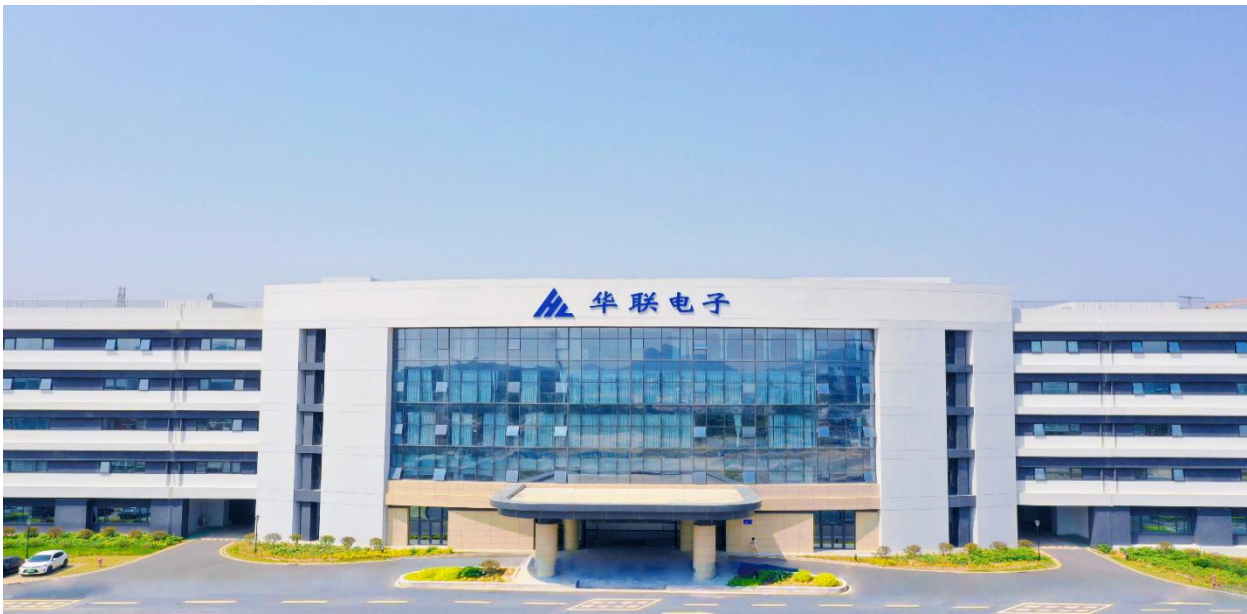




华联电子

NEEQ: 872122

厦门华联电子股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李中煜、主管会计工作负责人高璐璐及会计机构负责人（会计主管人员）叶美妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因客户信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争力优势。鉴于上述情况本公司在《2023 年年度报告》未披露前五大客户名称。

目 录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 16

第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 20

第五节 公司治理 ..... 23

第六节 财务会计报告 ..... 30

附件 会计信息调整及差异情况..... 133

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、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 |
|        | 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（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室                                    |

释义

| 释义项目             |   | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 本公司、股份公司、华联电子、公司 | 指 | 厦门华联电子股份有限公司                     |
| 股东大会             | 指 | 股份公司股东大会                         |
| 董事会              | 指 | 股份公司董事会                          |
| 监事会              | 指 | 股份公司监事会                          |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 实际控制人            | 指 | 伍锐                               |
| 控股股东、联创光电        | 指 | 江西联创光电科技股份有限公司                   |
| 联发集团             | 指 | 联发集团有限公司                         |
| 华鼎泰              | 指 | 厦门市华鼎泰投资合伙企业（有限合伙）               |
| 华联科技             | 指 | 厦门华联电子科技有限公司                     |
| 华联器材             | 指 | 厦门华联电子器材有限公司                     |
| 华联工贸             | 指 | 厦门华联电子工贸有限公司                     |
| 华联国际             | 指 | 华联国际投资有限公司                       |
| 华联半导体            | 指 | 厦门华联半导体科技有限公司                    |
| 佛山联创             | 指 | 佛山联创华联电子有限公司                     |
| 永联达              | 指 | 厦门永联达光电科技有限公司                    |
| 南分科技             | 指 | 江西联创南分科技有限公司                     |
| 联发集团             | 指 | 联发集团有限公司                         |
| 华鼎泰投资            | 指 | 厦门市华鼎泰投资合伙企业                     |
| 联创智能             | 指 | 上海联创智能技术集团有限公司                   |
| 推荐主办券商、主办券商、兴业证券 | 指 | 兴业证券股份有限公司                       |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 《公司章程》           | 指 | 《厦门华联电子股份有限公司章程》                 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 报告期              | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                             |                |                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 企业情况            |                                                             |                |                          |
| 公司中文全称          | 厦门华联电子股份有限公司                                                |                |                          |
| 英文名称及缩写         | Xiamen Hualian Electronics Corp., Ltd                       |                |                          |
|                 | -                                                           |                |                          |
| 法定代表人           | 李中煜                                                         | 成立时间           | 1997 年 5 月 4 日           |
| 控股股东            | 控股股东为（联创光电）                                                 | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（伍锐），无一致行动人        |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C） -计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971） |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 智能控制器、智能显示组件和红外器件及其它电子元器件                                   |                |                          |
| 挂牌情况            |                                                             |                |                          |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                |                |                          |
| 证券简称            | 华联电子                                                        | 证券代码           | 872122                   |
| 挂牌时间            | 2017 年 8 月 21 日                                             | 分层情况           | 基础层                      |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                          | 普通股总股本（股）      | 129,290,000              |
| 主办券商（报告期内）      | 兴业证券                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                        |
| 主办券商办公地址        | 福建省福州市湖东路 268 号                                             |                |                          |
| 联系方式            |                                                             |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 孙臻轶                                                         | 联系地址           | 厦门火炬高新区同翔高新城舫阳南路 189-1 号 |
| 电话              | 0592-6037482                                                | 电子邮箱           | ir@xmhl.com.cn           |
| 传真              | 0592-6021191                                                |                |                          |
| 公司办公地址          | 厦门火炬高新区同翔高新城舫阳南路 189-1 号                                    | 邮政编码           | 361006                   |
| 公司网址            | www.xmhl.com                                                |                |                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                             |                |                          |
| 注册情况            |                                                             |                |                          |
| 统一社会信用代码        | 9135020015498337X2                                          |                |                          |
| 注册地址            | 福建省厦门市火炬高新区同翔高新城舫阳南路 189-1 号                                |                |                          |
| 注册资本（元）         | 129,290,000                                                 | 注册情况报告期内是否变更   | 是                        |

公司于 2023 年 1 月 14 日召开第二届董事会第十五次会议，2023 年 1 月 31 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于变更公司注册地址并修订公司章程的议案》，根据公司实际业务经营及发展规划的需要，公司将原注册地址“厦门市火炬高新区火炬园华联电子大厦”变更为“厦门火炬高新区同翔高新城舫阳南路 189-1 号”。

公司于 2023 年 2 月 8 日取得厦门市市场监督管理局颁发的营业执照，工商变更已完成。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

5G、物联网、人工智能等新技术的涌现推动了智能社会的发展。智能化时代智能控制器升级趋势明显，下游厂商对产品功能需求趋向复杂化、集成化和智能化，拓宽智能控制行业市场空间。2020 年 3 月，国家发展改革委等二十三个部门联合印发《关于促进消费扩容提质加快形成强大国内市场的实施意见》，鼓励企业利用物联网、大数据、云计算、人工智能等技术推动各类电子产品智能化升级；2021 年 9 月，工业和信息化部等八部委联合印发《物联网新型基础设施建设三年行动计划（2021-2023 年）》，提出要以消费升级需求为导向，推动智能产品的研发与应用，丰富数字生活体验。进一步明确了智能控制器在物联网快速渗透背景下的明朗前景。

随着智能化进程加速，终端产品迭代速度加快，行业的定制化特征进一步凸显，对制造商经验和技术的要求越来越高。公司是伊莱克斯、ArcelikA.S.、江森自控、A.O.Smith、格力电器等国内外知名企业的制造商和服务供应商，技术可对接各类云端的电子产品智能控制器、智能显示组件和各类光电子器件的设计与制造，将在智能控制应用领域进一步拓宽和深化浪潮中持续受益。

公司主要通过两种模式开展经营：一种模式是客户自行研究、开发，形成最终技术资料，并提供给公司，公司根据技术资料进行原料采购、安排生产；另一种模式是客户提出需求或功能要求，公司根据客户提出的功能要求、具体需求或根据市场需求设计技术方案，进行针对性的产品研发，经客户认定通过后，安排生产交付。

公司近年持续推动产品转型升级，在夯实智能控制家电业务产品线的基础上，持续创新，开拓新能源汽车电子和工业控制产品线，形成“一基两翼”的发展态势。公司强化服务客户的意识和能力要求，逐步形成发现客户痛点和引导客户需求的市场竞争力；坚持存量市场求发展,增量市场调结构的发展策略，通过转型升级形成规模效益；抓住国产化替代的契机，质量水平对接国际标准，塑造“世界级制造优势”的核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

2023 年公司实现营业收入 20.17 亿元，比上年同期增长 1.46%，归属于挂牌公司股东的净利润 11,091.53 万元，比上年同期增长 7.53%。在全球经济环境整体低迷的情况下，公司多措并举、控编控费、

提质增效，实现营业收入和归母净利润同比保持正向增长。

公司全面贯彻“进而有为、退而有序”的指导思想，明确“调结构、强经营、防风险、稳发展”的经营方针，注重公司长远发展规划。坚持“国际国内双循环、军民融合双驱动”科技创新发展战略，扎实推进“一基两翼”的“大客户”市场策略，加快海外创新开源，进一步优化人员结构，全面推进降本增效。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                   |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                            |
| 详细情况       | <p>2020年10月21日，公司获得“国家高新技术企业”认定，认定批次为2020年第一批、认定来源《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号、认定有效期至2023年10月21日。</p> <p>2023年11月22日，公司获得“国家高新技术企业”重新认定，认定批次为2023年第一批、认定来源《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号、认定有效期至2026年11月22日。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 营业收入                                    | 2,017,087,603.65 | 1,988,093,688.23 | 1.46%  |
| 毛利率%                                    | 20.65%           | 16.72%           | —      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 110,915,261.87   | 103,146,832.41   | 7.53%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 99,646,132.15    | 87,374,630.08    | 14.04% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 13.71%           | 14.70%           | —      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 12.32%           | 12.45%           | —      |
| 基本每股收益                                  | 0.86             | 0.80             | 7.53%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%  |
| 资产总计                                    | 1,950,783,062.78 | 1,761,219,396.24 | 10.76% |
| 负债总计                                    | 1,072,443,694.66 | 995,627,095.83   | 7.72%  |

|                 |                |                |        |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 864,357,519.39 | 753,290,108.40 | 14.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.69           | 5.83           | 14.75% |
| 资产负债率%（母公司）     | 54.81%         | 56.90%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 54.98%         | 56.53%         | -      |
| 流动比率            | 1.31           | 1.28           | -      |
| 利息保障倍数          | 17.21          | 19.68          | -      |
| 营运情况            | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 210,760,749.28 | 147,788,939.91 | 42.61% |
| 应收账款周转率         | 4.42           | 5.09           | -      |
| 存货周转率           | 4.71           | 4.34           | -      |
| 成长情况            | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
| 总资产增长率%         | 10.76%         | 14.78%         | -      |
| 营业收入增长率%        | 1.46%          | -2.06%         | -      |
| 净利润增长率%         | 7.52%          | -1.96%         | -      |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 230,870,892.96 | 11.83%   | 156,482,998.97 | 8.89%    | 47.54%  |
| 应收票据    | 185,882,777.51 | 9.53%    | 66,345,477.86  | 3.77%    | 180.17% |
| 应收账款    | 510,395,276.95 | 26.16%   | 372,250,906.61 | 21.14%   | 37.11%  |
| 衍生金融资产  | 2,589,940.00   | 0.13%    | -              | 0.00%    | 100.00% |
| 预付款项    | 9,331,164.07   | 0.48%    | 16,855,567.94  | 0.96%    | -44.64% |
| 其他应收款   | 5,212,238.03   | 0.27%    | 9,752,802.14   | 0.55%    | -46.56% |
| 存货      | 265,955,511.65 | 13.63%   | 366,235,890.07 | 20.79%   | -27.38% |
| 其他流动资产  | 14,879,281.79  | 0.76%    | 9,698,886.96   | 0.55%    | 53.41%  |
| 投资性房地产  | 29,662,309.16  | 1.52%    | -              | 0.00%    | 100.00% |
| 长期股权投资  | 47,227,879.09  | 2.42%    | 43,076,067.45  | 2.45%    | 9.64%   |
| 固定资产    | 595,118,392.06 | 30.51%   | 637,686,860.49 | 36.21%   | -6.68%  |
| 在建工程    | 2,031,865.85   | 0.10%    | 5,176,293.27   | 0.29%    | -60.75% |
| 使用权资产   | 2,223,581.39   | 0.11%    | 3,574,990.30   | 0.20%    | -37.80% |
| 无形资产    | 25,628,584.36  | 1.31%    | 41,435,967.69  | 2.35%    | -38.15% |
| 长期待摊费用  | 1,800,730.43   | 0.09%    | 900,137.89     | 0.05%    | 100.05% |
| 递延所得税资产 | 11,999,207.00  | 0.62%    | 7,676,709.18   | 0.44%    | 56.31%  |
| 其他非流动资产 | 9,973,430.48   | 0.51%    | 24,069,839.42  | 1.37%    | -58.56% |
| 短期借款    | 18,433,319.53  | 0.94%    | 41,634,097.57  | 2.36%    | -55.73% |
| 长期借款    | 113,280,951.00 | 5.81%    | 204,940,951.00 | 11.64%   | -44.73% |
| 应付票据    | 172,399,610.68 | 8.84%    | 126,729,514.52 | 7.20%    | 36.04%  |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应付账款        | 517,387,377.74 | 26.52% | 422,918,844.02 | 24.01% | 22.34%  |
| 合同负债        | 6,077,800.78   | 0.31%  | 14,386,693.35  | 0.82%  | -57.75% |
| 其他应付款       | 12,867,181.97  | 0.66%  | 7,068,754.49   | 0.40%  | 82.03%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 102,075,352.36 | 5.23%  | 61,951,013.79  | 3.52%  | 64.77%  |
| 其他流动负债      | 16,484,225.33  | 0.85%  | 24,949,415.01  | 1.42%  | -33.93% |
| 租赁负债        | 704,690.61     | 0.04%  | 2,021,198.00   | 0.11%  | -65.14% |
| 预计负债        | 7,458,743.15   | 0.38%  | -              | 0.00%  | 100.00% |
| 递延所得税负债     | 4,633,201.29   | 0.24%  | 1,070,442.02   | 0.06%  | 332.83% |

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金：期末余额 23,087.09 万元，较期初增长 47.54%，主要系本期固定资产投资较去年减少，且加强货币资金收支管理，提高供应商货款支付银行承兑比例所致；
2. 衍生金融资产：期末余额 258.99 万元，较期初增长 100%，主要系本期进行外币衍生品交易所致；
3. 应收票据：期末余额 18,588.28 万元，较期初增长 180.17%，主要系主要系报告期内收到的承兑汇票增多所致；
4. 应收账款：期末余额 51,039.53 万元，较期初增长 37.11%，主要系公司应收账款主要由第四季度收入形成，2022 年四季度处于搬厂期间产值较低，本报告期第四季收入同比增长所致；
5. 预付账款：期末余额 933.12 万元，较期初减少 44.64%，主要系期初部分预付款项在本期业务已完成；
6. 其他应收款：期末余额 521.22 万元，较期初减少 46.56%，主要系期初的出口退税款在本期已收回，本期末无应收出口退税款；
7. 其他流动资产：期末余额 1,487.93 万元，较期初增长 53.41%，主要系期末增值税留底税额增多，以及抵销后净额列示的所得税预缴税额减少所致；
8. 投资性房地产：期末余额 2,966.23 万元，较期初增长 100%，主要系报告期内马垅厂房出租，厂房和土地使用权重分类至投资性房地产所致；
9. 在建工程：期末余额 203.19 万元，较期初减少 60.75%，主要系期初智能化项目完工结转所致；
10. 使用权资产：期末余额 222.36 万元，较期初减少 37.80%，主要系使用权资产摊销减少所致；
11. 无形资产：期末余额 2,562.86 万元，较期初减少 38.15%，主要系马垅厂房出租，对应的土地使用权重分类至投资性房地产所致；
12. 长期待摊费用：期末余额 180.07 万元，较期初增长 100.05%，主要系本期装修费用增加所致；
13. 递延所得税资产：期末余额 1,199.92 万元，较期初增长 56.31%，主要系报告期内新设立子公司亏损，计提未弥补亏损对应的递延所得税资产所致；
14. 其他非流动资产：期末余额 997.34 万元，较期初减少 58.56%，主要系报告期内收回期初缴纳法院关于翔安工程诉讼的财产保全款所致；
15. 短期借款：期末余额 1,842.33 万元，较期初减少 55.73%，主要系报告期内资金充足，流贷需求减少所致；
16. 应付票据：期末余额 17,239.96 万元，较期初增长 36.04%，主要系报告期内增加自开票支付比例所致；
17. 合同负债：期末余额 607.78 万元，较期初减少 57.75%，主要系部分期初转让商品收到的预收

账款在本期业务已完成所致；

18. 其他应付款：期末余额 1,286.72 万元，较期初增长 82.03%，主要系报告期收到出租马垵厂房的保证金，以及期末计提收购少数股东权益的合同约定款项；

