,206,921.67
第三名	22,805,865.32		22,805,865.32	9.70%	1,347,430.77
第四名	22,016,638.47		22,016,638.47	9.36%	1,100,831.92
第五名	11,068,153.00		11,068,153.00	4.71%	11,005,982.50
合计	108,346,448.95		108,346,448.95	46.08%	16,077,034.80

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,746,326.52	22,423,599.87
数字化债权凭证	8,209,399.16	
合计	13,955,725.68	22,423,599.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										

按组合计提坏账准备	14,387,799.32	100.00%	432,073.64	3.00%	13,955,725.68	22,423,599.87	100.00%			22,423,599.87
其中：										
银行承兑汇票	5,746,326.52	39.94%	0.00		5,746,326.52	22,423,599.87	100.00%			22,423,599.87
数字化债权凭证	8,641,472.80	60.06%	432,073.64	5.00%	8,209,399.16					
合计	14,387,799.32	100.00%	432,073.64		13,955,725.68	22,423,599.87	100.00%			22,423,599.87

应收款项融资-数字化债权凭证主要系迪链、金单等数字化应收账款债权凭证，按账龄组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,641,472.80	432,073.64	5.00%
1至2年			15.00%
2至3年			50.00%
3年以上			100.00%
合计	8,641,472.80	432,073.64	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资		432,073.64				432,073.64
合计		432,073.64				432,073.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,227,040.47	
数字化债权凭证	2,034,477.00	
合计	41,261,517.47	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,195,248.53	1,161,179.37
合计	2,195,248.53	1,161,179.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	94,793.66	78,851.84
投标保证金	1,265,000.00	480,000.00
代垫款项	637,187.92	554,142.32
押金	407,809.46	168,208.95
其他往来	18,120.53	29,803.11
合计	2,422,911.57	1,311,006.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,088,215.41	1,119,605.72
1 至 2 年	199,851.27	71,756.55
2 至 3 年	15,609.00	15,241.00
3 年以上	119,235.89	104,402.95
3 至 4 年	71,430.89	56,597.95
4 至 5 年		36,640.00
5 年以上	47,805.00	11,165.00
合计	2,422,911.57	1,311,006.22

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	2,422,911.57	100.00%	227,663.04	9.40%	2,195,248.53	1,311,006.22	100.00%	149,826.85	11.43%	1,161,179.37
其中：										
账龄组合	1,785,723.65	73.70%	227,663.04	12.75%	1,558,060.61	756,863.90	57.73%	149,826.85	19.80%	607,037.05
无风险组合	637,187.92	26.30%			637,187.92	554,142.32	42.27%			554,142.32
合计	2,422,911.57	100.00%	227,663.04		2,195,248.53	1,311,006.22	100.00%	149,826.85		1,161,179.37

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,785,723.65	227,663.04	12.75%
合计	1,785,723.65	227,663.04	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	637,187.92		
合计	637,187.92		

确定该组合依据的说明：

信用风险极低

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	149,826.85			149,826.85
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	77,425.44			77,425.44
其他变动	410.75			410.75
2023 年 12 月 31 日余额	227,663.04			227,663.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	149,826.85	77,425.44			410.75	227,663.04
合计	149,826.85	77,425.44			410.75	227,663.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	750,000.00	1 年以内	30.95%	37,500.00

第二名	代垫款项	419,050.92	1 年以内	17.30%	0.00
第三名	投标保证金	246,000.00	1 年以内	10.15%	12,300.00
第四名	代垫款项	218,137.00	1 年以内	9.00%	0.00
第五名	押金	213,139.08	1 年以内	8.80%	10,656.95
合计		1,846,327.00		76.20%	60,456.95

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,411,329.74	98.39%	3,540,961.17	92.02%
1 至 2 年	0.00	0.00%	307,006.11	7.98%
2 至 3 年	154,079.12	1.61%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	9,565,408.86		3,847,967.28	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
第一名	6,000,000.00	1 年以内	62.73
第二名	835,821.00	1 年以内	8.74
第三名	243,767.49	1 年以内	2.55
第四名	205,100.00	1 年以内	2.14
第五名	203,313.60	1 年以内	2.13
合计	7,488,002.09		78.29

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	63,446,094.15	3,572,360.70	59,873,733.45	62,951,944.92	2,772,399.57	60,179,545.35
在产品	31,514,217.58		31,514,217.58	3,528,623.23		3,528,623.23
库存商品	75,001,538.31	17,800,419.58	57,201,118.73	115,008,207.48	15,692,963.59	99,315,243.89
发出商品	297,774,654.50	11,659,921.93	286,114,732.57	133,817,326.26	10,405,472.96	123,411,853.30
半成品	3,491,156.24		3,491,156.24			
委托加工物资	1,420,289.72		1,420,289.72	301,218.02		301,218.02
合计	472,647,950.50	33,032,702.21	439,615,248.29	315,607,319.91	28,870,836.12	286,736,483.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,772,399.57	799,961.13				3,572,360.70
库存商品	15,692,963.59	2,171,461.22		64,005.23		17,800,419.58
发出商品	10,405,472.96	1,395,041.22		140,592.25		11,659,921.93
合计	28,870,836.12	4,366,463.57		204,597.48		33,032,702.21

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,326,053.99	6,604,926.90
预缴税金	1,356,288.68	
合计	7,682,342.67	6,604,926.90