19. 一年内到期的非流动负债：期末余额 102,075.54 万元，较期初增长 64.77%，主要系翔安厂房专项贷款在 2024 年到期的金额增多所致；

20. 其他流动负债：期末金额 1,648.42 万元，较期初减少 33.93%，主要是报告期末已背书未终止确认的商业承兑汇票金额低于期初所致；

21. 长期借款：期末金额 11,328.1 万元，较期初减少 44.73%，主要系报告期内偿还翔安厂房专项借款所致；

22. 租赁负债：期末余额 70.47 万元，较期初减少 65.14%，主要系租赁期限缩短所致；

23. 预计负债：期末余额 745.87 万元，较期初增长 100%，主要系报告期内客户因故取消订单后,公司对上游供应商已下的定制化材料订单无法取消，经与供应商协商，本期预计赔付供应商货款损失 7,458,743.15 元；

24. 递延所得税负债：期末余额 463.32 万元，较期初 332.83%，主要系固定资产税前一次性扣除导致的递延所得税负债增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目       | 本期               |           | 上年同期             |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|------------------|-----------|------------------|-----------|----------------|
|          | 金额               | 占营业收入的比重% | 金额               | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 2,017,087,603.65 | —         | 1,988,093,688.23 | —         | 1.46%          |
| 营业成本     | 1,600,635,286.97 | 79.35%    | 1,655,595,409.87 | 83.28%    | -3.32%         |
| 毛利率%     | 20.65%           | —         | 16.72%           | —         | —              |
| 销售费用     | 45,616,050.73    | 2.26%     | 46,723,554.08    | 2.35%     | -2.37%         |
| 管理费用     | 120,279,151.42   | 5.96%     | 102,821,134.31   | 5.17%     | 16.98%         |
| 研发费用     | 105,220,931.57   | 5.22%     | 91,935,200.16    | 4.62%     | 14.45%         |
| 财务费用     | 5,920,456.74     | 0.29%     | -12,171,574.00   | -0.61%    | 148.64%        |
| 信用减值损失   | -4,980,557.59    | -0.25%    | 1,426,004.80     | 0.07%     | -449.27%       |
| 资产减值损失   | -13,521,591.44   | -0.67%    | -12,688,462.18   | -0.64%    | -6.57%         |
| 其他收益     | 17,653,563.77    | 0.88%     | 18,814,829.87    | 0.95%     | -6.17%         |
| 投资收益     | -342,832.62      | -0.02%    | 152,530.21       | 0.01%     | -324.76%       |
| 公允价值变动收益 | 2,709,010.00     | 0.13%     | -145,890.00      | -0.01%    | 1,956.89%      |
| 资产处置收益   | 379,453.42       | 0.02%     | 23,339.22        | 0.00%     | 1,525.82%      |
| 营业利润     | 125,854,044.32   | 6.24%     | 99,429,828.78    | 5.00%     | 26.58%         |
| 营业外收入    | 636,244.81       | 0.03%     | 388,954.09       | 0.02%     | 63.58%         |
| 营业外支出    | 10,231,933.69    | 0.51%     | 463,660.85       | 0.02%     | 2,106.77%      |
| 净利润      | 113,506,778.29   | 5.63%     | 105,565,584.14   | 5.31%     | 7.52%          |

项目重大变动原因：

1. 财务费用：本期金额 592.05 万元，较上年同期增长 148.64%，主要系报告期内外币汇兑收益较去年同期减少所致；
2. 投资收益：本期金额-34.28 万元，较上年同期减少 324.76%，主要系报告期内内联营企业佛山联创经营亏损，权益法下投资收益下降；
3. 公允价值变动收益：本期金额 270.90 万元，较上年同期增长 1956.89%，主要系报告期内外币衍生工具公允价值变动收益；
4. 信用减值损失：本期金额-498.06 万元，损失较上年同期增加 449.27%，主要系报告期末应收账款余额高于期初，计提的坏账损失增多；
5. 资产处置收益：本期金额 37.95 万元，较上年同期增长 1525.82%，主要系报告期内设备处置收益同比增多；
6. 营业外收入：本期金额 63.62 万元，较上年同期增长 63.58%，主要系报告期内违约赔偿收入高于去年同期；
7. 营业外支出：本期金额 1023.19 万元，较上年同期增长 2106.77%，主要系报告期内因客户取消订单导致公司预计赔付供应商定制货款损失以及地震捐赠支出增加所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             | 变动比例%  |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 主营业务收入 | 1,978,579,469.27 | 1,954,636,783.90 | 1.22%  |
| 其他业务收入 | 38,508,134.38    | 33,456,904.33    | 15.10% |
| 主营业务成本 | 1,570,383,630.40 | 1,627,248,797.44 | -3.49% |
| 其他业务成本 | 30,251,656.57    | 28,346,612.43    | 6.72%  |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------------|------------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 智能控制器       | 1,121,783,750.08 | 922,695,205.61 | 17.75% | -4.65%       | -7.66%       | 2.68%         |
| 智能显示组件和红外器件 | 463,323,881.04   | 352,255,097.07 | 23.97% | 2.54%        | 1.32%        | 0.91%         |
| 其他电子元器件     | 374,992,101.19   | 282,089,473.29 | 24.77% | 31.43%       | 15.39%       | 10.45%        |
| 其他          | 56,987,871.34    | 43,595,511.00  | 23.50% | -23.44%      | -32.14%      | 9.80%         |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 | 营业成本比 | 毛利率比 |
|-------|------|------|------|-------|-------|------|
|-------|------|------|------|-------|-------|------|

|    |                  |                |        | 上年同期<br>增减% | 上年同期<br>增减% | 上年同期<br>增减百分<br>比 |
|----|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|-------------------|
| 国内 | 1,250,122,266.28 | 978,930,955.78 | 21.69% | -1.64%      | -5.76%      | 18.72%            |
| 国外 | 766,965,337.37   | 621,704,331.19 | 18.94% | 6.94%       | 0.78%       | 35.38%            |

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入结构较为稳定，产品分类的“其他电子元器件”本期营业收入 37,499.21 万元，同比增长 31.43%，主要系客户白噪音音箱市场增长 25%左右，四代新品上市，客户备库存 7,000 余万人民币，老产品三代退市推迟半年左右，公司作为供应商同步增长；按地区分类中，国外地区毛利率本期为 18.94%，与上年同期毛利率增长百分比为 35.38%，主要系美元升值导致出口毛利率增长。主营业务占比和区域构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|----------------|---------|----------|
| 1  | 客户一 | 302,394,171.46 | 14.99%  | 否        |
| 2  | 客户十 | 160,732,741.09 | 7.97%   | 否        |
| 3  | 客户四 | 159,573,647.81 | 7.91%   | 否        |
| 4  | 客户三 | 140,845,813.69 | 6.98%   | 否        |
| 5  | 客户二 | 136,423,692.81 | 6.76%   | 否        |
| 合计 |     | 899,970,066.86 | 44.62%  | -        |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 深圳市信利康供应链管理有限公司   | 140,115,483.88 | 10.34%  | 否        |
| 2  | 厦门宏发电声销售有限公司      | 38,717,837.87  | 2.86%   | 否        |
| 3  | 惠州市永隆电路有限公司       | 31,024,939.97  | 2.29%   | 否        |
| 4  | 欧姆龙电子部件贸易（上海）有限公司 | 27,935,579.30  | 2.06%   | 否        |
| 5  | 厦门市辰柯实业有限公司       | 24,213,051.54  | 1.79%   | 否        |
| 合计 |                   | 262,006,892.56 | 19.33%  | -        |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额            | 变动比例%  |
|---------------|----------------|-----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 210,760,749.28 | 147,788,939.91  | 42.61% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,694,741.26 | -174,376,833.02 | 82.40% |

|               |                |               |          |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -74,615,796.50 | 42,070,699.37 | -277.36% |
|---------------|----------------|---------------|----------|

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期金额 21,076.07 万元，较上年同期增长 42.61%，主要系报告期内提高运营周转率，降低运营资金占用及提高银行承兑支付比例所致；经营活动产生的现金流量净额与净利润存在 9,725.40 万元的差异，差异主要来自于长期资产的折旧摊销共计 6,311.12 万元，资产及信用减值损失 1,850.21 万元，财务费用 717.02 万元；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期金额-3,069.47 万元，较上年同期增长 82.4%，主要系翔安厂房于 2022 年 9 月竣工后，相关工程建设减少所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-7,461.58 万元，较上年同期减少 277.36%，主要系报告期归还的贷款金额高于去年同期所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用    □ 不适用

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           | 净利润           |
|-------|-------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 华联科技  | 控股子公司 | 整机制造    | 38,000,000.00  | 158,092,553.87 | 104,322,097.93 | 256,852,758.82 | 30,894,087.72 |
| 华联器材  | 控股子公司 | 贸易      | 1,000,000.00   | 28,884,023.18  | 9,570,206.36   | 81,497,658.66  | 1,958,572.29  |
| 华联工贸  | 控股子公司 | 物业      | 1,800,000.00   | 4,164,511.47   | 3,528,420.18   | 3,920,238.62   | 574,167.22    |
| 华联国际  | 控股子公司 | 进出口贸易   | 10,000.00 港币   | 4,614,747.44   | 4,162,641.49   | 211,355.83     | -2,919,477.93 |
| 华联半导体 | 控股子公司 | 半导体器件制造 | 38,000,000.00  | 96,617,857.75  | 10,949,562.65  | 58,436,295.88  | -9,050,437.35 |
| 南分科技  | 控股子公司 | 控制器制造   | 34,689,300.00  | 91,394,234.52  | 30,395,323.32  | 130,258,075.30 | 5,288,809.01  |
| 佛山联创  | 参股公司  | 控制器制造   | 21,910,000.00  | 38,586,006.90  | 8,730,193.22   | 64,532,054.46  | -9,379,598.84 |
| 永联达   | 参股公司  | 研发      | 160,000,000.00 | 315,098,352.07 | 145,022,952.82 | 49,926,638.25  | 4,616,085.12  |
| 联创智能  | 参股公司  | 光电子器件制造 | 50,000,000.00  | 22,911,219.53  | 22,911,219.53  | -              | -88,780.47    |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性                   | 持有目的                                        |
|------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| 佛山联创 | 参股公司与公司的业务关联性<br>主要为销售光电显示产品。 | 参股有助于公司发展培育新的业务增长点，拓宽营销渠道，加强品牌建设，促进公司可持续发展。 |
| 永联达  | 无关联                           | 为了优化公司战略布局，拓宽公司业务领域，提升公司的综合实力和竞争优势。         |
| 联创智能 | 无关联                           | 为了优化公司战略布局，拓宽公司业务领域，提升公司的综合实力和竞争优势。         |

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称               | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.应收账款余额较大的风险          | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 51,039.53 万元，占总资产的比例为 26.16%。公司应收账款净额主要为一年以内的应收账款，占应收账款总额的比重为 99.96%，且客户大多为国内外知名企业，信誉较好，同时公司制定了较为严格的应收账款管理制度，发生坏账损失的可能性较小。但随着公司为满足市场需求扩大生产规模，较高的应收账款余额可能占用公司营运资金，影响公司的资金周转。若应收账款无法及时收回，将会对公司生产运营产生不利影响。 |
| 2.不能持续取得客户合格供应商资格认证的风险 | 公司依托强大的研发能力与实力、完善的生产管理体系、优秀的产品质量和快速的市场反应能力，成功取得伊莱克斯、ArcelikA.S.、江森自控、A.O.Smith、格力电器等国内外著名家电厂商的合格供应商资格认证，并进入其全球供应链体系。但上述供应商资格认证均有一定的有效期，若将来认证到期，公                                                                                      |

|                 |                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 司未能继续取得后续资格认证，将影响公司与客户的继续合作对公司持续稳定经营造成一定风险。                                                                                                                                                               |
| 3.技术变革风险        | 智能控制器行业技术更新发展较快，具有产品更新换代较快、生命周期较短的特点。经过多年的持续经营，公司具有深厚的技术积累和强大的研发技术实力，在多个技术领域形成了技术优势，能够较好地适应下游行业的需求变化，研发设计相应产品。目前，公司技术中心为国家技术中心，具有业内一流的技术研发团队，但是如果未来公司在技术上落后于其他竞争对手，无法及时推出适应市场需求的产品，将对公司的市场占有率和经营业绩造成不利影响。 |
| 4.客户集中程度较高的风险   | 2023 年公司前 5 大客户的销售额合计占比为 44.62%，公司客户具有一定的集中度。智能控制器行业的下游客户多为大型品牌家电厂商，在产业链中处于主导地位。若公司主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司业务经营带来不利影响，可能导致公司业绩出现下滑。                                                                        |
| 5.汇率波动风险        | 2023 年公司产品出口销售比重为 38.02%，公司出口业务主要以美元结算为主；且部分重要原材料如芯片等多向海外供应商采购。受人民币汇率变动的影响，截至到 2023 年 12 月 31 日，汇兑收益为 220.39 万元。若未来人民币兑换美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。                                                |
| 6.政府补助变动风险      | 公司在 2023 年从各级政府得到补助金额为 1,765.36 万元，占当年利润总额的比例为 15.18%。如果国家产业政策或政府补贴政策未来发生变化，导致公司不能继续享受上述税收优惠和财政补贴，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。                                                                                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                             |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | □是 √否 |         |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

- 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项
- 报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
- 是 √否
- 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引                                                       | 性质      | 案由         | 是否结案 | 涉案金额          | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况                        |
|--------------------------------------------------------------|---------|------------|------|---------------|----------|----------------------------------|
| 2023-017、<br>2023-023、<br>2023-029、<br>2023-037、<br>2023-039 | 被告/被申请人 | 建设工程施工合同纠纷 | 是    | 44,234,675.31 | 否        | 截至本报告期末，二审已判决，撤销一审判决，原告、被告上诉均已驳回 |
| 2023-005、<br>2023-031、<br>2023-035、<br>2023-036、<br>2023-038 | 被告/被申请人 | 建设工程施工合同纠纷 | 是    | 33,823,219.12 | 否        | 截至本报告期末，二审已判决，原告、被告上诉均已驳回        |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内，公司涉及诉讼金额未达到公司最近一期经审计净资产绝对值 10%，不会对公司日常经营产生重大不利影响。

截止报告期末，上述 2 起诉讼均已结案，公司经营状况正常，未对公司经营或财务产生重大不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

| 单位：元                               |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|
| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 75,000,000 | 75,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     |            |            |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 75,000,000 | 75,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         |            |            |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    |            |            |

应当重点说明的担保情况

☒适用 ☐不适用

基于经营发展的需要，公司为子公司华联半导体与客户开展业务过程中提供不超过 7500 万元人民币业务履约的担保，2023 年 10 月 20 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议并通过《关于公司为全资子公司提供担保的议案》。后因华联半导体增资吸收另外 2 名股东，另外 2 名股东按所享有的权益提供了同等比例担保。

公司为华联半导体提供业务履约的担保，是为了推动华联半导体经营发展，有助于其更好的开展业务和业绩提升。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 7,180,000.00   | 3,616,438.14  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 109,000,000.00 | 44,426,467.62 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     |                |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | -              | -             |
| 与关联方共同对外投资             | -              | -             |
| 提供财务资助                 | -              | -             |
| 提供担保                   |                | -             |
| 委托理财                   | -              | -             |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额           | 发生金额          |
| 存款                     | -              | -             |
| 贷款                     | -              | -             |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司的日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方交易均按照公允价值原则执行，交易的定价符合市场定价的原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性和独立性，不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司独立性也没有因为关联交易受到影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                                                | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| 公司         | 2017年8月21日 | -      | 挂牌   | 信息披露承诺 | 公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。                                   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年8月21日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 联创光电出具《关于避免同业竞争解决方案的确认函》，承诺华联电子受让联创光电南昌分公司转为子公司后该公司 51% 股权，实现对该公司的控股， | 正在履行中  |

|            |            |   |    |        |                                                               |       |
|------------|------------|---|----|--------|---------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |        | 解决同业竞争问题。                                                     |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年8月21日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。                      | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017年8月21日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。                      | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017年8月21日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与公司业务相同、类似或相近的经营活动。 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017年8月21日 | - | 挂牌 | 诚信承诺   | 承诺不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。                    | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|                         |
|-------------------------|
| 报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。 |
|-------------------------|

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|--------|------|--------|----------------|----------|-----------|
| 银行存款   | 货币资金 | 质押     | 3,201,684.58   | 0.16%    | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据   | 应收票据 | 质押     | 23,954,242.51  | 1.23%    | 用于应付票据出票  |
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 385,149,748.15 | 19.74%   | 长期借款抵押    |
| 土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 20,828,344.28  | 1.07%    | 长期借款抵押    |
| 总计     | -    | -      | 433,134,019.52 | 22.20%   | -         |

资产权利受限事项对公司的影响：

|                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金及票据质押为公司向银行申请自开银行承兑汇票，属于公司正常业务需要，占总资产的比例较小，无不利影响；                                                                                                             |
| 根据银行贷款需要，公司将提供闽（2022）厦门市不动产权第 0096145、0096444、0096441、0096445、0096443 号不动产权证为抵押物，向共同贷款人中国工商银行股份有限公司厦门江头支行、厦门国际信托有限公司申请专项贷款总额 33,000 万，该笔抵押担保贷款增加公司现金流，对公司正常运营有帮助。 |

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 127,917,500 | 98.94% | -457,500   | 127,460,000 | 98.58% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 64,660,000  | 50.01% | 0          | 64,660,000  | 50.01% |
|         | 董事、监事、高管      | 457,500     | 0.35%  | -457,500   | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 1,372,500   | 1.06%  | 457,500    | 1,830,000   | 1.42%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 1,372,500   | 1.06%  | -1,372,500 | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 129,290,000 | -      | 0          | 129,290,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5           |        |            |             |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                             | 股东名称 | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|--------------------------------|------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1                              | 联创光电 | 64,660,000  | 0    | 64,660,000  | 50.01%  | 0           | 64,660,000  | 0           | 0             |
| 2                              | 联发集团 | 44,591,000  | 0    | 44,591,000  | 34.49%  | 0           | 44,591,000  | 0           | 0             |
| 3                              | 华鼎泰  | 16,724,260  | 0    | 16,724,260  | 12.93%  | 0           | 16,724,260  | 0           | 0             |
| 4                              | 黎洪   | 1,830,000   | 0    | 1,830,000   | 1.42%   | 1,830,000   | 0           | 0           | 0             |
| 5                              | 胡晓华  | 1,484,740   | 0    | 1,484,740   | 1.15%   | 0           | 1,484,740   | 0           | 0             |
| 合计                             |      | 129,290,000 | 0    | 129,290,000 | 100.00% | 1,830,000   | 127,460,000 | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。 |      |             |      |             |         |             |             |             |               |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

江西联创光电科技股份有限公司为公司控股股东，其直接持有公司

1、控股股东：江西联创光电科技股份有限公司（股票代码 SH 600363）

2、法定代表人：曾智斌

3、成立日期：1999 年 6 月 30 日

4、统一社会信用代码：9136000070551268X6

5、注册资本：45,522.575 万人民币

6、住 所：江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号

7、企业类型：其他股份有限公司（上市）

8、经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。光电子器件、半导体照明光源及控制系统、LED 显示屏、光电通信线缆、电力电缆、继电器、通信终端与信息系统设备、其他电子产品、计算机的生产、销售。光电显示及控制系统的设计与安装，合同能源管理、系统节能工程、节能服务、太阳能及风力发电设备、网络及工业自动化工程及安装、亮化工程、智能建筑、安防监控系统工程。计算机应用服务，电声器材与声测量仪器，投资咨询。物业管理，房屋租赁，设备租赁；再生资源回收、拆解、利用；生产、销售税控收款机及相关产品服务。（以上项目国家有专项许可的凭证经营）。

报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为伍锐先生。伍锐：男，汉族，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任江西省建筑设计院建筑师、江西博能地产公司总经理、江西万科益达房地产公司筹备组负责人、江西雅拓建筑设计公司董事长、江西城开投资集团常务副总裁、上海国畅置业有限公司董事、总经理。

现任江西联创电缆科技有限公司董事长、江西联创光电超导应用有限公司董事长、江西联创致光科技有限公司董事、上海联喧电子科技有限公司执行董事、江西联创光电营销中心有限公司董事长、江西坤城实业有限公司执行董事、江西赣电联合置业有限公司董事长、江西水木投资管理有限公司执行董事、江西省电子集团有限公司董事长、上海赣商科技股份有限公司董事、赣商联合（新余）有限公司法人

2011 年 5 月至今任江西联创光电科技股份有限公司董事，2022 年 2 月至今任江西联创光电科技股份有限公司总裁。

联创光电持有公司股份 64,660,000 股，占公司总股本的 50.01%。为公司的控股股东，联创光电的最终实际控制人为伍锐。因此，伍锐为本公司的实际控制人。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|-------------|-----------------|-----------------|----------|------|----------|------------|
|     |        |    |             | 起始日期            | 终止日期            |          |      |          |            |
| 李中煜 | 董事长    | 男  | 1971 年 8 月  | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
|     | 董事     |    |             | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 |          |      |          |            |
|     | 总经理    |    |             | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 |          |      |          |            |
| 曾智斌 | 董事     | 男  | 1974 年 10 月 | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 严明  | 董事     | 男  | 1973 年 4 月  | 2023 年 6 月 13 日 | 2024 年 2 月 7 日  | -        | -    | -        | -          |
| 高璐璐 | 董事     | 女  | 1984 年 7 月  | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
|     | 财务总监   |    |             | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 李鹏  | 董事     | 男  | 1977 年 6 月  | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 林海颖 | 董事     | 男  | 1976 年 10 月 | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 陈天荣 | 监事     | 男  | 1968 年 11 月 | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
|     | 监事会主席  |    |             | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 陈耀煌 | 监事     | 男  | 1970 年 12 月 | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 邱意超 | 职工监事代表 | 男  | 1997 年 3 月  | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 付智俊 | 副总经理   | 男  | 1975 年 11 月 | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |
| 陈文龙 | 副总经理   | 男  | 1970 年 5 月  | 2023 年 6 月 13 日 | 2024 年 2 月 20 日 | -        | -    | -        | -          |
| 唐可勤 | 副总经理   | 男  | 1982 年 10 月 | 2023 年 6 月 13 日 | 2026 年 6 月 12 日 | -        | -    | -        | -          |

|     |              |   |               |                    |                    |   |   |   |   |
|-----|--------------|---|---------------|--------------------|--------------------|---|---|---|---|
| 孙臻轶 | 董 事 会<br>秘 书 | 男 | 1985 年<br>7 月 | 2023 年 6 月<br>13 日 | 2026 年 6 月<br>12 日 | - | - | - | - |
|-----|--------------|---|---------------|--------------------|--------------------|---|---|---|---|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、董事长、总经理李中煜，任控股股东江西联创光电科技股份有限公司董事、党委书记；  
董事曾智斌，任江西联创光电科技股份有限公司董事长；  
董事李鹏，任联发集团有限公司财务总监兼总经理助理；  
董事林海颖，任联发集团投资发展部总经理；  
监事陈耀煌，任联发集团审计部总经理，  
除以上列示，董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因 |
|-----|----------|------|------------|------|
| 李中煜 | 董事、董事长   | 新任   | 董事、董事长、总经理 | 换届聘任 |
| 黎洪  | 董事       | 离任   | -          | 个人原因 |
| 李振友 | 董事、总经理   | 离任   | -          | 职务调整 |
| 严明  | 董事、董事会秘书 | 离任   | 董事         | 换届调整 |
| 陈文龙 | -        | 新任   | 副总经理       | 换届新任 |
| 唐可勤 | -        | 新任   | 副总经理       | 换届新任 |
| 孙臻轶 | -        | 新任   | 董事会秘书      | 换届新任 |
| 邱意超 | -        | 新任   | 职工监事代表     | 换届新任 |
| 高璐璐 | 财务负责人    | 新任   | 董事、财务总监    | 换届新任 |
| 许荣再 | 职工监事代表   | 离任   | -          | 换届调整 |
| 张红美 | 副总经理     | 离任   | -          | 换届调整 |
| 陈德元 | -        | 离任   | -          | 工作调整 |

期后变动的情况：

(1) 公司董事会于 2024 年 2 月 7 日收到董事严明先生递交的辞职报告，严明先生因工作调整原因，申请辞去公司董事职务。

(2) 公司董事会于 2024 年 2 月 20 日收到副总经理陈文龙先生递交的辞职报告，陈文龙先生因个人原因，申请辞去公司副总经理职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

**唐可勤**，男，1982 年出生，中共党员，毕业于华东理工大学，硕士研究生；上海交通大学比利时国立列日大学 EMBA；国家二级精益生产师。2006 年 3 月至 2008 年 3 月，在达辉电子（上海）有限公司任电子研发工程师；2008 年 3 月至 2017 年 7 月，在友达光电（上海）有限公司任高级经理；2017 年 7 月至 2020 年 10 月，在苏州普发科技有限公司任副总经理兼运营总监；2020 年 10 月至 2022 年 10 月，在益而益（集团）有限公司任运营副总裁；2022 年 10 月至今，在厦门华联电子股份有限公司工作。

**孙臻轶**，男，1985 年出生，中共党员，中国注册会计师，上海财经大学管理学学士、法学学士，复

旦大学管理学硕士，硕士研究生学历。2007 年 8 月至 2009 年 11 月，在普华永道中天会计师事务所任高级审计师；2009 年 12 月至 2015 年 03 月，在交银施罗德基金管理有限公司任基金运营部主管；2015 年 4 月至 2019 年 5 月，在上海信公企业管理咨询有限公司任董事、财务副总裁、董事会秘书、党支部书记；2019 年 5 月至 2020 年 3 月，在上海智钦管理咨询有限公司任董事总经理；2020 年 3 月至 2020 年 9 月，在上海中梁企业发展有限公司任财务专业总经理；2020 年 10 月至 2023 年 1 月，在浙江亿力机电股份有限公司任董事会秘书。2023 年 4 月至今，在厦门华联电子股份有限公司工作。

**邱意超**，男，1997 年出生，毕业于英国利物浦大学，工商管理硕士。2020 年 9 月至 2021 年 4 月，在汇仁集团有限公司任汇仁药业市场部总监助理；2021 年 5 月至 2022 年 5 月在中国金茂（集团）有限公司南昌分公司任项目助理，2022 年 6 月至今，在厦门华联电子股份有限公司工作。

**陈德元**，男，1973 年出生，毕业于厦门大学，硕士研究生，中级工程师。1995 年 7 月至 1997 年 10 月，在厦门电机实业总公司任中心实验室主任；1997 年 10 月至 2006 年 6 月，在厦门 ABB 低压电器设备有限公司任生产工程主管；2006 年 6 月至 2007 年 8 月，在海拉宏发（厦门）汽车电子有限公司任制造运营经理；2007 年 8 月至 2015 年 4 月，在博格步（厦门）轻工制品有限公司任运营总监；2015 年 5 月至 2017 年 8 月，在朗美（厦门）健身器材有限公司任总裁；2017 年 8 月至 2019 年 7 月，在奥佳华（厦门）智能健康设备有限公司任总经理；2020 年 9 月至 2022 年 8 月，在宁波秉航科技集团有限公司任集团总裁兼集团研发中心副总。2023 年 4 月至 2024 年 2 月，在厦门华联电子股份有限公司工作。

**陈文龙**，男，1970 年出生，毕业于北京理工大学检测技术和仪器仪表专业，工学学士；西安交通大学在读 EMBA。厦门市高层次领军人才，国家新能源汽车技术厦门电驱动创新中心评审专家组成员。1996 年至 2008 年，历任华为电气公司本部技术工程师、销售经理、营销副总经理，华为技术澳大利亚子公司总监等职务；2008 年开始，历任深圳市蓝海华腾汽车电子有限公司总经理、深圳市麦格米特驱动技术有限公司总监、厦门势拓御能科技有限公司总经理等；2022 年 8 月至 2024 年 2 月，在厦门华联电子股份有限公司工作。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 本期新增  | 本期减少  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| 生产人员    | 2,433 | 882   | 926   | 2,389 |
| 销售人员    | 129   | 28    | 25    | 132   |
| 技术人员    | 338   | 64    | 78    | 324   |
| 财务人员    | 23    | 5     | 1     | 27    |
| 行政管理人员  | 183   | 45    | 53    | 175   |
| 员工总计    | 3,106 | 1,024 | 1,083 | 3,047 |

本年度人员变动情况中，“本期增加”统计口径为员工期初时未入职，截止期末已在职；“本期减少”统计口径为期初在职，截止期末已离职。

报告期内人员变动较大的原因主要为公司厂区由湖里区、思明区均搬迁至翔安区，通勤距离延长，另控股子公司年底由南昌迁至厦门，以上因素叠加导致人员流动较大。

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 4     | 3     |
| 硕士      | 56    | 56    |
| 本科      | 574   | 627   |
| 专科      | 328   | 323   |
| 专科以下    | 2,144 | 2,038 |
| 员工总计    | 3,106 | 3,047 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内公司承担退休职工的退休津贴 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### （一） 公司治理基本情况

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投融资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《套期保值业务管理制度》、《参股公司投后管理制度》等规章制度开展年度工作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。

公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会制度》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件和相关监管部门的要求，不断完善治理结构，建立健全内控制度，进一步提高公司治理水平。公司治理状况符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和规范性文件的要求。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员不

存在在控股股东中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不存在在控股股东中兼职的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司已与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立：公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有事业部、技术中心、出口业务中心、人力资源部、市场经营管理部、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立：公司设立后，已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，设财务总监一名并配备了专职财务人员。独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查与评价，以上内部管理制度符合公司实际情况和现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，企业将会继续按照风险管理的要求，持续提升公司内部控制水平。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《公司章程》规定：董事候选人或监事候选人在两名以上的，股东大会就选举董事、监事进行表决时，应当采用累计投票制。

#### (二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 大华审字[2024]0011010337 号                                                                                                                                                                               |     |
| 审计机构名称           | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层                                                                                                                                                                          |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 3 月 28 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 毛英莉                                                                                                                                                                                                  | 何雨村 |
|                  | 4 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 9 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 23 万                                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计报告正文           |                                                                                                                                                                                                      |     |

审 计 报 告

大华审字[2024]0011010337号

厦门华联电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门华联电子股份有限公司(以下简称华联电子公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华联电子公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华联电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

华联电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华联电子公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华联电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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华联电子公司不能持续经营。

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

6. 就华联电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

毛英莉

中国·北京

中国注册会计师：

何雨村

二〇二四年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目        | 附注       | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |          |                  |                  |
| 货币资金      | 附注五、注释 1 | 230,870,892.96   | 156,482,998.97   |
| 结算备付金     |          |                  |                  |
| 拆出资金      |          |                  |                  |
| 交易性金融资产   |          |                  |                  |
| 衍生金融资产    | 附注五、注释 2 | 2,589,940.00     |                  |
| 应收票据      | 附注五、注释 3 | 185,882,777.51   | 66,345,477.86    |
| 应收账款      | 附注五、注释 4 | 510,395,276.95   | 372,250,906.61   |
| 应收款项融资    |          |                  |                  |
| 预付款项      | 附注五、注释 5 | 9,331,164.07     | 16,855,567.94    |
| 应收保费      |          |                  |                  |
| 应收分保账款    |          |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |          |                  |                  |
| 其他应收款     | 附注五、注释 6 | 5,212,238.03     | 9,752,802.14     |
| 其中：应收利息   |          |                  |                  |
| 应收股利      |          |                  |                  |

|                |           |                         |                         |
|----------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 买入返售金融资产       |           |                         |                         |
| 存货             | 附注五、注释 7  | 265,955,511.65          | 366,235,890.07          |
| 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         | 附注五、注释 8  | 14,879,281.79           | 9,698,886.96            |
| <b>流动资产合计</b>  |           | <b>1,225,117,082.96</b> | <b>997,622,530.55</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |           |                         |                         |
| 发放贷款及垫款        |           |                         |                         |
| 债权投资           |           |                         |                         |
| 其他债权投资         |           |                         |                         |
| 长期应收款          |           |                         |                         |
| 长期股权投资         | 附注五、注释 9  | 47,227,879.09           | 43,076,067.45           |
| 其他权益工具投资       |           |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |           |                         |                         |
| 投资性房地产         | 附注五、注释 10 | 29,662,309.16           |                         |
| 固定资产           | 附注五、注释 11 | 595,118,392.06          | 637,686,860.49          |
| 在建工程           | 附注五、注释 12 | 2,031,865.85            | 5,176,293.27            |
| 生产性生物资产        |           |                         |                         |
| 油气资产           |           |                         |                         |
| 使用权资产          | 附注五、注释 13 | 2,223,581.39            | 3,574,990.30            |
| 无形资产           | 附注五、注释 14 | 25,628,584.36           | 41,435,967.69           |
| 开发支出           |           |                         |                         |
| 商誉             |           |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 附注五、注释 15 | 1,800,730.43            | 900,137.89              |
| 递延所得税资产        | 附注五、注释 16 | 11,999,207.00           | 7,676,709.18            |
| 其他非流动资产        | 附注五、注释 17 | 9,973,430.48            | 24,069,839.42           |
| <b>非流动资产合计</b> |           | <b>725,665,979.82</b>   | <b>763,596,865.69</b>   |
| <b>资产总计</b>    |           | <b>1,950,783,062.78</b> | <b>1,761,219,396.24</b> |
| <b>流动负债：</b>   |           |                         |                         |
| 短期借款           | 附注五、注释 18 | 18,433,319.53           | 41,634,097.57           |
| 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           | 附注五、注释 19 | 172,399,610.68          | 126,729,514.52          |
| 应付账款           | 附注五、注释 20 | 517,387,377.74          | 422,918,844.02          |
| 预收款项           |           |                         |                         |
| 合同负债           | 附注五、注释 21 | 6,077,800.78            | 14,386,693.35           |
| 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                 | 附注五、注释 22 | 76,507,843.55           | 65,371,756.86           |
| 应交税费                   | 附注五、注释 23 | 12,394,180.47           | 11,496,994.35           |
| 其他应付款                  | 附注五、注释 24 | 12,867,181.97           | 7,068,754.49            |
| 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            | 附注五、注释 25 | 102,075,352.36          | 61,951,013.79           |
| 其他流动负债                 | 附注五、注释 26 | 16,484,225.33           | 24,949,415.01           |
| <b>流动负债合计</b>          |           | <b>934,626,892.41</b>   | <b>776,507,083.96</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |           |                         |                         |
| 保险合同准备金                |           |                         |                         |
| 长期借款                   | 附注五、注释 27 | 113,280,951.00          | 204,940,951.00          |
| 应付债券                   |           |                         |                         |
| 其中：优先股                 |           |                         |                         |
| 永续债                    |           |                         |                         |
| 租赁负债                   | 附注五、注释 28 | 704,690.61              | 2,021,198.00            |
| 长期应付款                  |           |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |           |                         |                         |
| 预计负债                   | 附注五、注释 29 | 7,458,743.15            |                         |
| 递延收益                   | 附注五、注释 30 | 11,739,216.20           | 11,087,420.85           |
| 递延所得税负债                | 附注五、注释 16 | 4,633,201.29            | 1,070,442.02            |
| 其他非流动负债                |           |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |           | <b>137,816,802.25</b>   | <b>219,120,011.87</b>   |
| <b>负债合计</b>            |           | <b>1,072,443,694.66</b> | <b>995,627,095.83</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |           |                         |                         |
| 股本                     | 附注五、注释 31 | 129,290,000.00          | 129,290,000.00          |
| 其他权益工具                 |           |                         |                         |
| 其中：优先股                 |           |                         |                         |
| 永续债                    |           |                         |                         |
| 资本公积                   | 附注五、注释 32 | 176,568,100.78          | 176,592,871.08          |
| 减：库存股                  |           |                         |                         |
| 其他综合收益                 | 附注五、注释 33 | 176,919.42              |                         |
| 专项储备                   |           |                         |                         |
| 盈余公积                   | 附注五、注释 34 | 58,505,687.33           | 48,877,805.93           |
| 一般风险准备                 |           |                         |                         |
| 未分配利润                  | 附注五、注释 35 | 499,816,811.86          | 398,529,431.39          |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计   |           | 864,357,519.39          | 753,290,108.40          |
| 少数股东权益                 |           | 13,981,848.73           | 12,302,192.01           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>  |           | <b>878,339,368.12</b>   | <b>765,592,300.41</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）</b> |           | <b>1,950,783,062.78</b> | <b>1,761,219,396.24</b> |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 总计 |  |  |  |
|----|--|--|--|