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收销售商品款项	198,000,000.00	5,940,000.00	192,060,000.00				3.85%
未实现融资收益	-19,767,361.81		-19,767,361.81				
合计	178,232,638.19	5,940,000.00	172,292,638.19				

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	198,000,000.00	100.00%	5,940,000.00	3.00%	192,060,000.00					
其中：										
未到期组合	198,000,000.00	100.00%	5,940,000.00	3.00%	192,060,000.00					
合计	198,000,000.00	100.00%	5,940,000.00	3.00%	192,060,000.00					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期组合	198,000,000.00	5,940,000.00	3.00%
合计	198,000,000.00	5,940,000.00	

确定该组合依据的说明：

未到合同约定收款日的款项。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	0.00	5,940,000.00				5,940,000.00
合计	0.00	5,940,000.00				5,940,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

					资损 益	调整		或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	58,769,699.44	60,217,740.31
合计	58,769,699.44	60,217,740.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	80,336,544.98	4,040,444.34	2,241,472.40	15,631,481.58	102,249,943.30
2.本期增加金额		55,000.88		4,515,423.44	4,570,424.32
(1) 购置		55,000.88		4,290,378.74	4,345,379.62
(2) 在建工程转入				225,044.70	225,044.70
(3) 企业合并增加					
(4) 外币财务报表折算差额					
3.本期减少金额				83,351.87	83,351.87
(1) 处置或报废				83,351.87	83,351.87
4.期末余额	80,336,544.98	4,095,445.22	2,241,472.40	20,063,553.15	106,737,015.75
二、累计折旧					
1.期初余额	27,995,205.25	2,804,128.23	1,835,721.46	9,397,148.05	42,032,202.99
2.本期增加金额	3,326,163.00	558,951.40	108,411.32	2,013,527.18	6,007,052.90
(1) 计提	3,326,163.00	558,951.40	108,411.32	2,013,527.18	6,007,052.90
(2) 外币财务报表折算差额					
3.本期减少金额				71,939.58	71,939.58
(1) 处置或报废				71,939.58	71,939.58
4.期末余额	31,321,368.25	3,363,079.63	1,944,132.78	11,338,735.65	47,967,316.31
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,015,176.73	732,365.59	297,339.62	8,724,817.50	58,769,699.44
2.期初账面价值	52,341,339.73	1,236,316.11	405,750.94	6,234,333.53	60,217,740.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	26,708.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	385,076.80	1,060,768.97
合计	385,076.80	1,060,768.97

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶云系统	385,076.80		385,076.80	960,377.33		960,377.33
在安装设备				100,391.64		100,391.64
合计	385,076.80		385,076.80	1,060,768.97		1,060,768.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	761,016.43	761,016.43
2.本期增加金额	8,650.45	8,650.45
汇率变动	8,650.45	8,650.45
3.本期减少金额		
4.期末余额	769,666.88	769,666.88
二、累计折旧		
1.期初余额	307,306.88	307,306.88
2.本期增加金额	289,514.85	289,514.85
(1) 计提	286,541.68	286,541.68

项目	房屋建筑物	合计
汇率变动	2,973.17	2,973.17
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	596,821.73	596,821.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	172,845.15	172,845.15
2.期初账面价值	453,709.55	453,709.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,868,893.00			5,739,256.90	15,608,149.90
2.本期增加金额				2,985,772.87	2,985,772.87
(1) 购				1,288,334.16	1,288,334.16

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建转入				1,697,438.71	1,697,438.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,868,893.00			8,725,029.77	18,593,922.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,236,948.40			2,463,714.07	4,700,662.47
2. 本期增加金额	197,377.80			1,183,608.01	1,380,985.81
(1) 计提	197,377.80			1,183,608.01	1,380,985.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,434,326.20			3,647,322.08	6,081,648.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,434,566.80			5,077,707.69	12,512,274.49
2.期初账面价值	7,631,944.60			3,275,542.83	10,907,487.43

本期末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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
GKG ASIA PTE. LTD.	5,367,126.79		200,991.56			5,568,118.35
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

GKG ASIA 资产组	固定资产、使用权资产、长期待摊费用等	基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部	是
--------------	--------------------	----------------------	---

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司聘请广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对该资产组进行评估，根据其出具的联信（证）评报字[2024]第 Z0120 号《东莞市凯格精机股份有限公司因编制财务报告需进行商誉减值测试涉及的与收购 GKG ASIA PTE.LTD.所形成的商誉相关的资产组未来现金流现值资产评估报告》，公司认为本年无需对该资产组计提减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
GKG ASIA 资产组	11,094,168.79	14,413,046.88		5	收入增长率为 0.5%、毛利率为 20.70%-20.73%、税前折现率 13.94	收入增长率为 0%、毛利率为 20.73%、税前折现率 13.94%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期保持一致
合计	11,094,168.79	14,413,046.88					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房修缮费	2,125,464.98	2,561,506.96	1,153,624.57		3,533,347.37
合计	2,125,464.98	2,561,506.96	1,153,624.57		3,533,347.37