法定代表人：李中煜

主管会计工作负责人：高璐璐

会计机构负责人：叶美妹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注        | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |           |                  |                  |
| 货币资金        |           | 168,425,764.84   | 115,083,289.49   |
| 交易性金融资产     |           |                  |                  |
| 衍生金融资产      |           | 2,589,940.00     |                  |
| 应收票据        |           | 149,377,793.57   | 44,466,189.64    |
| 应收账款        | 附注十三、注释 1 | 447,651,925.49   | 339,034,147.48   |
| 应收款项融资      |           |                  |                  |
| 预付款项        |           | 7,280,272.61     | 15,457,427.49    |
| 其他应收款       | 附注十三、注释 2 | 16,150,009.68    | 7,782,579.94     |
| 其中：应收利息     |           |                  |                  |
| 应收股利        |           |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |           |                  |                  |
| 存货          |           | 210,803,903.87   | 311,937,613.80   |
| 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      |           | 10,003,647.75    | 8,579,804.05     |
| 流动资产合计      |           | 1,012,283,257.81 | 842,341,051.89   |
| 非流动资产：      |           |                  |                  |
| 债权投资        |           |                  |                  |
| 其他债权投资      |           |                  |                  |
| 长期应收款       |           |                  |                  |
| 长期股权投资      | 附注十三、注释 3 | 133,023,213.09   | 101,029,571.45   |
| 其他权益工具投资    |           |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |           |                  |                  |
| 投资性房地产      |           | 29,662,309.16    |                  |
| 固定资产        |           | 548,263,155.11   | 608,451,621.32   |
| 在建工程        |           | 2,031,865.85     | 5,176,293.27     |
| 生产性生物资产     |           |                  |                  |
| 油气资产        |           |                  |                  |
| 使用权资产       |           | 2,223,581.39     | 3,494,199.35     |
| 无形资产        |           | 25,628,584.36    | 41,181,227.63    |
| 开发支出        |           |                  |                  |
| 商誉          |           |                  |                  |

|                      |  |                         |                         |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 长期待摊费用               |  | 1,800,730.43            |                         |
| 递延所得税资产              |  | 8,489,575.42            | 6,529,655.75            |
| 其他非流动资产              |  | 6,393,363.48            | 24,062,134.42           |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | <b>757,516,378.29</b>   | <b>789,924,703.19</b>   |
| <b>资产总计</b>          |  | <b>1,769,799,636.10</b> | <b>1,632,265,755.08</b> |
| <b>流动负债：</b>         |  |                         |                         |
| 短期借款                 |  |                         | 30,000,000.00           |
| 交易性金融负债              |  |                         |                         |
| 衍生金融负债               |  |                         |                         |
| 应付票据                 |  | 178,549,034.84          | 127,948,612.09          |
| 应付账款                 |  | 467,583,333.14          | 391,260,399.65          |
| 预收款项                 |  |                         |                         |
| 卖出回购金融资产款            |  |                         |                         |
| 应付职工薪酬               |  | 52,953,196.88           | 53,520,094.48           |
| 应交税费                 |  | 7,761,622.08            | 5,150,924.64            |
| 其他应付款                |  | 10,473,333.68           | 5,900,003.41            |
| 其中：应付利息              |  |                         |                         |
| 应付股利                 |  |                         |                         |
| 合同负债                 |  | 5,585,412.90            | 14,221,557.31           |
| 持有待售负债               |  |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 102,075,352.36          | 61,865,137.72           |
| 其他流动负债               |  | 8,099,560.19            | 21,613,690.13           |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>833,080,846.07</b>   | <b>711,480,419.43</b>   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                         |                         |
| 长期借款                 |  | 113,280,951.00          | 204,940,951.00          |
| 应付债券                 |  |                         |                         |
| 其中：优先股               |  |                         |                         |
| 永续债                  |  |                         |                         |
| 租赁负债                 |  | 704,690.61              | 2,021,198.00            |
| 长期应付款                |  |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬             |  |                         |                         |
| 预计负债                 |  | 7,458,743.15            |                         |
| 递延收益                 |  | 10,799,680.20           | 9,726,283.37            |
| 递延所得税负债              |  | 4,633,201.29            | 534,193.48              |
| 其他非流动负债              |  |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>136,877,266.25</b>   | <b>217,222,625.85</b>   |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>969,958,112.32</b>   | <b>928,703,045.28</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                         |                         |
| 股本                   |  | 129,290,000.00          | 129,290,000.00          |
| 其他权益工具               |  |                         |                         |
| 其中：优先股               |  |                         |                         |
| 永续债                  |  |                         |                         |
| 资本公积                 |  | 175,708,122.53          | 175,708,122.53          |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 58,527,870.37    | 48,899,988.97    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 436,315,530.88   | 349,664,598.30   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 799,841,523.78   | 703,562,709.80   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,769,799,636.10 | 1,632,265,755.08 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注        | 2023 年           | 2022 年           |
|-------------|-----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     |           | 2,017,087,603.65 | 1,988,093,688.23 |
| 其中：营业收入     | 附注五、注释 36 | 2,017,087,603.65 | 1,988,093,688.23 |
| 利息收入        |           |                  |                  |
| 已赚保费        |           |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |           |                  |                  |
| 二、营业总成本     |           | 1,893,130,632.28 | 1,896,246,211.37 |
| 其中：营业成本     | 附注五、注释 36 | 1,600,635,286.97 | 1,655,595,409.87 |
| 利息支出        |           |                  |                  |
| 手续费及佣金支出    |           |                  |                  |
| 退保金         |           |                  |                  |
| 赔付支出净额      |           |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额 |           |                  |                  |
| 保单红利支出      |           |                  |                  |
| 分保费用        |           |                  |                  |
| 税金及附加       | 附注五、注释 37 | 15,458,754.85    | 11,342,486.95    |
| 销售费用        | 附注五、注释 38 | 45,616,050.73    | 46,723,554.08    |
| 管理费用        | 附注五、注释 39 | 120,279,151.42   | 102,821,134.31   |
| 研发费用        | 附注五、注释 40 | 105,220,931.57   | 91,935,200.16    |
| 财务费用        | 附注五、注释 41 | 5,920,456.74     | -12,171,574.00   |
| 其中：利息费用     |           | 7,170,189.52     | 1,505,946.37     |

|                               |              |                |                |
|-------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |              | 3,901,760.15   | 897,530.69     |
| 加：其他收益                        | 附注五、注释<br>42 | 17,653,563.77  | 18,814,829.87  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注五、注释<br>43 | -342,832.62    | 152,530.21     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |              | -2,848,188.36  | 937,910.31     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |              |                |                |
| 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）           | 附注五、注释<br>44 | 2,709,010.00   | -145,890.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五、注释<br>45 | -4,980,557.59  | 1,426,004.80   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五、注释<br>46 | -13,521,591.44 | -12,688,462.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 附注五、注释<br>47 | 379,453.42     | 23,339.22      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |              | 125,854,016.91 | 99,429,828.78  |
| 加：营业外收入                       |              | 636,244.81     | 388,954.09     |
| 减：营业外支出                       |              | 10,231,933.69  | 463,660.85     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |              | 116,258,328.03 | 99,355,122.02  |
| 减：所得税费用                       |              | 2,751,549.74   | -6,210,462.12  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |              | 113,506,778.29 | 105,565,584.14 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |              |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -            | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |              | 113,506,778.29 | 105,565,584.14 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |              | 2,591,516.42   | 2,418,751.73   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |              | 110,915,261.87 | 103,146,832.41 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |              | 176,919.42     |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |              | 176,919.42     |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |              |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |              |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |              |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |              |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |              |                |                |
| （5）其他                         |              |                |                |
| 2. 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          |             | 176,919.42     |                |
| (7) 其他                  |             |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |             |                |                |
| 七、综合收益总额                |             | 113,683,697.71 | 105,565,584.14 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |             | 111,092,181.29 | 103,146,832.41 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |             | 2,591,516.42   | 2,418,751.73   |
| 八、每股收益：                 |             |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 附注十四<br>(二) | 0.86           | 0.80           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 附注十四<br>(二) | 0.86           | 0.80           |

法定代表人：李中煜

主管会计工作负责人：高璐璐

会计机构负责人：叶美妹

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 附注           | 2023 年           | 2022 年           |
|-----------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                            | 附注十三、注释<br>4 | 1,636,247,450.20 | 1,655,705,478.48 |
| 减：营业成本                            | 附注十三、注释<br>4 | 1,321,000,929.66 | 1,381,172,423.58 |
| 税金及附加                             |              | 12,352,596.97    | 8,822,263.98     |
| 销售费用                              |              | 34,490,123.02    | 38,862,822.90    |
| 管理费用                              |              | 99,465,633.48    | 93,361,534.55    |
| 研发费用                              |              | 70,371,292.80    | 70,399,538.14    |
| 财务费用                              |              | 5,255,519.83     | -12,784,126.70   |
| 其中：利息费用                           |              | 6,515,305.91     | 919,291.64       |
| 利息收入                              |              | 3,766,301.17     | 786,431.59       |
| 加：其他收益                            |              | 13,271,973.74    | 15,422,463.76    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 附注十三、注释<br>5 | 9,657,167.38     | 9,652,530.21     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |              | -2,848,188.36    | 937,910.31       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止                    |              |                  |                  |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 确认收益（损失以“-”号填列）        |  |                |                |
| 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）    |  | 2,709,010.00   | -145,890.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |  | -3,478,072.52  | 45,631.49      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |  | -8,352,448.09  | -11,730,513.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  | 2,356,677.05   | 13,095.68      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 109,475,662.00 | 89,128,339.99  |
| 加：营业外收入                |  |                | 2,963.18       |
| 减：营业外支出                |  | 9,889,330.75   | 168,351.42     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 99,586,331.25  | 88,962,951.75  |
| 减：所得税费用                |  | 3,307,517.27   | -4,524,903.38  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 96,278,813.98  | 93,487,855.13  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 96,278,813.98  | 93,487,855.13  |
| （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               |  | 96,278,813.98  | 93,487,855.13  |
| 七、每股收益：                |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |                |                |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                           |               |                         |                         |
|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |               |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |               | 1,437,654,459.82        | 1,784,924,015.77        |
| 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            |               |                         |                         |
| 收到再保险业务现金净额               |               |                         |                         |
| 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                   |               | 40,736,869.32           | 56,127,486.59           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 附注五、注<br>释 51 | 67,816,412.94           | 24,259,169.34           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |               | <b>1,546,207,742.08</b> | <b>1,865,310,671.70</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |               | 813,965,003.66          | 1,185,831,767.87        |
| 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            |               |                         |                         |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |               |                         |                         |
| 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           |               | 389,278,180.44          | 416,967,291.17          |
| 支付的各项税费                   |               | 54,512,200.52           | 36,557,758.80           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注五、注<br>释 51 | 77,691,608.18           | 78,164,913.95           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |               | <b>1,335,446,992.80</b> | <b>1,717,521,731.79</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>210,760,749.28</b>   | <b>147,788,939.91</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |               |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |               | 2,505,355.74            | 2,126,568.43            |
| 取得投资收益收到的现金               |               |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               | 637,364.63              | 313,289.96              |
| 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            |               |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |               | <b>3,142,720.37</b>     | <b>2,439,858.39</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               | 26,837,461.63           | 173,904,742.88          |
| 投资支付的现金                   |               | 7,000,000.00            | 2,911,948.53            |
| 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            |  |                |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 33,837,461.63  | 176,816,691.41  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -30,694,741.26 | -174,376,833.02 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 111,052,164.50 | 178,202,887.54  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 111,052,164.50 | 178,202,887.54  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 177,120,000.00 | 128,124,714.54  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,170,189.52   | 5,126,314.09    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,377,771.48   | 2,881,159.54    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 185,667,961.00 | 136,132,188.17  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -74,615,796.50 | 42,070,699.37   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,784,773.48   | 2,030,599.60    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 107,234,985.00 | 17,513,405.86   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 120,434,223.38 | 102,920,817.52  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 227,669,208.38 | 120,434,223.38  |

法定代表人：李中煜

主管会计工作负责人：高璐璐

会计机构负责人：叶美妹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年           | 2022 年           |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,135,853,166.00 | 1,467,537,604.04 |
| 收到的税费返还               |    | 40,736,869.32    | 56,127,486.59    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 56,509,277.60    | 19,176,456.56    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 1,233,099,312.92 | 1,542,841,547.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 684,172,143.25   | 1,045,629,885.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 270,952,919.84   | 305,173,103.60   |
| 支付的各项税费               |    | 23,661,752.39    | 17,035,627.57    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 58,475,476.40    | 64,928,318.40    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 1,037,262,291.88 | 1,432,766,935.27 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 195,837,021.04   | 110,074,611.92   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |    | 2,505,355.74     | 2,126,568.43     |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 272,444.65       | 9,500,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |    | 26,818,853.49    | 136,434.18       |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 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            |  |                |                 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 29,596,653.88  | 11,763,002.61   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 15,814,099.17  | 161,131,376.45  |
| 投资支付的现金                   |  | 34,841,830.00  | 2,911,948.53    |
| 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            |  |                |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 50,655,929.17  | 164,043,324.98  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -21,059,275.29 | -152,280,322.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 92,618,844.97  | 166,568,789.97  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 92,618,844.97  | 166,568,789.97  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 174,120,000.00 | 115,576,266.09  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,515,305.91   | 4,539,659.36    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,377,771.48   | 547,281.93      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 182,013,077.39 | 120,663,207.38  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -89,394,232.42 | 45,905,582.59   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,783,237.61   | 2,021,041.47    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 87,166,750.94  | 5,720,913.61    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 81,259,013.90  | 75,538,100.29   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 168,425,764.84 | 81,259,013.90   |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年         |        |     |    |                |       |            |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |            |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 129,290,000.00 |        |     |    | 176,592,871.08 |       |            |      | 48,877,805.93 |        | 398,559,848.16 | 12,302,192.01 | 765,622,717.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |            |      |               |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |            |      |               |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |            |      |               |        |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |            |      |               |        | -30,416.77     |               | -30,416.77     |
| 二、本年期初余额              | 129,290,000.00 |        |     |    | 176,592,871.08 |       |            |      | 48,877,805.93 |        | 398,529,431.39 | 12,302,192.01 | 765,592,300.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -   | -  | -24,770.30     | -     | 176,919.42 | -    | 9,627,881.40  | -      | 101,287,380.47 | 1,679,656.72  | 112,747,067.71 |

|                   |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| （一）综合收益总额         |  |  |  |  |  | 176,919.42 |  |              |               | 110,915,261.87 | 2,591,516.42 | 113,683,697.71 |
| （二）所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                | -911,859.70  | -911,859.70    |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                | -911,859.70  | -911,859.70    |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |            |  | 9,627,881.40 | -9,627,881.40 |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |            |  | 9,627,881.40 | -9,627,881.40 |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补         |  |  |  |  |  |            |  |              |               |                |              |                |

|                            |                |   |   |   |                |   |            |   |               |   |                |               |                |
|----------------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|------------|---|---------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 亏损                         |                |   |   |   |                |   |            |   |               |   |                |               |                |
| 4. 设定受益计划<br>变动额结转留存<br>收益 |                |   |   |   |                |   |            |   |               |   |                |               |                |
| 5. 其他综合收益<br>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                      |                |   |   |   | -24,770.30     |   |            |   |               |   |                |               | -24,770.30     |
| 四、本年期末余<br>额               | 129,290,000.00 | - | - | - | 176,568,100.78 | - | 176,919.42 | - | 58,505,687.33 | - | 499,816,811.86 | 13,981,848.73 | 878,339,368.12 |

| 项目       | 2022 年         |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |              | 未分配利润          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额 | 129,290,000.00 |        |     |    | 176,592,871.08 |       |        |      | 39,529,020.42 |        | 304,692,764.40 | 9,883,440.28 | 659,988,096.18 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |              |                |

|                           |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
|---------------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 前期差错更正                    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 同一控制下企业合并                 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 其他                        |                |   |   |   |                |   |   |   |               | 38,620.09 |                | 38,620.09    |                |
| 二、本年期初余额                  | 129,290,000.00 | - | - | - | 176,592,871.08 | - | - | - | 39,529,020.42 | -         | 304,731,384.49 | 9,883,440.28 | 660,026,716.27 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | -              | - | - | - | -              | - | - | - | 9,348,785.51  | -         | 93,798,046.90  | 2,418,751.73 | 105,565,584.14 |
| （一）综合收益总额                 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           | 103,146,832.41 | 2,418,751.73 | 105,565,584.14 |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 4. 其他                     |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| （三）利润分配                   |                |   |   |   |                |   |   |   | 9,348,785.51  |           | -9,348,785.51  |              |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |   |   |   |                |   |   |   | 9,348,785.51  |           | -9,348,785.51  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备               |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 4. 其他                     |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转              |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或             |                |   |   |   |                |   |   |   |               |           |                |              |                |

|                    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 股本）                |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 6. 其他              |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| （五）专项储备            |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 1. 本期提取            |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 2. 本期使用            |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| （六）其他              |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |               |                |
| 四、本年期末余额           | 129,290,000.00 | - | - | - | 176,592,871.08 | - | - | - | 48,877,805.93 | - | 398,529,431.39 | 12,302,192.01 | 765,592,300.41 |

法定代表人：李中煜

主管会计工作负责人：高璐璐

会计机构负责人：叶美妹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 |             |             |        |      |           |                |          |      |                |       |         |
|----|--------|-------------|-------------|--------|------|-----------|----------------|----------|------|----------------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具      |             |        | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |      |           |                |          |      |                |       |         |

|                       |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
|-----------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 129,290,000.00 |   |   |   | 175,708,122.53 |   |   |   | 48,899,988.97 |   | 349,664,598.30 | 703,562,709.80 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 前期差错更正                |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 其他                    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 二、本年期初余额              | 129,290,000.00 | - | - | - | 175,708,122.53 | - | - | - | 48,899,988.97 | - | 349,664,598.30 | 703,562,709.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -              | - | - | - | -              | - | - | - | 9,627,881.40  | - | 86,650,932.58  | 96,278,813.98  |
| (一) 综合收益总额            |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   | 96,278,813.98  | 96,278,813.98  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 4. 其他                 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| (三) 利润分配              |                |   |   |   |                |   |   |   | 9,627,881.40  |   | -9,627,881.40  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |   |   |   |                |   |   |   | 9,627,881.40  |   | -9,627,881.40  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 4. 其他                 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或         |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |

|                    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 股本)                |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 6. 其他              |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| (五) 专项储备           |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 1. 本期提取            |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 2. 本期使用            |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| (六) 其他             |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 四、本年期末余额           | 129,290,000.00 | - | - | - | 175,708,122.53 | - | - | - | 58,527,870.37 | - | 436,315,530.88 | 799,841,523.78 |

| 项目       | 2022 年         |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|          | 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          | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额 | 129,290,000.00 |        |     |    | 175,708,122.53 |       |        |      | 39,551,203.46 |        | 265,525,528.68 | 610,074,854.67 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额 | 129,290,000.00 | -      | -   | -  | 175,708,122.53 | -     | -      | -    | 39,551,203.46 | -      | 265,525,528.68 | 610,074,854.67 |

|                       |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
|-----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,348,785.51 | - | 84,139,069.62 | 93,487,855.13 |
| （一）综合收益总额             |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   | 93,487,855.13 | 93,487,855.13 |
| （二）所有者投入和减少资本         |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 4. 其他                 |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| （三）利润分配               |   |   |   |   |   |   |   |   | 9,348,785.51 |   | -9,348,785.51 |               |
| 1. 提取盈余公积             |   |   |   |   |   |   |   |   | 9,348,785.51 |   | -9,348,785.51 |               |
| 2. 提取一般风险准备           |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 4. 其他                 |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |               |

|                |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
|----------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 6.其他           |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| （五）专项储备        |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 1. 本期提取        |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 2. 本期使用        |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| （六）其他          |                |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |                |
| 四、本年期末余额       | 129,290,000.00 | - | - | - | 175,708,122.53 | - | - | - | 48,899,988.97 | - | 349,664,598.30 | 703,562,709.80 |

厦门华联电子股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门华联电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门华联电子有限公司，于 2016 年 12 月经股东会同意，公司整体改制为股份有限公司。本公司于 2017 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：华联电子；证券代码：872122。现持有统一社会信用代码为 9135020015498337X2 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 12,929.00 万元，注册地址：厦门火炬高新区同翔高新城舫阳南路 189-1 号，总部地址：厦门火炬高新区同翔高新城舫阳南路 189-1 号，母公司为江西联创光电科技股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为：半导体分立器件制造；集成电路制造；光电子器件及其他电子器件制造；电子元件及组件制造；光电子产品制造；其他未列明电力电子元器件制造；广播电视接收设备及器材制造；广播电视节目制作及发射设备制造；应用电视设备及其他广播电视设备制造；通信系统设备制造；通信终端设备制造；家用制冷电器具制造；家用空气调节器制造；家用通风电器具制造；家用厨房电器具制造；家用清洁卫生电器具制造；家用美容、保健电器具制造；家用电力器具专用配件制造；其他家用电力器具制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；其他电子设备制造；电光源制造；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；自有房地产经营活动；电气安装；管道和设备安装；其他未列明建筑安装业；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

| 子公司名称         | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 厦门华联电子科技有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 厦门华联电子器材有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 厦门华联电子工贸有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 江西联创南分科技有限公司  | 控股子公司 | 一级 | 54.00   | 54.00    |
| 厦门华联半导体科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |

| 子公司名称      | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------|-------|----|---------|----------|
| 华联国际投资有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，情况如下：

| 名称            | 变更原因 |
|---------------|------|
| 厦门华联半导体科技有限公司 | 新设立  |
| 华联国际投资有限公司    | 新设立  |

**（四） 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**（一） 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

**（二） 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**（三） 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、 重要会计政策、会计估计**

**（一） 遵循企业会计准则的声明**

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

**（二） 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（三） 营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

本公司合并范围内母公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2） 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，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。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用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。除非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。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,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) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额

和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成

为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

| 组合名称     | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                         |
|----------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 客户承兑，存在一定的预期信用损失风险                                      | 参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 3%，计算预期信用损失                 |

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据           | 计提方法                  |
|------|-------------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据           | 计提方法                  |
|------|-------------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(十四) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40        | 5         | 2.38        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十七） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-45   | 3-5    | 4.85-2.11   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5    | 32.33-9.50  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-8     | 3-5    | 32.33-11.88 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-5     | 3-5    | 32.33-19.00 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 3-5    | 32.33-19.00 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十二）长期资产减值。

**（二十一） 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

**1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**（1） 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据          |
|-------|--------|-------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 产权证书确认的使用年限 |

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据      |
|----|--------|---------|
| 软件 | 5-10 年 | 预计可使用寿命 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**（二十三） 长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2. 摊销年限**

| 类别   | 摊销年限 | 备注   |
|------|------|------|
| 装修费用 | 3 年  | 租赁合同 |

**（二十四） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**（二十五） 职工薪酬**

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

**1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十七） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### (3) 股份支付取消的会计处理

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

理。

## (二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

半导体分立器件、智能控制器、集成电路、光电子器件及其他电子器件产品

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司半导体分立器件、集成电路、光电子器件及其他电子器件产品，属于在某一时点履行履约义务

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：在现销销售方式下，公司收到货款后向客户送货，由客户验收合格且在送货单上签收无误后确认销售收入；在赊销销售方式下，按合同约定约定的交货期分批送货，在对账日将对账期间客户收到的货物品种、数量、金额等与客户进行核对，经客户验收核对后，公司按对账确认的品种、数量和金额确认收入。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司采取FOB方式，在取得承运人签发的货运报单及完成产品报关出口手续后，取得产品的报关单并确认海关系统出口日期后确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按

照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按

照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### **(三十) 合同成本**

#### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(三十一) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容          |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除贷款贴息外所有的政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息相关的政府补助   |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括一年期的办事处租赁、物流仓储租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款

额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 短期租赁    | 办事处、物流仓储等     |
| 低价值资产租赁 | 不适用           |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

## 5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                               | 备注  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。 | (1) |

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目      | 2022 年 1 月 1 日<br>原列报金额 | 累积影响金额     | 2022 年 1 月 1 日<br>调整后列报金额 |
|---------|-------------------------|------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 6,165,958.96            | 665,869.96 | 6,831,828.92              |
| 递延所得税负债 | —                       | 627,249.87 | 627,249.87                |
| 未分配利润   | 304,692,764.40          | 38,620.09  | 304,731,384.49            |

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 |            |                |
|---------|------------------|------------|----------------|
|         | 变更前              | 累计影响金额     | 变更后            |
| 递延所得税资产 | 7,170,877.41     | 505,831.77 | 7,676,709.18   |
| 递延所得税负债 | 534,193.48       | 536,248.54 | 1,070,442.02   |
| 未分配利润   | 398,559,848.16   | -30,416.77 | 398,529,431.39 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度       |           |               |
|-------|---------------|-----------|---------------|
|       | 变更前           | 影响金额      | 变更后           |
| 所得税费用 | -6,279,498.98 | 69,036.86 | -6,210,462.12 |

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据/收入类型               | 税率          | 备注 |
|---------|-------------------------|-------------|----|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 13%、5%、6%   |    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                 | 7%          |    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                 | 3%          |    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                 | 2%          |    |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12%    |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 15%、20%、25% |    |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称        | 所得税税率                          |
|---------------|--------------------------------|
| 厦门华联电子股份有限公司  | 15.00%                         |
| 厦门华联电子科技有限公司  | 15.00%                         |
| 厦门华联电子工贸有限公司  | 20.00%                         |
| 厦门华联电子器材有限公司  | 20.00%                         |
| 江西联创南分科技有限公司  | 15.00%                         |
| 厦门华联半导体科技有限公司 | 25.00%                         |
| 华联国际投资有限公司    | 利润总额 200 万港币以内 8.25%，超过部 16.5% |

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2023 年 11 月 22 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新企业（证书编号：GR202335100321），有效期三年，适用 15%的企业所得税税率；

子公司厦门华联电子科技有限公司 2023 年 11 月 22 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新企业（证书编号：GR202335100708），有效期三年，适用 15%的企业所得税税率；

子公司厦门华联电子工贸有限公司及厦门华联电子器材有限公司依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》和财税〔2023〕12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，本报告期内为小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

子公司江西联创南分科技有限公司 2022 年 11 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为高新企业（证书编号：GR202236000855），有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 797.30         | 1,655.78       |
| 银行存款          | 227,668,411.08 | 154,255,786.72 |
| 其他货币资金        | 3,201,684.58   | 2,225,556.47   |
| 未到期应收利息       | —              | —              |
| 合计            | 230,870,892.96 | 156,482,998.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,296,591.07   | —              |

货币资金说明：

1. 公司存放在境外的款项均为境外子公司账面货币资金按照期末汇率折算后的金额；
2. 公司受限制的货币资金明细如下：

| 项目            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金     | 3,201,684.58 | 2,225,556.47  |
| 因诉讼冻结而支取受限的资金 | —            | 33,823,219.12 |
| 合计            | 3,201,684.58 | 36,048,775.59 |

注释2. 衍生金融资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 远期结汇 | 2,589,940.00 | —    |
| 合计   | 2,589,940.00 | —    |

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 162,984,617.53 | 41,282,468.35 |
| 商业承兑汇票 | 22,898,159.98  | 25,063,009.51 |
| 合计     | 185,882,777.51 | 66,345,477.86 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |            |         |                |
|-----------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | —              | —      | —          | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 186,590,968.03 | 100.00 | 708,190.52 | 0.38    | 185,882,777.51 |
| 其中：银行承兑汇票 | 162,984,617.53 | 87.35  | —          | —       | 162,984,617.53 |
| 商业承兑汇票    | 23,606,350.50  | 12.65  | 708,190.52 | 3.00    | 22,898,159.98  |
| 合计        | 186,590,968.03 | 100.00 | 708,190.52 | —       | 185,882,777.51 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | —             | —      | —          | —       | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 67,120,622.48 | 100.00 | 775,144.62 | 1.15    | 66,345,477.86 |
| 其中：银行承兑汇票 | 41,282,468.35 | 61.50  | —          | —       | 41,282,468.35 |
| 商业承兑汇票    | 25,838,154.13 | 38.50  | 775,144.62 | 3.00    | 25,063,009.51 |
| 合计        | 67,120,622.48 | 100.00 | 775,144.62 | —       | 66,345,477.86 |

按组合计提坏账准备

| 组合名称     | 期末余额           |            |         |
|----------|----------------|------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 银行承兑票据组合 | 162,984,617.53 | —          | —       |
| 商业承兑汇票组合 | 23,606,350.50  | 708,190.52 | 3.00    |
| 合计       | 186,590,968.03 | 708,190.52 | —       |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |           |    |      | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-----------|----|------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他变动 |            |
| 按单项计提坏账准备 | —          | —      | —         | —  | —    | —          |
| 按组合计提坏账准备 | 775,144.62 | —      | 66,954.10 | —  | —    | 708,190.52 |
| 其中：银行承兑汇票 | —          | —      | —         | —  | —    | —          |
| 商业承兑汇票    | 775,144.62 | —      | 66,954.10 | —  | —    | 708,190.52 |
| 合计        | 775,144.62 | —      | 66,954.10 | —  | —    | 708,190.52 |

4. 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,954,242.51 |
| 商业承兑汇票 | —             |

| 项目 | 期末已质押金额       |
|----|---------------|
| 合计 | 23,954,242.51 |

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 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 | 220,858,799.54 | —             |
| 商业承兑汇票 | —              | 16,204,634.62 |
| 合计     | 220,858,799.54 | 16,204,634.62 |

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 526,879,437.17 | 383,670,720.74 |
| 1—2 年  | 194,837.17     | 283,664.28     |
| 2—3 年  | 47,253.99      | 179,230.17     |
| 3—4 年  | 20,391.48      | 4,200.00       |
| 4—5 年  | 4,200.00       | —              |
| 5 年以上  | 246,417.96     | 246,417.96     |
| 小计     | 527,392,537.77 | 384,384,233.15 |
| 减：坏账准备 | 16,997,260.82  | 12,133,326.54  |
| 合计     | 510,395,276.95 | 372,250,906.61 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 943,072.77     | 0.18   | 943,072.77    | 100.00  | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 526,449,465.00 | 99.82  | 16,054,188.05 | 3.05    | 510,395,276.95 |
| 其中：账龄组合   | 526,449,465.00 | 99.82  | 16,054,188.05 | 3.05    | 510,395,276.95 |
| 合计        | 527,392,537.77 | 100.00 | 16,997,260.82 | —       | 510,395,276.95 |

续：

| 类别        | 期初余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 366,824.76     | 0.10  | 366,824.76    | 100.00  | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 384,017,408.39 | 99.90 | 11,766,501.78 | 3.06    | 372,250,906.61 |
| 其中：账龄组合   | 384,017,408.39 | 99.90 | 11,766,501.78 | 3.06    | 372,250,906.61 |

| 类别 | 期初余额           |        |               |         | 账面价值           |
|----|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|    | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 合计 | 384,384,233.15 | 100.00 | 12,133,326.54 | —       | 372,250,906.61 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称         | 期末余额       |            |         |        |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 深圳市康美特科技有限公司 | 544,701.86 | 544,701.86 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安徽动力源科技有限公司  | 387,728.40 | 387,728.40 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合肥美的洗衣机有限公司  | 10,642.51  | 10,642.51  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计           | 943,072.77 | 943,072.77 | 100.00  | —      |

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 525,947,006.91 | 15,778,410.20 | 3.00    |
| 1—2 年 | 194,837.17     | 9,741.85      | 5.00    |
| 2—3 年 | 36,611.48      | 7,322.30      | 20.00   |
| 3—4 年 | 20,391.48      | 10,195.74     | 50.00   |
| 4—5 年 | 4,200.00       | 2,100.00      | 50.00   |
| 5 年以上 | 246,417.96     | 246,417.96    | 100.00  |
| 合计    | 526,449,465.00 | 16,054,188.05 | —       |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 366,824.76    | 576,248.01   | —     | —  | —    | 943,072.77    |
| 按组合计提坏账准备 | 11,766,501.78 | 4,287,686.27 | —     | —  | —    | 16,054,188.05 |
| 其中：账龄组合   | 11,766,501.78 | 4,287,686.27 | —     | —  | —    | 16,054,188.05 |
| 合计        | 12,133,326.54 | 4,863,934.28 | —     | —  | —    | 16,997,260.82 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称  | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|-------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户十   | 34,248,455.06 | 6.49            | 1,027,453.65 |
| 客户一-2 | 32,571,118.43 | 6.18            | 977,133.55   |
| 客户三   | 31,668,138.40 | 6.00            | 950,044.15   |

| 单位名称  | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|-------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户六   | 28,882,612.84  | 5.48            | 866,478.39   |
| 客户一-3 | 26,338,932.77  | 4.99            | 790,167.98   |
| 合计    | 153,709,257.50 | 29.14           | 4,611,277.72 |

5. 应收账款其他说明

应收账款期末余额中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及应收其他关联方单位欠款情况详见附注九、(五)。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 6,335,663.42 | 67.90  | 16,139,394.63 | 95.75  |
| 1 至 2 年 | 2,538,785.83 | 27.21  | 713,726.40    | 4.23   |
| 2 至 3 年 | 454,873.84   | 4.87   | 2,446.91      | 0.02   |
| 3 年以上   | 1,840.98     | 0.02   | —             | —      |
| 合计      | 9,331,164.07 | 100.00 | 16,855,567.94 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间   | 未结算原因  |
|------------------|--------------|---------------|---------|--------|
| 深圳市信利康供应链管理有限公司  | 550,241.86   | 5.90          | 1 至 2 年 | 业务尚未完成 |
| Arrow 艾睿电子中国有限公司 | 550,104.46   | 5.90          | 1 年以内   | 业务尚未完成 |
| 新禾(厦门)电子有限公司     | 467,962.90   | 5.02          | 1 至 3 年 | 业务尚未完成 |
| 合肥领智物联科技有限公司     | 442,757.55   | 4.74          | 1 年以内   | 业务尚未完成 |
| 深圳市九鼎创展科技有限公司    | 344,380.00   | 3.69          | 1 年以内   | 业务尚未完成 |
| 合计               | 2,355,446.77 | 25.25         | —       | —      |