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	74,906,035.41	11,236,971.01	64,811,589.74	9,721,738.46
内部交易未实现利润	510,977.57	76,646.64	413,642.51	62,046.38
未确认融资收益	19,767,361.81	2,965,104.27		
应付职工薪酬	23,928,813.91	3,589,322.09	33,542,804.08	5,031,420.61
预计负债	10,807,696.60	1,621,154.49	9,078,572.02	1,361,785.80
合计	129,920,885.30	19,489,198.50	107,846,608.35	16,176,991.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产会计和税法差异	157,675.07	26,804.76	156,590.60	26,620.40
合计	157,675.07	26,804.76	156,590.60	26,620.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,489,198.50		16,176,991.25
递延所得税负债		26,804.76		26,620.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,097.49	
合计	4,097.49	

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	4,097.49		子公司可抵扣亏损
合计	4,097.49		

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	47,705,612.63	47,705,612.63	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金	31,390,048.29	31,390,048.29	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据					11,908,147.50	11,905,878.40	质押	票据池质押
固定资产	80,336,544.98	49,015,176.73	抵押	抵押用于借款、开立承兑汇票	80,336,544.98	52,341,339.73	抵押	抵押用于借款、开立承兑汇票
无形资产	9,868,893.00	7,434,566.80	抵押	抵押用于借款、开立承兑汇票	9,868,893.00	7,631,944.60	抵押	抵押用于借款、开立承兑汇票
应收款项融资					18,331,850.72	18,331,850.72	质押	票据池质押
合计	137,911,050.61	104,155,356.16			151,835,484.49	121,601,061.74		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
应付利息		1,100.00
合计		1,001,100.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	218,243,252.53	185,933,128.68
合计	218,243,252.53	185,933,128.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	352,183,497.25	129,405,968.68
1-2 年	1,074,508.75	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合计	353,258,006.00	129,405,968.68

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,535,698.64	12,259,431.13
合计	10,535,698.64	12,259,431.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售返利	2,815,038.22	3,492,523.25
预提员工费用	2,713,213.54	3,138,645.66
保证金	1,849,500.00	1,840,000.00
运输费	2,078,685.97	1,491,647.97
市场推广费	30,000.00	1,119,732.43
其他	1,049,260.91	1,176,881.82
合计	10,535,698.64	12,259,431.13

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,647,290.86	31,833,413.06
合计	53,647,290.86	31,833,413.06

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,440,175.07	176,559,306.17	192,562,582.25	54,436,898.99
二、离职后福利-设定提存计划		8,121,993.54	8,121,993.54	
三、辞退福利		398,983.50	398,983.50	
合计	70,440,175.07	185,080,283.21	201,083,559.29	54,436,898.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,359,653.00	166,557,193.74	182,479,947.75	54,436,898.99
2、职工福利费		5,024,781.24	5,024,781.24	
3、社会保险费	80,522.07	2,953,230.68	3,033,752.75	
其中：医疗保险费		2,305,635.66	2,305,635.66	
工伤保险费		307,097.68	307,097.68	
生育保险费	80,522.07	340,497.34	421,019.41	
4、住房公积金		1,978,417.00	1,978,417.00	
5、工会经费和职工教育经费		45,683.51	45,683.51	
合计	70,440,175.07	176,559,306.17	192,562,582.25	54,436,898.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,780,946.62	7,780,946.62	
2、失业保险费		341,046.92	341,046.92	
合计		8,121,993.54	8,121,993.54	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,060,370.91	1,635,750.68
企业所得税	1,062,405.00	5,234,044.08
个人所得税	781,095.22	1,019,557.25
城市维护建设税	229,967.95	184,199.00
教育费附加	164,262.82	131,570.72
印花税	124,181.97	53,578.31
房产税	618,512.30	0.00
土地使用税	73,021.52	0.00
合计	5,113,817.69	8,258,700.04

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	165,459.52	282,238.40
合计	165,459.52	282,238.40

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	4,711,076.97	5,118,955.04
待转销项税	3,147,610.68	
合计	7,858,687.65	5,118,955.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计	—												—

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	183,252.32	460,118.40
减：一年内到期的租赁负债	-165,459.52	-282,238.40
合计	17,792.80	177,880.00

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,807,696.60	9,078,572.02	
合计	10,807,696.60	9,078,572.02	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,761,374.89	2,500,000.00	3,761,374.89	2,500,000.00	政府补助
合计	3,761,374.89	2,500,000.00	3,761,374.89	2,500,000.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,000,000.00			30,400,000.00		30,400,000.00	106,400,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	990,837,258.98		30,400,000.00	960,437,258.98
合计	990,837,258.98		30,400,000.00	960,437,258.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第二届董事会第三次会议、2022 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 76,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元人民币（含税），共计派发现金红利 38,000,000 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 30,400,000 股，本次转增后公司总股本增加至 106,400,000 股。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	495,965.04	215,077.51				215,077.51	13,533.55	711,042.55
外币财务报表折算差额	495,965.04	215,077.51				215,077.51	13,533.55	711,042.55
其他综合收益合计	495,965.04	215,077.51				215,077.51	13,533.55	711,042.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,854,363.86	5,148,143.47		42,002,507.33
合计	36,854,363.86	5,148,143.47		42,002,507.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	293,220,006.38	178,675,034.22
调整后期初未分配利润	293,220,006.38	178,675,034.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,577,113.51	127,096,750.50
减：提取法定盈余公积	5,148,143.47	12,551,778.34

应付普通股股利	38,000,000.00	
期末未分配利润	302,648,976.42	293,220,006.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,411,922.20	506,061,587.27	763,809,787.87	421,995,074.94
其他业务	17,609,436.12	4,940,914.29	15,528,313.65	4,811,097.54
合计	740,021,358.32	511,002,501.56	779,338,101.52	426,806,172.48

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
锡膏印刷设备	401,619,660.01	235,907,108.54					401,619,660.01	235,907,108.54
点胶设备	56,991,685.49	35,909,624.84					56,991,685.49	35,909,624.84
柔性自动化设备	47,458,456.80	30,031,293.12					47,458,456.80	30,031,293.12
封装设备	216,342,119.90	204,213,560.77					216,342,119.90	204,213,560.77
其他	17,609,436.12	4,940,914.29					17,609,436.12	4,940,914.29
按经营地区分类								
其中：								
内销	623,543,394.01	455,260,863.81					623,543,394.01	455,260,863.81
外销	116,477,96	55,741,637.					116,477,96	55,741,637.