3. 预付款项的其他说明

预付款项期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

注释6. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 1 年以内  | 3,631,430.11 | 7,917,142.33  |
| 1—2 年  | 784,527.19   | 766,751.67    |
| 2—3 年  | 160,000.00   | 1,470,950.00  |
| 3—4 年  | 1,421,900.00 | 211,000.00    |
| 4—5 年  | 211,000.00   | 125,000.00    |
| 5 年以上  | 865,000.00   | 940,000.00    |
| 小计     | 7,073,857.30 | 11,430,844.00 |
| 减：坏账准备 | 1,861,619.27 | 1,678,041.86  |
| 合计     | 5,212,238.03 | 9,752,802.14  |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金    | 5,177,531.97 | 4,499,667.25  |
| 代收代付款项 | 763,089.68   | 182,608.54    |
| 备用金    | 82,329.56    | 81,042.17     |
| 应收出口退税 | —            | 6,505,910.49  |
| 往来款    | 1,050,906.09 | 161,615.55    |
| 小计     | 7,073,857.30 | 11,430,844.00 |
| 减：坏账准备 | 1,861,619.27 | 1,678,041.86  |
| 合计     | 5,212,238.03 | 9,752,802.14  |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |              |             |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —      | —            | —           | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 7,073,857.30 | 100.00 | 1,861,619.27 | 26.32       | 5,212,238.03 |
| 其中：账龄组合   | 7,073,857.30 | 100.00 | 1,861,619.27 | 26.32       | 5,212,238.03 |
| 合计        | 7,073,857.30 | 100.00 | 1,861,619.27 | —           | 5,212,238.03 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |              |         | 账面价值         |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |              |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 | —             | —      | —            | —       | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 11,430,844.00 | 100.00 | 1,678,041.86 | 14.68   | 9,752,802.14 |
| 其中：账龄组合   | 11,430,844.00 | 100.00 | 1,678,041.86 | 14.68   | 9,752,802.14 |
| 合计        | 11,430,844.00 | 100.00 | 1,678,041.86 | —       | 9,752,802.14 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 3,631,430.11 | 108,942.91   | 3.00    |
| 1—2 年 | 784,527.19   | 39,226.36    | 5.00    |
| 2—3 年 | 160,000.00   | 32,000.00    | 20.00   |
| 3—4 年 | 1,421,900.00 | 710,950.00   | 50.00   |
| 4—5 年 | 211,000.00   | 105,500.00   | 50.00   |
| 5 年以上 | 865,000.00   | 865,000.00   | 100.00  |
| 合计    | 7,073,857.30 | 1,861,619.27 | —       |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |              |
| 期初余额    | 1,678,041.86   | —                    | —                    | 1,678,041.86 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第三阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转回第二阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转回第一阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| 本期计提    | 183,577.41     | —                    | —                    | 183,577.41   |
| 本期转回    | —              | —                    | —                    | —            |
| 本期转销    | —              | —                    | —                    | —            |
| 本期核销    | —              | —                    | —                    | —            |
| 其他变动    | —              | —                    | —                    | —            |
| 期末余额    | 1,861,619.27   | —                    | —                    | 1,861,619.27 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —          | —     | —     | —    | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,678,041.86 | 183,577.41 | —     | —     | —    | 1,861,619.27 |
| 其中：账龄组合   | 1,678,041.86 | 183,577.41 | —     | —     | —    | 1,861,619.27 |
| 合计        | 1,678,041.86 | 183,577.41 | —     | —     | —    | 1,861,619.27 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|------|--------------|---------|------------------|-----------|
| 厦门鑫瑞琪物业管理有限公司     | 往来款  | 973,054.20   | 1 年以内   | 13.76            | 29,191.63 |
| 珠海格力电器股份有限公司      | 保证金  | 300,000.00   | 1 年以内   | 4.24             | 9,000.00  |
| 珠海格力电器股份有限公司香洲分公司 | 保证金  | 260,000.00   | 1 年以内   | 3.68             | 7,800.00  |
| 厦门永联达光电科技有限公司     | 保证金  | 241,110.00   | 1 至 2 年 | 3.41             | 12,055.50 |
| 广东长虹电子有限公司        | 保证金  | 206,669.07   | 1 至 3 年 | 2.92             | 14,700.07 |
| 合计                | —    | 1,980,833.27 | —       | 28.00            | 72,747.20 |

## 6. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及应收其他关联方单位欠款情况详见附注九、(五)。

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料  | 109,326,739.90 | 15,357,515.73 | 93,969,224.17  | 137,944,834.54 | 15,723,980.93 | 122,220,853.61 |
| 在产品  | 21,221,393.44  | 138,048.43    | 21,083,345.01  | 33,987,800.03  | 173,396.87    | 33,814,403.16  |
| 库存商品 | 101,192,844.48 | 9,690,779.67  | 91,502,064.81  | 156,976,731.01 | 6,027,694.47  | 150,949,036.54 |
| 周转材料 | 1,826,183.54   | —             | 1,826,183.54   | 2,880,359.06   | —             | 2,880,359.06   |
| 发出商品 | 57,725,859.88  | 151,165.76    | 57,574,694.12  | 56,390,465.61  | 19,227.91     | 56,371,237.70  |
| 合计   | 291,293,021.24 | 25,337,509.59 | 265,955,511.65 | 388,180,190.25 | 21,944,300.18 | 366,235,890.07 |

### 2. 存货跌价准备

| 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     | 转销           | 其他 |               |
| 原材料  | 15,723,980.93 | 6,004,303.26  | —  | —      | 6,370,768.46 | —  | 15,357,515.73 |
| 在产品  | 173,396.87    | 5,200.03      | —  | —      | 40,548.47    | —  | 138,048.43    |
| 库存商品 | 6,027,694.47  | 6,882,708.02  | —  | —      | 3,219,622.82 | —  | 9,690,779.67  |
| 发出商品 | 19,227.91     | 137,910.58    | —  | —      | 5,972.73     | —  | 151,165.76    |
| 合计   | 21,944,300.18 | 13,030,121.89 | —  | —      | 9,636,912.48 | —  | 25,337,509.59 |

## 注释8. 其他流动资产

| 项目               | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 增值税留抵税额          | 14,879,281.79 | 3,195,790.10 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | —             | 6,503,096.86 |
| 合计               | 14,879,281.79 | 9,698,886.96 |

注释9. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增减变动       |      |               |          |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|
|                |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 联营企业           | —             | —            | —    | —             | —        |
| 佛山联创华联电子有限公司   | 8,513,302.10  | —            | —    | -4,528,731.95 | —        |
| 厦门永联达光电科技有限公司  | 34,562,765.35 | —            | —    | 1,692,972.86  | —        |
| 上海联创智能技术集团有限公司 | —             | 7,000,000.00 | —    | -12,429.27    | —        |
| 合计             | 43,076,067.45 | 7,000,000.00 | —    | -2,848,188.36 | —        |

续：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|                | 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 |               |              |
| 联营企业           | —      | —           | —      | —  | —             | —            |
| 佛山联创华联电子有限公司   | —      | —           | —      | —  | 3,984,570.15  | —            |
| 厦门永联达光电科技有限公司  | —      | —           | —      | —  | 36,255,738.21 | —            |
| 上海联创智能技术集团有限公司 | —      | —           | —      | —  | 6,987,570.73  | —            |
| 合计             | —      | —           | —      | —  | 47,227,879.09 | —            |

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目          | 房屋建筑物         | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一. 账面原值     |               |               |      |               |
| 1. 期初余额     | —             | —             | —    | —             |
| 2. 本期增加金额   | 41,977,721.78 | 18,208,982.00 | —    | 60,186,703.78 |
| 外购          | —             | —             | —    | —             |
| 固定资产/无形资产转入 | 41,977,721.78 | 18,208,982.00 | —    | 60,186,703.78 |
| 3. 本期减少金额   | —             | —             | —    | —             |
| 处置          | —             | —             | —    | —             |
| 4. 期末余额     | 41,977,721.78 | 18,208,982.00 | —    | 60,186,703.78 |
| 二. 累计折旧（摊销） |               |               |      |               |
| 1. 期初余额     | —             | —             | —    | —             |
| 2. 本期增加金额   | 26,559,342.47 | 3,965,052.15  | —    | 30,524,394.62 |
| 本期计提        | 203,965.76    | —             | —    | 203,965.76    |
| 固定资产/无形资产转入 | 26,355,376.71 | 3,965,052.15  | —    | 30,320,428.86 |
| 3. 本期减少金额   | —             | —             | —    | —             |
| 处置          | —             | —             | —    | —             |

| 项目        | 房屋建筑物         | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 4. 期末余额   | 26,559,342.47 | 3,965,052.15  | —    | 30,524,394.62 |
| 三. 减值准备   |               |               |      |               |
| 1. 期初余额   | —             | —             | —    | —             |
| 2. 本期增加金额 | —             | —             | —    | —             |
| 本期计提      | —             | —             | —    | —             |
| 固定资产转入    | —             | —             | —    | —             |
| 3. 本期减少金额 | —             | —             | —    | —             |
| 处置        | —             | —             | —    | —             |
| 4. 期末余额   | —             | —             | —    | —             |
| 四. 账面价值   |               |               |      |               |
| 1. 期末账面价值 | 15,418,379.31 | 14,243,929.85 | —    | 29,662,309.16 |
| 2. 期初账面价值 | —             | —             | —    | —             |

## 注释11. 固定资产

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备           | 办公设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |                |              |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 516,722,031.61 | 96,065,874.12  | 6,988,936.14 | 339,142,431.25 | 29,687,017.53 | 988,606,290.65 |
| 2. 本期增加金额 | —              | 6,748,374.75   | —            | 20,482,139.94  | 5,717,977.17  | 32,948,491.86  |
| 购置        | —              | 6,748,374.75   | —            | 20,482,139.94  | 1,588,201.12  | 28,818,715.81  |
| 在建工程转入    | —              | —              | —            | —              | 4,129,776.05  | 4,129,776.05   |
| 3. 本期减少金额 | 42,331,001.78  | 940,190.22     | 425,124.78   | 6,292,178.05   | 4,923,456.85  | 54,911,951.68  |
| 处置或报废     | 353,280.00     | 940,190.22     | 425,124.78   | 6,292,178.05   | 4,923,456.85  | 12,934,229.90  |
| 转入投资性房地产  | 41,977,721.78  | —              | —            | —              | —             | 41,977,721.78  |
| 4. 期末余额   | 474,391,029.83 | 101,874,058.65 | 6,563,811.36 | 353,332,393.14 | 30,481,537.85 | 966,642,830.83 |
| 二. 累计折旧   |                |                |              |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 52,781,545.65  | 60,924,399.32  | 3,950,463.89 | 206,428,085.30 | 25,495,213.16 | 349,579,707.32 |
| 2. 本期增加金额 | 12,727,956.85  | 7,393,372.58   | 790,938.83   | 35,340,938.85  | 1,390,371.13  | 57,643,578.24  |
| 本期计提      | 12,727,956.85  | 7,393,372.58   | 790,938.83   | 35,340,938.85  | 1,390,371.13  | 57,643,578.24  |
| 其他增加      | —              | —              | —            | —              | —             | —              |
| 3. 本期减少金额 | 26,530,940.59  | 858,375.39     | 403,868.54   | 5,037,154.50   | 4,614,654.35  | 37,444,993.37  |
| 处置或报废     | 175,563.88     | 858,375.39     | 403,868.54   | 5,037,154.50   | 4,614,654.35  | 11,089,616.66  |
| 转入投资性房地产  | 26,355,376.71  | —              | —            | —              | —             | 26,355,376.71  |
| 4. 期末余额   | 38,978,561.91  | 67,459,396.51  | 4,337,534.18 | 236,731,869.65 | 22,270,929.94 | 369,778,292.19 |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备           | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 三. 减值准备   |                |               |              |                |              |                |
| 1. 期初余额   | —              | 616,482.81    | —            | 696,827.56     | 26,412.47    | 1,339,722.84   |
| 2. 本期增加金额 | —              | 290,858.72    | 38,151.07    | 59,578.32      | 102,881.44   | 491,469.55     |
| 本期计提      | —              | 290,858.72    | 38,151.07    | 59,578.32      | 102,881.44   | 491,469.55     |
| 3. 本期减少金额 | —              | 11,293.95     | —            | 56,842.71      | 16,909.15    | 85,045.81      |
| 处置或报废     | —              | 11,293.95     | —            | 56,842.71      | 16,909.15    | 85,045.81      |
| 4. 期末余额   | —              | 896,047.58    | 38,151.07    | 699,563.17     | 112,384.76   | 1,746,146.58   |
| 四. 账面价值   |                |               |              |                |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 435,412,467.92 | 33,518,614.56 | 2,188,126.11 | 115,900,960.32 | 8,098,223.15 | 595,118,392.06 |
| 2. 期初账面价值 | 463,940,485.96 | 34,524,991.99 | 3,038,472.25 | 132,017,518.39 | 4,165,391.90 | 637,686,860.49 |

**注释12. 在建工程**

**(一) 在建工程**

**1. 在建工程情况**

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 智能化项目  | —            | —    | —            | 3,417,855.20 | —    | 3,417,855.20 |
| 国金广场装修 | —            | —    | —            | 1,758,438.07 | —    | 1,758,438.07 |
| 沿街项目   | 1,842,485.32 | —    | 1,842,485.32 | —            | —    | —            |
| 待安装设备  | 189,380.53   | —    | 189,380.53   | —            | —    | —            |
| 合计     | 2,031,865.85 | —    | 2,031,865.85 | 5,176,293.27 | —    | 5,176,293.27 |

**2. 重要在建工程项目本期变动情况**

| 工程项目名称 | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入固定资产     | 本期其他减少       | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 智能化项目  | 3,417,855.20 | 1,107,960.45 | 4,129,776.05 | 396,039.60   | —            |
| 国金广场装修 | 1,758,438.07 | —            | —            | 1,758,438.07 | —            |
| 沿街项目   | —            | 1,842,485.32 | —            | —            | 1,842,485.32 |
| 待安装设备  | —            | 189,380.53   | —            | —            | 189,380.53   |
| 合计     | 5,176,293.27 | 3,139,826.30 | 4,129,776.05 | 2,154,477.67 | 2,031,865.85 |

**注释13. 使用权资产**

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |               |
| 1. 期初余额   | 11,686,198.61 | 11,686,198.61 |
| 2. 本期增加金额 | —             | —             |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁        | —             | —             |
| 3. 本期减少金额 | —             | —             |
| 租赁到期      | —             | —             |
| 4. 期末余额   | 11,686,198.61 | 11,686,198.61 |
| 二. 累计折旧   |               |               |
| 1. 期初余额   | 8,111,208.31  | 8,111,208.31  |
| 2. 本期增加金额 | 1,351,408.91  | 1,351,408.91  |
| 本期计提      | 1,351,408.91  | 1,351,408.91  |
| 3. 本期减少金额 | —             | —             |
| 租赁到期      | —             | —             |
| 4. 期末余额   | 9,462,617.22  | 9,462,617.22  |
| 三. 减值准备   |               |               |
| 1. 期初余额   | —             | —             |
| 2. 本期增加金额 | —             | —             |
| 本期计提      | —             | —             |
| 3. 本期减少金额 | —             | —             |
| 租赁到期      | —             | —             |
| 4. 期末余额   | —             | —             |
| 四. 账面价值   |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 2,223,581.39  | 2,223,581.39  |
| 2. 期初账面价值 | 3,574,990.30  | 3,574,990.30  |

**注释14. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 48,380,715.40 | 3,331,898.23 | 51,712,613.63 |
| 2. 本期增加金额 | —             | 145,132.74   | 145,132.74    |
| 购置        | —             | 145,132.74   | 145,132.74    |
| 3. 本期减少金额 | 18,208,982.00 | —            | 18,208,982.00 |
| 处置        | —             | —            | —             |
| 转入投资性房地产  | 18,208,982.00 | —            | 18,208,982.00 |
| 4. 期末余额   | 30,171,733.40 | 3,477,030.97 | 33,648,764.37 |
| 二. 累计摊销   |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 7,371,749.78  | 2,904,896.16 | 10,276,645.94 |
| 2. 本期增加金额 | 1,314,208.32  | 394,377.90   | 1,708,586.22  |
| 本期计提      | 1,314,208.32  | 394,377.90   | 1,708,586.22  |
| 3. 本期减少金额 | 3,965,052.15  | —            | 3,965,052.15  |

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 处置        | —             | —            | —             |
| 转入投资性房地产  | 3,965,052.15  | —            | 3,965,052.15  |
| 4. 期末余额   | 4,720,905.95  | 3,299,274.06 | 8,020,180.01  |
| 三. 减值准备   |               |              |               |
| 1. 期初余额   | —             | —            | —             |
| 2. 本期增加金额 | —             | —            | —             |
| 3. 本期减少金额 | —             | —            | —             |
| 4. 期末余额   | —             | —            | —             |
| 四. 账面价值   |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 25,450,827.45 | 177,756.91   | 25,628,584.36 |
| 2. 期初账面价值 | 41,008,965.62 | 427,002.07   | 41,435,967.69 |

**注释15. 长期待摊费用**

| 项目        | 期初余额       | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         |
|-----------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 厂房装修改造费   | 785,605.36 | —            | 785,605.36   | —     | —            |
| 废气治理工程    | 7,767.00   | —            | 7,767.00     | —     | —            |
| 达真及 15#装修 | 50,004.26  | —            | 50,004.26    | —     | —            |
| 装修 SMT    | 8,931.77   | —            | 8,931.77     | —     | —            |
| 车间改造工程    | 47,829.50  | —            | 47,829.50    | —     | —            |
| 国金广场装修    | —          | 1,758,438.07 | 567,238.10   | —     | 1,191,199.97 |
| 车间装修      | —          | 737,024.00   | 737,024.00   | —     | —            |
| 零星改造工程    | —          | 812,707.26   | 203,176.80   | —     | 609,530.46   |
| 合计        | 900,137.89 | 3,308,169.33 | 2,407,576.79 | —     | 1,800,730.43 |