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	4.31	75					4.31	75
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	569,524,74 0.06	406,285,62 8.54					569,524,74 0.06	406,285,62 8.54
经销	170,496,61 8.26	104,716,87 3.02					170,496,61 8.26	104,716,87 3.02
合计	740,021,35 8.32	511,002,50 1.56					740,021,35 8.32	511,002,50 1.56

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,996,492.90	2,449,049.14
教育费附加	1,426,066.37	1,749,320.83
房产税	618,512.30	618,512.28
土地使用税	73,021.52	73,021.54
车船使用税	6,971.52	6,419.25
印花税	504,505.17	502,045.96
其他	481,426.90	170,297.28
合计	5,106,996.68	5,568,666.28

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,766,472.47	34,514,237.96
折旧与摊销	3,388,014.06	3,624,832.69
中介服务费	3,095,470.91	2,803,679.17
上市媒体宣传费		2,372,641.50
业务招待费	523,660.19	2,212,433.53
水电物管费	1,321,703.21	1,245,872.77
办公费	929,658.63	719,665.04
维护修理费	497,033.73	626,254.94
差旅费	351,798.73	248,836.89
其他	1,839,439.84	1,904,846.75
合计	43,713,251.77	50,273,301.24

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,114,311.16	88,199,613.79
产品维修费	8,239,254.62	6,748,048.62
市场推广费	3,110,900.22	5,548,991.81
差旅费	7,312,473.69	5,169,978.07
业务招待费	6,564,001.65	4,678,439.89
交通车辆费	1,963,822.46	2,000,731.53
展览费	4,357,443.42	627,545.58
其他	2,916,725.48	2,427,727.74
合计	101,578,932.70	115,401,077.03

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,820,542.02	51,226,736.07
材料费	11,749,603.20	13,219,802.59
差旅费	2,486,003.78	1,809,465.42
折旧与摊销	2,714,673.79	1,804,189.13
技术服务费	2,040,151.51	1,658,181.37
其他	2,649,100.44	1,458,071.26
合计	74,460,074.74	71,176,445.84

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	210,985.34	-77,979.95
减：利息收入	30,212,280.62	7,438,682.54

减：已实现融资收益	1,447,526.33	0.00
加：汇兑损失	-1,117,498.90	-5,940,550.65
加：其他支出	285,219.44	261,185.37
合计	-32,281,101.07	-13,196,027.77

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退	9,943,397.62	14,408,138.26
东莞市工信局国家级制造业“单项冠军”企业（或产品）认定奖励项目资金	3,000,000.00	
结转小巨人专项资金验收(2021年资金)	2,000,000.00	
增值税加计抵减	1,533,238.87	
东莞市工信局 2022 年国家级制造业单项冠军奖补资金	1,200,000.00	
确认太阳能产学研项目结题	640,000.00	
东莞市财政局东城分局东城街道 2021 年“倍增券”资金资助	602,200.00	
东莞市科学技术局 2023 年创新型企业研发投入补助	528,320.00	
个税返还	291,738.54	318,334.63
东莞市东城街道创新驱动办 2021 年东城街道创新驱动扶持项目资助（百强企业奖励）	248,500.00	
东莞市东城街道创新驱动办 2021 年东城街道创新驱动扶持项目资助（研发投入奖励）	200,000.00	
东莞市科学技术局 2023 年“倍增计划”企业补助	200,000.00	
东莞市科学技术局 2022 年度东莞市工程技术研究中心和重点实验室绩效评估倍增奖励项目补助	109,200.00	
广东省电子器件生产装备 CAE 应用技术有限公司重点实验室	51,374.89	69,103.35
东莞市科学技术局 2022 年科技保险保费补贴	40,713.21	
东莞市人力资源服务中心 2023 年春节后企业新招用员工一次性吸纳就业补助	37,000.00	
东莞市商务局“新一轮稳经济扶企纾困专项资金”（支持参展办展专项）	36,000.00	36,000.00
广东省社会保险清算代付户 2022 一次性扩岗补助	25,500.00	30,000.00
东莞市人社局关于东莞市研发人才用人单位引才补贴	6,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
东莞市科学技术局 2023 年第四批次科技金融贷款贴息项目资助-企业信用贷款贴息补助	4,611.00	
东莞市科学技术局 2023 年第四批次科技金融贷款贴息项目资助-市级“倍增计划”试点企业倍增贷款贴息补助	2,894.00	
东莞市市场监督管理局(知识产权局)2022 年第二批东莞市发明专利资助项目资金	1,500.00	
成都市财政局 2022 年失业保险稳岗返还稳岗补贴款	689.34	
东莞市财政国库支付中心 2022 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目资金		594,100.00
东莞市财政局 2021 年规模以上企业研发投入后补助		503,000.00
东莞市科学技术局 CZ3800012022 年创新型企业研发投入补助		497,000.00
2022 年东莞市一次性留工补助		400,125.00
东莞市市场监督管理局第九届广东专利金奖		300,000.00
东莞市财政局东城街道 2020 年“倍增券”项目资金资助		257,000.00
社保局 CZ4400012022 年东莞市培养博士后扶持资助		200,000.00
东莞市财政局 2021 年东城街道创新驱动扶持奖励项目资助		140,000.00
东莞市市场监督管理局第二十三届中国专利奖市资金配套奖励		100,000.00
财政局 2021 年高新技术企业认定通过奖励		50,000.00
收应付社保款项-社会保障失业保险失业补助(2020 年度社保稳岗返还)		31,272.47
收东莞市科学技术局 CZ3800012021 款(2021 年科技保险保费补贴)		20,283.01
财政局东莞市 2021 年高新技术企业奖		20,000.00
东莞市市场监督管理局东莞市 2021 年下半年发明专利资助项目资金(第二批)		18,000.00
东莞市财政局东城分局 2021 年高新技术企业认定通过奖励		10,000.00
东莞市工业和信息化局数据报送事后奖励款		495.00
CPF Transition Offset	5,480.24	
WAGE CREDIT SCHEME		22,621.71
合计	20,708,357.71	18,025,473.43

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,685,167.28	6,409,346.48
合计	5,685,167.28	6,409,346.48

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	707,148.52	-97,870.24
应收账款坏账损失	-271,369.69	-5,655,544.08
其他应收款坏账损失	-77,425.44	512.73
长期应收款坏账损失	-5,940,000.00	
应收款项融资坏账损失	-432,073.64	
合计	-6,013,720.25	-5,752,901.59

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,354,692.98	-2,182,227.59
合计	-4,354,692.98	-2,182,227.59

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	329,613.63	230,215.49	329,613.63
合计	329,613.63	230,215.49	329,613.63

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		80,000.00	
非流动资产毁损报废损失	11,412.29	16,523.66	11,412.29
其中：固定资产毁损报废损失	11,412.29	16,523.66	11,412.29
其他	1,379.28	8,000.00	1,379.28
合计	12,791.57	104,523.66	12,791.57

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,117,771.11	15,146,502.18
递延所得税费用	-3,312,207.25	-4,017,297.86
合计	-2,194,436.14	11,129,204.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,782,635.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,917,395.36
子公司适用不同税率的影响	112,152.37
调整以前期间所得税的影响	-280,058.96
非应税收入的影响	-91,712.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	495,165.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,024.37
研发加计扣除	-10,348,401.48
所得税费用	-2,194,436.14

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及定金	2,332,660.00	2,205,476.00
利息收入	30,212,280.62	7,438,682.54
员工借款及备用金	420,831.81	160,435.72
收到的政府补助	7,987,850.64	4,637,331.90
往来款及其他	1,236,357.22	1,510,401.91
合计	42,189,980.29	15,952,328.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及定金	3,331,246.68	1,920,000.00
员工借款及备用金	1,608,079.74	852,336.00

手续费	236,128.22	238,341.34
管理、销售费用等期间费用	47,226,366.95	38,978,985.68
往来款及其他	249,985.47	
合计	52,651,807.06	41,989,663.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	963,000,000.00	858,000,000.00
理财产品投资收益	5,685,167.28	6,409,346.48
合计	968,685,167.28	864,409,346.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,018,000,000.00	948,000,000.00
购建固定资产等长期资产	16,931,249.22	7,344,347.33
合计	1,034,931,249.22	955,344,347.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	120,944,570.92	126,075,051.06

分红保证金	1,000,000.00	
合计	121,944,570.92	126,075,051.06

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	137,243,017.85	117,080,745.18
分红保证金及手续费	1,039,900.00	
申报中介费		18,318,997.40
合计	138,282,917.85	135,399,742.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,001,100.00		17,100.00	1,018,200.00		
应付股利			38,880,874.29	38,880,874.29		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	460,118.40			277,719.84	-853.76	183,252.32
合计	1,461,218.40	0.00	38,897,974.29	40,176,794.13	-853.76	183,252.32

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	54,977,071.90	128,804,644.66
加：资产减值准备	10,368,413.23	7,935,129.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,007,052.90	4,807,457.06
使用权资产折旧	289,514.85	248,927.50
无形资产摊销	1,380,985.81	1,185,307.71
长期待摊费用摊销	1,153,624.57	1,395,296.59
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,412.29	16,523.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	210,985.34	-77,979.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,685,167.28	-6,409,346.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,312,207.25	-4,017,297.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	184.36	2,389.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-157,245,228.07	9,830,205.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-150,886,494.76	-76,798,786.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	260,395,149.01	-32,441,287.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,665,296.90	34,481,183.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	947,348,804.72	1,045,728,881.81
减：现金的期初余额	1,045,728,881.81	274,301,434.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-98,380,077.09	771,427,447.24
--------------	----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	947,348,804.72	1,045,728,881.81
可随时用于支付的银行存款	947,348,804.72	1,045,728,881.81
三、期末现金及现金等价物余额	947,348,804.72	1,045,728,881.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他货币资金	47,705,612.63	31,390,048.29	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	47,705,612.63	31,390,048.29	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,038,443.27	7.0827	14,437,682.15
欧元			
港币			
新币	709,762.53	5.3772	3,816,535.08
印度卢比	858,684.36	0.0855	73,417.51
林吉特	61,862.26	0.6487	40,130.05
应收账款			
其中：美元	5,107,908.99	7.0827	36,177,787.00
欧元			
港币			
新币	865.50	5.3772	4,653.97
印度卢比	4,130,000.00	0.0855	353,115.00
其他应收款			
其中：美元	13,907.85	7.0827	98,505.13
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	49,116.00	7.0827	347,873.89
欧元			
港币	1,825,311.77	0.9062	1,654,097.53
其他应付款			
其中：美元	8,316.63	7.0827	58,904.20
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
GKG ASIA PTE. LTD.	子公司	新加坡	美元	经营所处的主要经济环境中使用的货币是美元