**注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目        | 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    | 39,505,164.45 | 5,842,105.38  | 34,321,003.92 | 5,079,775.51 |
| 内部交易未实现利润 | 1,923,252.66  | 288,487.90    |               |              |
| 政府补助      | 11,739,216.20 | 1,760,882.43  | 11,087,420.85 | 1,663,113.13 |
| 可抵扣亏损     | 17,904,934.15 | 2,685,740.12  | 2,853,258.47  | 427,988.77   |
| 租赁负债      | 2,021,198.00  | 303,179.70    | 3,372,211.79  | 505,831.77   |
| 预计负债      | 7,458,743.15  | 1,118,811.47  | —             | —            |
| 合计        | 80,552,508.61 | 11,999,207.00 | 51,633,895.03 | 7,676,709.18 |

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

| 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      |
| 固定资产折旧         | 25,955,417.18 | 3,893,312.58 | 3,561,289.88 | 534,193.48   |
| 衍生金融资产投资公允价值变动 | 2,709,010.00  | 406,351.50   | —            | —            |
| 使用权资产          | 2,223,581.39  | 333,537.21   | 3,574,990.30 | 536,248.54   |
| 合计             | 30,888,008.57 | 4,633,201.29 | 7,136,280.18 | 1,070,442.02 |

### 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 7,141,687.01  | 3,549,532.12  |
| 可抵扣亏损  | 22,060,033.00 | 23,092,704.00 |
| 合计     | 29,201,720.01 | 26,642,236.12 |

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 9,000,776.43  | 12,952,925.36 | —  |
| 2025 | 3,759,299.63  | 3,759,299.63  | —  |
| 2026 | 5,614,817.09  | 5,614,817.09  | —  |
| 2027 | 765,661.92    | 765,661.92    | —  |
| 2028 | 2,919,477.93  | —             | —  |
| 合计   | 22,060,033.00 | 23,092,704.00 | —  |

### 注释17. 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|-------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款 | 9,973,430.48 | —    | 9,973,430.48 | 13,916,555.97 | —    | 13,916,555.97 |
| 预付工程  | —            | —    | —            | 10,153,283.45 | —    | 10,153,283.45 |
| 合计    | 9,973,430.48 | —    | 9,973,430.48 | 24,069,839.42 | —    | 24,069,839.42 |

### 注释18. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 3,000,000.00  | —             |
| 信用借款    | 15,430,277.86 | 41,634,097.57 |
| 未到期应付利息 | 3,041.67      | —             |
| 合计      | 18,433,319.53 | 41,634,097.57 |

### 注释19. 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 172,399,610.68 | 126,729,514.52 |
| 商业承兑汇票 | —              | —              |
| 合计     | 172,399,610.68 | 126,729,514.52 |

**注释20. 应付账款**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 396,871,989.75 | 326,322,212.73 |
| 应付设备款 | 50,063,296.34  | 25,550,780.62  |
| 应付工程款 | 70,452,091.65  | 71,045,850.67  |
| 合计    | 517,387,377.74 | 422,918,844.02 |

应付账款期末余额中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注九、(五)。

**注释21. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 转让商品收到的预收账款 | 6,077,800.78 | 14,386,693.35 |
| 合计          | 6,077,800.78 | 14,386,693.35 |

**注释22. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 65,371,756.86 | 374,338,202.41 | 365,895,169.88 | 73,814,789.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 | —             | 23,114,449.68  | 23,114,449.68  | —             |
| 辞退福利         | —             | 2,961,615.04   | 268,560.88     | 2,693,054.16  |
| 合计           | 65,371,756.86 | 400,414,267.13 | 389,278,180.44 | 76,507,843.55 |

**2. 短期薪酬列示**

| 项目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 59,941,891.53 | 344,175,560.91 | 341,056,311.09 | 63,061,141.35 |
| 职工福利费       | —             | 4,690,258.31   | 4,690,258.31   | —             |
| 社会保险费       | —             | 11,399,285.85  | 11,399,285.85  | —             |
| 其中：基本医疗保险费  | —             | 9,658,695.27   | 9,658,695.27   | —             |
| 补充医疗保险      | —             | 27,203.68      | 27,203.68      | —             |
| 工伤保险费       | —             | 720,874.22     | 720,874.22     | —             |
| 生育保险费       | —             | 992,512.68     | 992,512.68     | —             |

|             |               |                |                |               |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 住房公积金       | —             | 7,867,822.80   | 7,867,822.80   | —             |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,429,865.33  | 6,205,274.54   | 881,491.83     | 10,753,648.04 |
| 合计          | 65,371,756.86 | 374,338,202.41 | 365,895,169.88 | 73,814,789.39 |

3. 设定提存计划列示

|        |      |               |               |      |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 项目     | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
| 基本养老保险 | —    | 22,531,684.63 | 22,531,684.63 | —    |
| 失业保险费  | —    | 582,765.05    | 582,765.05    | —    |
| 企业年金缴费 | —    | —             | —             | —    |
| 合计     | —    | 23,114,449.68 | 23,114,449.68 | —    |

注释23. 应交税费

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
| 增值税     | 6,412,946.26  | 5,528,888.80  |
| 企业所得税   | 1,486,322.14  | —             |
| 个人所得税   | 688,164.01    | 838,289.07    |
| 城市维护建设税 | 561,035.96    | 1,908,800.72  |
| 房产税     | 2,427,369.72  | 1,490,000.70  |
| 土地使用税   | 137,848.32    | 137,848.32    |
| 教育费附加   | 400,739.98    | 1,383,596.89  |
| 印花税     | 279,613.95    | 209,569.85    |
| 环境保护税   | 140.13        | —             |
| 合计      | 12,394,180.47 | 11,496,994.35 |

注释24. 其他应付款

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额         |
| 押金及保证金  | 5,249,734.14  | 1,961,135.00 |
| 应付股权收购款 | 936,630.00    | —            |
| 代收款     | 2,603,918.34  | 865,901.36   |
| 往来款     | 4,076,899.49  | 4,241,718.13 |
| 合计      | 12,867,181.97 | 7,068,754.49 |

2. 其他应付款说明

其他应付账款期末余额中应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况详见附注九、(五)，期末无应付其他关联方单位款项。

**注释25. 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 100,758,844.97 | 60,600,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,316,507.39   | 1,351,013.79  |
| 合计         | 102,075,352.36 | 61,951,013.79 |

**注释26. 其他流动负债**

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 16,204,634.62 | 24,610,026.36 |
| 转让商品收到的待转销项税    | 279,590.71    | 339,388.65    |
| 合计              | 16,484,225.33 | 24,949,415.01 |

**注释27. 长期借款**

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款         | 186,440,951.00 | 241,540,951.00 |
| 信用借款         | 27,480,000.00  | 24,000,000.00  |
| 未到期应付利息      | 118,844.97     | —              |
| 减：一年内到期的长期借款 | 100,758,844.97 | 60,600,000.00  |
| 合计           | 113,280,951.00 | 204,940,951.00 |

长期借款说明：

①公司以闽（2022）厦门市不动产权第 0096145、0096444、0096441、0096445、0096443 号不动产权证为抵押物，向共同贷款人中国工商银行股份有限公司厦门江头支行、厦门国际信托有限公司申请限额 3.3 亿元设定计划还款期限长期借款，截止 2023 年 12 月 31 日公司借入 186,440,951.00 元，其中一年以内到期的长期借款为 100,000,000.00 元。

②公司向共同贷款人中国农业银行股份有限公司厦门思明支行、厦门国际信托有限公司 2022 年申请 2400 万元信用借款，2023 年申请 400 万元信用借款，贷款期限 3 年，截止 2023 年 12 月 31 日公司借入 27,480,000.00 元，其中一年以内到期的长期借款为 640,000.00 元。

**注释28. 租赁负债**

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内        | 1,377,771.44 | 1,464,393.44 |
| 1-2 年        | 715,675.72   | 1,377,771.44 |
| 2-3 年        | —            | 715,675.72   |
| 租赁付款额总额小计    | 2,093,447.16 | 3,557,840.60 |
| 减：未确认融资费用    | 72,249.16    | 185,628.81   |
| 租赁付款额现值小计    | 2,021,198.00 | 3,372,211.79 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,316,507.39 | 1,351,013.79 |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 704,690.61 | 2,021,198.00 |
|----|------------|--------------|

### 注释29. 预计负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|--------------|------|------|
| 应付退货款 | 7,458,743.15 | —    | 详见说明 |
| 合计    | 7,458,743.15 | —    |      |

预计负债说明：基于公司业务模式，部分主要原材料需定制化、长周期备料，客户因故取消订单后,公司对上游供应商已下的定制化材料订单无法取消；经与供应商协商，本期预计赔付供应商货款损失 7,458,743.15 元。

### 注释30. 递延收益

| 项目        | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 11,087,420.85 | 7,356,000.00 | 6,704,204.65 | 11,739,216.20 | —    |
| 合计        | 11,087,420.85 | 7,356,000.00 | 6,704,204.65 | 11,739,216.20 |      |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

### 注释31. 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 129,290,000.00 | —            | —  | —     | —  | —  | 129,290,000.00 |

### 注释32. 资本公积

| 项目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额           |
|-----------|----------------|------|-----------|----------------|
| 股本溢价      | 166,635,856.72 | —    | 24,770.30 | 166,611,086.42 |
| 原制度资本公积转入 | 9,957,014.36   | —    | —         | 9,957,014.36   |
| 合计        | 176,592,871.08 | —    | 24,770.30 | 176,568,100.78 |

资本公积的说明：

公司于 2023 年 12 月 31 日收购控股子公司江西联创南分科技有限公司小股东 3%股权，购买对价与交易日应享有的按照江西联创南分科技有限公司所有者权益在企业合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额 24,770.30 元调减资本公积-股本溢价。

### 注释33. 其他综合收益

| 项目 | 期初余 | 本期发生额 | 期末余额 |
|----|-----|-------|------|
|----|-----|-------|------|

|                               | 额 | 本期所<br>得税<br>前<br>发生额 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>以摊余<br>成本计<br>量的金<br>融资产 | 减：套期<br>储备转<br>入相关<br>资产或<br>负债 | 减：所得<br>税费用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股<br>东 |            |
|-------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|------------|
| 一、不能重分<br>类进损益的<br>其他综合收<br>益 | — | —                     | —                                      | —                                                            | —                               | —           | —                | —                     | —          |
| 二、将重分类<br>进损益的其<br>他综合收益      | — | —                     | —                                      | —                                                            | —                               | —           | —                | —                     | —          |
| 外币报表折<br>算差额                  | — | —                     | —                                      | —                                                            | —                               | —           | 176,919.42       | —                     | 176,919.42 |
| 其他综合收<br>益合计                  | — | —                     | —                                      | —                                                            | —                               | —           | 176,919.42       | —                     | 176,919.42 |

注释34. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 48,877,805.93 | 9,627,881.40 | —    | 58,505,687.33 |
| 合计     | 48,877,805.93 | 9,627,881.40 | —    | 58,505,687.33 |

注释35. 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 398,559,848.16 | 304,692,764.40 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -30,416.77     | 38,620.09      |
| 调整后期初未分配利润            | 398,529,431.39 | 304,731,384.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 110,915,261.87 | 103,146,832.41 |
| 减：提取法定盈余公积            | 9,627,881.40   | 9,348,785.51   |
| 应付普通股股利               | —              | —              |
| 期末未分配利润               | 499,816,811.86 | 398,529,431.39 |

注释36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,978,579,469.27 | 1,570,383,630.40 | 1,954,636,783.90 | 1,627,248,797.44 |
| 其他业务 | 38,508,134.38    | 30,251,656.57    | 33,456,904.33    | 28,346,612.43    |
| 合计   | 2,017,087,603.65 | 1,600,635,286.97 | 1,988,093,688.23 | 1,655,595,409.87 |

注释37. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 5,345,115.89  | 4,733,201.82  |
| 教育费附加   | 3,817,933.77  | 3,414,789.13  |
| 房产税     | 4,809,974.72  | 2,031,796.52  |
| 车船使用税   | 13,097.16     | 10,674.12     |
| 印花税     | 1,112,557.67  | 876,191.32    |
| 土地使用税   | 359,196.69    | 275,696.64    |
| 环境保护税   | 878.95        | 137.40        |
| 合计      | 15,458,754.85 | 11,342,486.95 |

**注释38. 销售费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 30,817,082.13 | 34,484,329.30 |
| 售后服务费 | 380,428.71    | 307,928.01    |
| 销售代理费 | 650,279.11    | 496,358.68    |
| 保险费   | 3,437,968.15  | 1,599,989.78  |
| 租赁费   | 498,756.46    | 297,377.02    |
| 展览费   | 261,564.53    | 53,290.17     |
| 广告策划费 | 58,991.98     | 134,433.96    |
| 业务宣传费 | 308,931.98    | 150,524.29    |
| 业务招待费 | 4,641,400.63  | 6,462,155.36  |
| 折旧费   | 242,693.36    | 61,944.00     |
| 差旅费   | 2,798,464.25  | 1,193,368.82  |
| 办公费用  | 329,059.57    | 93,944.71     |
| 物料消耗  | 373,983.80    | 400,422.57    |
| 投标费   | 1,129.60      | —             |
| 修理费   | 54,611.60     | 69,813.65     |
| 车辆使用费 | 306,616.27    | 384,166.64    |
| 其他    | 454,088.60    | 533,507.12    |
| 合计    | 45,616,050.73 | 46,723,554.08 |

**注释39. 管理费用**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 业务招待费    | 3,217,372.25  | 1,348,858.56  |
| 职工薪酬     | 79,700,532.05 | 67,961,895.01 |
| 修理费      | 762,479.20    | 739,486.33    |
| 长期待摊费用摊销 | 770,414.90    | 329,437.16    |
| 折旧费      | 12,848,576.45 | 8,013,006.93  |

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销  | 1,323,012.25   | 730,330.55     |
| 技术转让及服务 | 3,490,634.71   | 1,055,389.76   |
| 保险费     | 150,639.47     | 250,826.02     |
| 租赁费     | 241,523.67     | 1,630,811.52   |
| 物料消耗    | 1,123,718.88   | 6,412,449.05   |
| 办公费     | 1,855,510.28   | 1,459,137.39   |
| 差旅费     | 729,268.72     | 239,501.06     |
| 中介机构费用  | 1,228,786.23   | 2,561,463.63   |
| 咨询顾问费   | 1,211,819.52   | 533,544.60     |
| 诉讼费     | —              | 1,700,798.26   |
| 绿化环保费   | 78,636.64      | 41,415.62      |
| 车辆使用费   | 202,226.04     | 154,133.51     |
| 水电费     | 3,493,330.31   | 1,922,735.71   |
| 邮电通讯费   | 73,077.99      | 127,402.79     |
| 运杂费     | 652,681.52     | 753,756.01     |
| 董事会费    | 35,000.00      | —              |
| 物业管理费   | 1,704,724.54   | 779,933.71     |
| 其他      | 5,385,185.80   | 4,074,821.13   |
| 合计      | 120,279,151.42 | 102,821,134.31 |

**注释40. 研发费用**

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 81,536,562.66  | 73,505,478.45 |
| 物料消耗 | 14,830,323.49  | 9,622,505.28  |
| 折旧摊销 | 4,413,585.97   | 5,624,613.08  |
| 其他   | 4,440,459.45   | 3,182,603.35  |
| 合计   | 105,220,931.57 | 91,935,200.16 |

**注释41. 财务费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 7,170,189.52  | 1,505,946.37   |
| 减：利息收入 | 3,901,760.15  | 897,530.69     |
| 汇兑损益   | -2,203,886.20 | -19,192,692.83 |
| 银行手续费  | 1,131,102.91  | 842,274.52     |
| 其他     | 3,724,810.66  | 5,570,428.63   |
| 合计     | 5,920,456.74  | -12,171,574.00 |

**注释42. 其他收益**

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 17,653,563.77 | 18,677,973.87 |
| 个税代缴手续费返还 | —             | 136,856.00    |
| 合计        | 17,653,563.77 | 18,814,829.87 |

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -2,848,188.36 | 937,910.31  |
| 处置衍生金融资产取得的投资收益 | 2,505,355.74  | -785,380.10 |
| 合计              | -342,832.62   | 152,530.21  |

注释44. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------------|--------------|-------------|
| 衍生金融资产        | 2,709,010.00 | -145,890.00 |
| 合计            | 2,709,010.00 | -145,890.00 |

注释45. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | 66,954.10     | 1,508,912.47 |
| 应收账款坏账损失  | -4,863,934.28 | 504,503.00   |
| 其他应收款坏账损失 | -183,577.41   | -587,410.67  |
| 合计        | -4,980,557.59 | 1,426,004.80 |

注释46. 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失   | -13,030,121.89 | -12,646,268.98 |
| 固定资产减值损失 | -491,469.55    | -42,193.20     |
| 合计       | -13,521,591.44 | -12,688,462.18 |

注释47. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | 379,453.42 | 23,339.22 |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 379,453.42 | 23,339.22 |

**注释48. 营业外收入**

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | —          | 82,380.00  | —             |
| 违约赔偿收入       | 416,183.32 | 291,261.84 | 416,183.32    |
| 非流动资产报废利得    | —          | 2,963.18   | —             |
| 其他           | 220,061.49 | 12,349.07  | 220,061.49    |
| 合计           | 636,244.81 | 388,954.09 | 636,244.81    |

**注释49. 营业外支出**

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失  | 589,281.66    | 170,434.86 | 589,281.66    |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 340,769.95    | 232,886.79 | 340,769.95    |
| 对外捐赠         | 1,753,100.00  | —          | 1,753,100.00  |
| 非常损失         | 7,458,743.15  | —          | 7,458,743.15  |
| 其他           | 90,038.93     | 60,339.20  | 90,038.93     |
| 合计           | 10,231,933.69 | 463,660.85 | 10,231,933.69 |