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费用	1,966,992.09	1,621,567.27

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机器设备租赁	1,848,072.11	
房屋租赁	42,142.20	
合计	1,890,214.31	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,820,542.02	51,226,736.07
材料费	11,749,603.20	13,219,802.59
差旅费	2,486,003.78	1,809,465.42
折旧与摊销	2,714,673.79	1,804,189.13
技术服务费	2,040,151.51	1,658,181.37
其他	2,649,100.44	1,458,071.26
合计	74,460,074.74	71,176,445.84
其中：费用化研发支出	74,460,074.74	71,176,445.84

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，新设芯凯为半导体（东莞）有限公司，并自成立之日起纳入合并范围，具体如下：

子公司名称	成立日期	注册资本	实收资本	持股比例	经营范围
芯凯为半导体（东莞）有限公司	2023年6月6日	3000万元	1111万元	51%	一般项目：电子专用设备制造；电子专用设备销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

6、其他

十、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

单位：元

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	
GKG ASIA PTE. LTD.	479,600.00	新加坡	新加坡	各种商品批发贸易，包括电子机械和设备的销售、推广和服务提供	51.00%	0.00%	非同一控制下合并
芯凯为半导体（东莞）有限公司	30,000,000.00	东莞	东莞	电子专用设备及半导体器件专用设备制造销售；电子元器件制造；技术服务、开发、咨询、交流、转让及推广	51.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
GKG ASIA PTE. LTD.	49.00%	2,405,882.59		9,780,452.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
GKG ASIA PTE. LTD.	34,434,573.97	194,078.81	34,628,652.78	14,623,947.46	44,597.56	14,668,545.02	41,844,147.38	574,176.61	42,418,323.99	25,392,374.02	204,500.40	25,596,874.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GKG ASIA PTE. LTD.	81,115,528.86	4,909,964.47	4,937,583.97	3,127,662.04	87,244,929.13	3,485,498.29	5,063,134.40	5,175,150.27

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	691,374.89	0.00	0.00	691,374.89	0.00	0.00	与资产相关
递延收益	3,070,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	1,070,000.00	0.00	与收益相关
递延收益	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	与资产、收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	20,416,619.17	17,707,138.80

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、新币、港币等外币有关，除本公司存在部分以外币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额
货币资金	
其中：美元	2,038,443.27
新币	709,762.53
印度卢比	858,684.36
林吉特	61,862.26
应收账款	
其中：美元	5,107,908.99
新币	865.50
印度卢比	4,130,000.00
其他应收款	
其中：美元	13,907.85
应付账款	
其中：港币	1,825,311.77
美元	49,116.00
其他应付款	
其中：美元	8,316.63

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下，应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	995,054,417.35	-	-	-	995,054,417.35
交易性金融资产	195,000,000.00	-	-	-	195,000,000.00
应收票据	10,573,103.89	-	-	-	10,573,103.89
应收账款	235,134,325.26	-	-	-	235,134,325.26
应收款项融资	14,387,799.32	-	-	-	14,387,799.32
其它应收款	2,422,911.57	-	-	-	2,422,911.57
长期应收款	-	-	198,000,000.00	-	198,000,000.00
金融负债					
应付票据	218,243,252.53	-	-	-	218,243,252.53
应付账款	353,258,006.00	-	-	-	353,258,006.00
其它应付款	10,535,698.64	-	-	-	10,535,698.64

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,216,827.60	2,216,827.60
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,216,827.60	-2,216,827.60

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-	-
浮动利率借款	减少 1%	-	-

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

背书或贴现	应收款项融资	45,788,451.89	转移终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书或贴现	应收票据	13,700,176.73	到期终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书或贴现	应收票据	4,711,076.97	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
合计		64,199,705.59		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	45,788,451.89	176,067.65
合计		45,788,451.89	176,067.65

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书或贴现	4,711,076.97	4,711,076.97
合计		4,711,076.97	4,711,076.97

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		195,000,000.00		195,000,000.00
银行理财产品		195,000,000.00		195,000,000.00
应收款项融资		13,955,725.68		13,955,725.68
持续以公允价值计量		208,955,725.68		208,955,725.68

的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是：邱国良、彭小云。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘小宁	董事、总经理
谢园保	独立董事（2023 年 12 月新任）
饶品贵	独立董事（2023 年 12 月离任）
王钢	独立董事
张艳	监事会主席、职工代表监事
陈波	监事
叶燕萍	监事
邓迪	副总经理
邱靖琳	邱国良、彭小云之女，董事会秘书
宋开屏	财务总监
于洋	研发总监
邱美良	邱国良之弟
彭小红	彭小云之姐
邱昱南	邱国良、彭小云之子，投资总监
余江县凯格投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
东莞市凯创投资顾问中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
东莞市凯林投资顾问中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
东莞市格林为产业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人邱国良及其女邱靖琳、其子邱昱南共同持有 100%的合伙份额，邱昱南担任执行事务合伙人
苏州格林电子设备有限公司	实际控制人胞弟邱文良持股 90%，并担任执行董事兼总经理

江西良田农业机械有限公司	实际控制人胞弟邱文良及其配偶杨小云共同持股 100%，邱文良担任执行董事兼总经理
江西弘格精密机械有限公司	实际控制人胞弟邱文良及其配偶杨小云共同持股 100%，杨小云担任执行董事兼总经理
东莞市华聚凯管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事、总经理刘小宁担任执行事务合伙人
广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事谢园保担任执行事务合伙人
广东诚安信税务师事务所有限公司	独立董事谢园保担任持股 83%，并担任执行董事
诚安信（云南）税务师事务所有限责任公司	独立董事谢园保通过广东诚安信税务师事务所有限公司间接持股 42.33%
广州诚安信教育科技有限公司	独立董事谢园保担任持股 70%，并担任执行董事兼经理
广东省广新控股集团有限公司	独立董事谢园保担任外部董事
佛山市中昊光电科技有限公司	独立董事王钢曾担任董事，已于 2022 年 1 月不再担任佛山市中昊光电科技有限公司的董事。

其他说明：

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州格林电子设备有限公司	采购商品	3,529,530.28		否	389,072.56
合计		3,529,530.28	0.00		389,072.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市中昊光电科技有限公司	销售商品		4,389.38
苏州格林电子设备有限公司	销售商品	9,083.05	
苏州格林电子设备有限公司	提供劳务	171,616.03	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
邱国良、彭小云	242,860,000.00	2017年05月17日	2023年05月27日	是
邱国良、彭小云	250,000,000.00	2018年05月24日	2023年05月24日	是
彭小云、邱昱南、邱靖琳	30,375,360.00	2018年08月16日	2023年08月16日	是
邱国良、彭小云	40,000,000.00	2019年11月04日	2023年01月18日	是

关联担保情况说明

(1) 2017年5月27日，公司与东莞银行签订《最高额保证合同》（合同号东银（3900）2017年最高保字第007375号），由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供24,286万元的贷款额度，由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证，借款期限至2023年5月27日。

(2) 2018 年 5 月 24 日, 公司与东莞银行签订《最高额保证合同》(合同号东银(3900)2018 年最高保字第 014101 号)、《最高额抵押合同》(合同号东银(9966)2020 年最高抵字第 047574 号), 由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供 25,000 万元的贷款额度, 由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证, 借款期限至 2023 年 5 月 24 日。

(3) 2018 年 8 月 16 日, 公司与东莞银行签订《最高额抵押合同》(合同号东银(3900)2018 年最高抵字第 020713 号), 由东莞银行股份有限公司松山湖科技支行向本公司提供 3,037.536 万元的贷款额度, 由彭小云、邱显南和邱靖琳提供担保保证, 借款期限至 2023 年 8 月 16 日。

(4) 2019 年 11 月 4 日, 公司与中国工商银行签订《最高额保证合同》(合同号 2019 年南支保字第 458 号), 由中国工商银行股份有限公司东莞南城支行向本公司提供 4000 万元的贷款额度, 由控股股东邱国良、彭小云提供担保保证, 借款期限至 2029 年 11 月 3 日,已于 2023 年 1 月 18 日履行完毕。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,321,462.00	6,675,276.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州格林电子设备有限公司	52,977.39	2,648.87		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州格林电子设备有限公司	1,264,989.73	246,571.66
合计		1,264,989.73	246,571.66

7、关联方承诺**8、其他****十五、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、本期股份支付费用**□适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数 (元)			1.60
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 19 日公司第二届董事会第八次会议，以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 106,400,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元人民币（含税），共计派发现金红利 17,024,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。该决议尚须经股东大会审议通过。		

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	191,089,063.85	194,034,786.16

1 至 2 年	13,183,584.20	5,117,893.30
2 至 3 年	907,932.21	3,531,374.82
3 年以上	25,188,461.74	24,955,750.46
3 至 4 年	794,749.87	4,674,598.64
4 至 5 年	4,385,551.28	13,141,491.82
5 年以上	20,008,160.59	7,139,660.00
合计	230,369,042.00	227,639,804.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	3,307,101.13	1.44%	3,307,101.13	100.00%	0.00	3,288,004.36	1.44%	3,288,004.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	227,061,940.87	98.56%	33,867,317.54	14.92%	193,194,623.33	224,351,800.38	98.56%	33,902,856.82	15.11%	190,448,943.56
其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	227,061,940.87	98.56%	33,867,317.54	14.92%	193,194,623.33	224,351,800.38	98.56%	33,902,856.82	15.11%	190,448,943.56
合计	230,369,042.00		37,174,418.67		193,194,623.33	227,639,804.74		37,190,861.18		190,448,943.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hipad Technology	1,126,175.82	1,126,175.82	1,145,272.59	1,145,272.59	100.00%	公司已停产，其母公司已破

India Private Limited						产清算。
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经营异常，预计难以收回。
深圳市百思拓科技有限公司	801,828.54	801,828.54	801,828.54	801,828.54	100.00%	已起诉，预计难以收回。
合计	3,288,004.36	3,288,004.36	3,307,101.13	3,307,101.13		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	191,089,063.85	9,554,453.19	5.00%
1 至 2 年	13,183,584.20	1,977,537.63	15.00%
2 至 3 年	907,932.21	453,966.11	50.00%
3 年以上	21,881,360.61	21,881,360.61	100.00%
合计	227,061,940.87	33,867,317.54	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	37,190,861.18	142,297.49	660.00	159,400.00		37,174,418.67
合计	37,190,861.18	142,297.49	660.00	159,400.00		37,174,418.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	159,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期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期末余额
第一名	28,310,722.35		28,310,722.35	12.29%	1,415,536.13
第二名	24,138,433.32		24,138,433.32	10.48%	1,206,921.67
第三名	22,805,865.32		22,805,865.32	9.90%	1,347,430.77
第四名	22,016,638.47		22,016,638.47	9.56%	1,100,831.92
第五名	11,068,153.00		11,068,153.00	4.80%	11,005,982.50
合计	108,339,812.46		108,339,812.46	47.03%	16,076,702.99

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,953,759.99	1,108,775.89
合计	1,953,759.99	1,108,775.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	94,276.84	78,347.55
投标保证金	1,265,000.00	480,000.00
代垫款项	637,187.92	554,142.32
押金	114,802.60	88,055.00
合计	2,111,267.36	1,200,544.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,856,955.81	1,065,742.32

1 至 2 年	176,456.55	71,756.55
2 至 3 年	15,609.00	15,241.00
3 年以上	62,246.00	47,805.00
3 至 4 年	14,441.00	
4 至 5 年		36,640.00
5 年以上	47,805.00	11,165.00
合计	2,111,267.36	1,200,544.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,111,267.36	100.00%	157,507.37	7.46%	1,953,759.99	1,200,544.87	100.00%	91,768.98	7.64%	1,108,775.89
其中：										
账龄组合	1,474,079.44	69.82%	157,507.37	10.69%	1,316,572.07	646,402.55	53.84%	91,768.98	14.20%	554,633.57
无风险组合	637,187.92	30.18%			637,187.92	554,142.32	46.16%			554,142.32
合计	2,111,267.36	100.00%	157,507.37		1,953,759.99	1,200,544.87	100.00%	91,768.98		1,108,775.89

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,474,079.44	157,507.37	10.69%
合计	1,474,079.44	157,507.37	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	637,187.92		
合计	637,187.92		

确定该组合依据的说明：

信用风险极低

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	91,768.98			91,768.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	65,738.39			65,738.39
2023 年 12 月 31 日余额	157,507.37			157,507.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	91,768.98	65,738.39				157,507.37
合计	91,768.98	65,738.39				157,507.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	750,000.00	1 年以内	35.52%	37,500.00
第二名	代垫款项	419,050.92	1 年以内	19.85%	0.00
第三名	投标保证金	246,000.00	1 年以内	11.65%	12,300.00
第四名	代垫款项	218,137.00	1 年以内	10.33%	0.00
第五名	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.74%	5,000.00
合计		1,733,187.92		82.09%	54,800.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,424,854.00		13,424,854.00	7,759,854.00		7,759,854.00
合计	13,424,854.00		13,424,854.00	7,759,854.00		7,759,854.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
GKG ASIA PTE. LTD.	7,759,854.00						7,759,854.00	

芯凯为半导体 (东莞)有限公司			5,665,000.00				5,665,000.00	
合计	7,759,854.00		5,665,000.00				13,424,854.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,452,721.84	504,294,459.09	748,633,876.10	419,913,524.11
其他业务	17,609,436.12	4,940,914.29	15,528,313.65	4,811,097.54
合计	724,062,157.96	509,235,373.38	764,162,189.75	424,724,621.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
锡膏印刷设备	388,445,522.25	233,917,977.83					388,445,522.25	233,917,977.83
点胶设备	56,653,721.31	35,911,431.64					56,653,721.31	35,911,431.64
柔性自动化设备	45,011,358.38	30,251,488.85					45,011,358.38	30,251,488.85
封装设备	216,342,119.90	204,213,560.77					216,342,119.90	204,213,560.77
其他	17,609,436.12	4,940,914.29					17,609,436.12	4,940,914.29
按经营地区分类								
其中：								
内销	623,543,394.01	455,260,863.81					623,543,394.01	455,260,863.81
外销	100,518,763.95	53,974,509.57					100,518,763.95	53,974,509.57
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	592,682,952.42	421,385,901.59					592,682,952.42	421,385,901.59
经销	131,379,205.54	87,849,471.79					131,379,205.54	87,849,471.79
合计	724,062,157.96	509,235,373.38					724,062,157.96	509,235,373.38

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	--------	--------	--------	--------	--------------	--------------

	的时间	款	商品的性质	任人	户的款项	相关义务
--	-----	---	-------	----	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	918,051.49	358,417.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,685,167.28	6,409,346.48
合计	6,603,218.77	6,767,764.28

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,412.29	
计入当期损益的政府补助（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）	9,231,721.22	
委托他人投资或管理资产的损益	5,685,167.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,234.35	
减：所得税影响额	2,287,272.27	
少数股东权益影响额（税后）	45,056.02	

合计	12,901,382.27	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.74%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.37	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他