营业外支出的说明：

本期非常损失系预计赔付供应商退货款 7,458,743.15 元，详见注释 29 预计负债。

**注释50. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,511,288.29 | -5,808,774.01 |
| 递延所得税费用 | -759,738.55  | -401,688.11   |
| 合计      | 2,751,549.74 | -6,210,462.12 |

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 116,258,328.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,438,749.21  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 172,288.60     |
| 调整以前期间所得税的影响     | -3,141,597.18  |
| 非应税收入的影响         | 427,228.25     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响  | 2,078,450.89   |

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -427,876.98    |
| 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 | -54,016.39     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -13,481.26     |
| 研发支出加计扣除                       | -13,728,195.40 |
| 所得税费用                          | 2,751,549.74   |

**注释51. 现金流量表附注**

**1. 与经营活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 3,901,760.15  | 897,530.69    |
| 政府补助收入  | 18,305,359.12 | 16,511,053.52 |
| 其他营业外收入 | 636,244.81    | 303,610.91    |
| 往来款     | 44,973,048.86 | 6,546,974.22  |
| 合计      | 67,816,412.94 | 24,259,169.34 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 销售费用   | 15,733,025.75 | 11,887,313.72 |
| 管理研发费用 | 38,664,744.97 | 29,045,511.73 |
| 手续费    | 1,131,102.91  | 842,274.52    |
| 营业外支出  | 2,183,908.88  | 293,225.99    |
| 往来款    | 19,978,825.67 | 36,096,587.99 |
| 合计     | 77,691,608.18 | 78,164,913.95 |

**2. 与筹资活动有关的现金**

**(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 支付租赁款 | 1,377,771.48 | 2,881,159.54 |
| 合计    | 1,377,771.48 | 2,881,159.54 |

**注释52. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

| 项目                 | 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                | 113,506,778.29 | 105,565,584.14 |
| 加：信用减值损失           | 4,980,557.59   | -1,426,004.80  |
| 资产减值准备             | 13,521,591.44  | 12,688,462.18  |

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 57,643,578.24   | 44,619,029.97  |
| 使用权资产折旧                          | 1,351,408.91    | 4,418,529.33   |
| 无形资产摊销                           | 1,708,586.22    | 1,288,852.70   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,407,576.79    | 1,710,133.57   |
| 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） | -379,453.42     | -23,339.22     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 589,281.66      | 167,471.68     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -2,709,010.00   | 145,890.00     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 7,170,189.52    | 1,505,946.37   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 342,832.62      | -152,530.21    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -4,322,497.82   | -844,880.26    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 3,562,759.27    | 443,192.15     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 87,250,256.53   | -18,882,660.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -250,514,209.70 | 30,583,228.40  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 174,650,523.14  | -34,017,965.80 |
| 其他                               | —               | —              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 210,760,749.28  | 147,788,939.91 |
| 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                    | —               | —              |
| 当期新增使用权资产                        | —               | —              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 227,669,208.38  | 120,434,223.38 |
| 减：现金的期初余额                        | 120,434,223.38  | 102,920,817.52 |
| 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                     | 107,234,985.00  | 17,513,405.86  |

### 注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限情况               |
|------|----------------|--------------------|
| 货币资金 | 3,201,684.58   | 银行承兑汇票保证金          |
| 应收票据 | 23,954,242.51  | 银行承兑汇票质押           |
| 固定资产 | 385,149,748.15 | 长期借款抵押，详见附注五、注释 27 |
| 无形资产 | 20,828,344.28  | 长期借款抵押，详见附注五、注释 27 |
| 合计   | 433,134,019.52 | —                  |

### 注释54. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 108,629,432.21 |
| 其中：美元 | 14,522,467.76 | 7.0827 | 102,858,282.41 |
| 欧元    | 733,816.09    | 7.8592 | 5,767,207.41   |
| 港币    | 425.34        | 0.9062 | 385.45         |
| 日元    | 70,837.00     | 0.0502 | 3,556.94       |
| 应收账款  |               |        | 268,986,771.17 |
| 其中：美元 | 37,964,100.21 | 7.0827 | 268,888,332.49 |
| 欧元    | 12,525.28     | 7.8592 | 98,438.68      |
| 应付账款  |               |        | 23,834,332.10  |
| 其中：美元 | 3,342,855.40  | 7.0827 | 23,676,441.95  |
| 欧元    | 20,089.85     | 7.8592 | 157,890.15     |

## 注释55. 租赁

### （一）作为承租人的披露

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息 | 113,379.69   | 81,438.31    |
| 使用权资产折旧 | 1,351,408.91 | 4,418,529.33 |

### （二）作为出租人的披露

#### 1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

| 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 |
|------------|------------|--------------------------|
| 马垵厂房及附属楼租赁 | 973,054.20 | —                        |
| 合计         | 973,054.20 | —                        |

## 六、 研发支出

### （一）按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬       | 81,536,562.66  | 73,505,478.45 |
| 物料消耗       | 14,830,323.49  | 9,622,505.28  |
| 折旧摊销       | 4,413,585.97   | 5,624,613.08  |
| 其他         | 4,440,459.45   | 3,182,603.35  |
| 合计         | 105,220,931.57 | 91,935,200.16 |
| 其中：费用化研发支出 | 105,220,931.57 | 91,935,200.16 |
| 资本化研发支出    | —              | —             |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称         | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|---------------|---------------|-------|-----|--------------|---------|----|-----------|
|               |               |       |     |              | 直接      | 间接 |           |
| 厦门华联电子科技有限公司  | 3800 万元人民币    | 厦门市   | 厦门市 | 电子元器件生产制造    | 100.00  | —  | 投资设立      |
| 厦门华联电子器材有限公司  | 100 万元人民币     | 厦门市   | 厦门市 | 电子元器件销售      | 100.00  | —  | 投资设立      |
| 厦门华联电子工贸有限公司  | 180 万元人民币     | 厦门市   | 厦门市 | 电子元器件销售、物业管理 | 100.00  | —  | 投资设立      |
| 江西联创南分科技有限公司  | 3468.93 万元人民币 | 南昌市   | 南昌市 | 电子元器件生产制造    | 54.00   | —  | 同一控制下企业合并 |
| 厦门华联半导体科技有限公司 | 3800 万元人民币    | 厦门市   | 厦门市 | 半导体器件专用设备制造  | 100.00  | —  | 投资设立      |
| 华联国际投资有限公司    | 10,000.00 港币  | 香港    | 香港  | 进出口贸易        | 100.00  | —  | 投资设立      |

(二) 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

| 联营企业名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|--------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |        |
| 佛山联创华联电子有限公司   | 佛山市   | 佛山市 | 生产制造 | 45.64   | —  | 权益法    |
| 厦门永联达光电科技有限公司  | 厦门市   | 厦门市 | 服务业  | 25.00   | —  | 权益法    |
| 上海联创智能技术集团有限公司 | 上海市   | 上海市 | 服务业  | 14.00   | —  | 权益法    |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 期末余额/本期发生额    |                |                |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                | 佛山联创华联电子有限公司  | 厦门永联达光电科技有限公司  | 上海联创智能技术集团有限公司 |
| 流动资产           | 30,652,547.24 | 25,174,895.57  | 22,911,219.53  |
| 非流动资产          | 7,933,459.66  | 289,923,456.50 | —              |
| 资产合计           | 38,586,006.90 | 315,098,352.07 | 22,911,219.53  |
| 流动负债           | 29,855,813.68 | 26,093,055.25  | —              |
| 非流动负债          | —             | 143,982,344.00 | —              |
| 负债合计           | 29,855,813.68 | 170,075,399.25 | —              |
| 少数股东权益         |               |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 8,730,193.22  | 145,022,952.82 | 22,911,219.53  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 3,984,570.15  | 36,255,738.21  | 6,987,570.73   |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,984,570.15  | 36,255,738.21  | 6,987,570.73   |
| 营业收入           | 64,532,054.46 | 49,926,638.25  | —              |

| 项目     | 期末余额/本期发生额    |               |                |
|--------|---------------|---------------|----------------|
|        | 佛山联创华联电子有限公司  | 厦门永联达光电科技有限公司 | 上海联创智能技术集团有限公司 |
| 净利润    | -9,379,598.84 | 4,616,085.12  | -88,780.47     |
| 其他综合收益 | -9,379,598.84 | 4,616,085.12  | -88,780.47     |

续：

| 项目             | 期初余额/上期发生额    |                |                |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                | 佛山联创华联电子有限公司  | 厦门永联达光电科技有限公司  | 上海联创智能技术集团有限公司 |
| 流动资产           | 41,709,341.59 | 57,766,406.01  | —              |
| 非流动资产          | 9,123,993.57  | 299,885,229.07 | —              |
| 资产合计           | 50,833,335.16 | 357,651,635.08 | —              |
| 流动负债           | 32,180,662.00 | 54,168,229.70  | —              |
| 非流动负债          | —             | 165,232,344.00 | —              |
| 负债合计           | 32,180,662.00 | 219,400,573.70 | —              |
| 少数股东权益         | 28.25         | —              | —              |
| 归属于母公司股东权益     | 18,652,644.91 | 138,251,061.38 | —              |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 8,513,302.10  | 34,562,765.35  | —              |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 8,513,302.10  | 34,562,765.35  | —              |
| 营业收入           | 73,579,397.96 | 54,529,978.24  | —              |
| 净利润            | 440,967.43    | 3,290,639.66   | —              |
| 综合收益总额         | 440,967.43    | 3,290,639.66   | —              |

## 八、 政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

### （二）涉及政府补助的负债项目

| 负债项目                      | 期初余额       | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额 | 加：其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------------|--------------|------------|--------|--------------|-------------|
| 机器人                       | 437,232.82 | —            | 437,232.82 | —      | —            | 与资产相关       |
| 2022 年技改                  | —          | 5,080,000.00 | —          | —      | 5,080,000.00 | 与资产相关       |
| 国家技术中心                    | 286,507.07 | —            | 138,934.06 | —      | 147,573.01   | 与资产相关       |
| 家电智能绿色制造                  | 631,632.72 | —            | 357,652.59 | —      | 273,980.13   | 与资产相关       |
| 新型低热阴超高能效 LED 封装技术研究（北大）  | 442,743.35 | —            | 375,687.57 | —      | 67,055.78    | 与资产相关       |
| LED 照明产业封装模组灯具智能和绿色制造（阳光） | 133,150.08 | —            | 100,660.56 | —      | 32,489.52    | 与资产相关       |

|                           |               |              |              |   |               |       |
|---------------------------|---------------|--------------|--------------|---|---------------|-------|
| 半导体照明绿色制造关键工艺开发与系统集成（三安）  | 136,418.37    | —            | 121,758.53   | — | 14,659.84     | 与资产相关 |
| 2018 年市级重点技术改造            | 95,255.42     | —            | 95,255.42    | — |               | 与资产相关 |
| 光耦合器微型化技术改造技改 2018        | 288,955.43    | —            | 256,742.83   | — | 32,212.60     | 与资产相关 |
| 智能控制器制造数控化及综合集成技改         | 274,141.92    | —            | 142,710.73   | — | 131,431.19    | 与资产相关 |
| 具有多模态数据融合的嵌入式智能控制系统开发（亿联） | 224,880.76    | —            | 96,889.15    | — | 127,991.61    | 与资产相关 |
| 智能制造技术改造 2020             | 1,597,905.29  | —            | 1,265,790.66 | — | 332,114.63    | 与资产相关 |
| 光耦合器微型化技术改造 2019          | 452,031.46    | —            | 379,103.76   | — | 72,927.70     | 与资产相关 |
| 机器视觉在线检测等                 | 115,622.76    | —            | 60,762.93    | — | 54,859.83     | 与资产相关 |
| 高性能嵌入式处理器芯片研发及产业化 RD056   | 553,893.93    | —            | 227,944.66   | — | 325,949.27    | 与资产相关 |
| 物联网家电控制器智能制造技术改造 2019     | 656,805.23    | —            | 348,634.11   | — | 308,171.12    | 与资产相关 |
| 技术改造 2021                 | 3,399,106.76  | —            | 1,700,842.79 | — | 1,698,263.97  | 与资产相关 |
| 产品线技术升级与扩产项目              | —             | 2,100,000.00 |              | — | 2,100,000.00  | 与资产相关 |
| 企业技术改造项目                  | 48,241.48     | —            | 48,241.48    | — |               | 与资产相关 |
| 2020 年厦门市工业企业技改奖补资金       | 30,996.00     | —            | 20,000.00    | — | 10,996.00     | 与资产相关 |
| 2021 年厦门市工业企业技改奖补资金       | 413,100.00    | —            | 162,000.00   | — | 251,100.00    | 与资产相关 |
| 21 同安区工业和信息化局科技三项经费       | 240,000.00    | —            | 200,000.00   | — | 40,000.00     | 与资产相关 |
| 同安区工业和信息化局市级技改补贴          | 304,000.00    | —            | 76,000.00    | — | 228,000.00    | 与资产相关 |
| 同安区工业企业技术改造项目             | 324,800.00    | —            | 64,960.00    | — | 259,840.00    | 与资产相关 |
| 区级技术改造补助资金                | —             | 176,000.00   | 26,400.00    | — | 149,600.00    | 与资产相关 |
| 合计                        | 11,087,420.85 | 7,356,000.00 | 6,704,204.65 | — | 11,739,216.20 | —     |

### （三）计入当期损益的政府补助

| 补助项目        | 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|------|--------------|--------------|-----------------|
| 递延收益摊销转入    | 其他收益 | 6,704,204.65 | 7,327,576.35 | 与资产相关           |
| 稳岗补贴资金      | 其他收益 | 31,389.19    | 445,217.18   | 与收益相关           |
| 研发、专利技术资助资金 | 其他收益 | 774,000.00   | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 企业研发经费补助资金  | 其他收益 | 5,542,312.00 | 5,617,080.00 | 与收益相关           |
| 增产多销奖励      | 其他收益 | 15,541.36    | 729,900.00   | 与收益相关           |

|               |      |               |               |       |
|---------------|------|---------------|---------------|-------|
| 企业扶持奖励        | 其他收益 | 880,000.00    | 150,000.00    | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项补助     | 其他收益 | —             | 12,000.00     | 与收益相关 |
| 招工、培训补助       | 其他收益 | 1,538,440.12  | 304,000.00    | 与收益相关 |
| 用电奖励          | 其他收益 |               | 24,700.00     | 与收益相关 |
| 校企合作奖励        | 其他收益 | 458,000.00    | 3,500.00      | 与收益相关 |
| 服务贸易和服务补助     | 其他收益 | 109,500.00    | 1,855,900.00  | 与收益相关 |
| 科技人员创新奖励      | 其他收益 | —             | 514,000.00    | 与收益相关 |
| 军民融合产业基地协同补助  | 其他收益 | —             | 1,000,000.00  | 与收益相关 |
| 社保中心补贴        | 其他收益 | 465,500.00    | 144,100.34    | 与收益相关 |
| 工业经济高质量发展补助资金 | 其他收益 | —             | 100,000.00    | 与收益相关 |
| 新增规模工业企业奖励    | 其他收益 | —             | 150,000.00    | 与收益相关 |
| 增值税进项税加计抵减优惠  | 其他收益 | 1,134,676.45  | —             | 与收益相关 |
|               |      | 17,653,563.77 | 18,677,973.87 | —     |

（四）冲减成本费用的政府补助

| 补助项目     | 种类 | 本期发生额      | 上期发生额      | 冲减的成本费用项目 |
|----------|----|------------|------------|-----------|
| 流动资金贷款贴息 | 贴息 | 134,919.44 | 773,543.00 | 财务费用      |
| 合计       | —  | 134,919.44 | 773,543.00 | —         |

九、 关联方及关联交易

（一） 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<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|----------------|-----|-------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 南昌市 | 电子元器件 | 45,524.575   | 50.01                | 50.01                 |

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四） 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 南昌欣磊光电科技有限公司   | 受同一母公司控制的企业  |
| 江西联创致光科技有限公司   | 受同一母公司控制的企业  |
| 江西联创照明信息科技有限公司 | 受同一母公司控制的企业  |
| 江西联创电缆科技股份有限公司 | 受同一母公司控制的企业  |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系   |
|------------------|----------------|
| 中久光电产业有限公司       | 受同一母公司控制的企业    |
| 深圳市联志光电科技有限公司    | 受同一母公司控制的企业    |
| 联发集团有限公司         | 公司第二大股东        |
| 厦门联发（集团）物业服务有限公司 | 联发集团全资二级子公司    |
| 厦门丝柏科技有限公司       | 联发集团全资二级子公司    |
| 厦门宏发电力电器有限公司     | 母公司联营企业子公司     |
| 厦门宏发电气有限公司       | 母公司联营企业子公司     |
| 厦门联发产业运营管理有限公司   | 联发集团全资子公司控股的企业 |
| 厦门金原融资担保有限公司     | 与联发集团受同一公司控制   |
| 厦门宏发开关设备有限公司     | 母公司联营企业子公司     |
| 浙江宏舟新能源科技有限公司    | 母公司联营企业子公司     |

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 江西联创光电科技股份有限公司   | 物管水电及利息   | 1,417,706.58 | 576,000.00   |
| 厦门丝柏科技有限公司       | 购买服务      | —            | 188,679.24   |
| 南昌欣磊光电科技有限公司     | 购买商品      | 35,275.84    | 62,234.98    |
| 江西联创致光科技有限公司     | 购买商品及物管水电 | 580,697.16   | 1,446,827.45 |
| 厦门联发（集团）物业服务有限公司 | 物管水电      | 1,521,555.02 | 2,551,417.04 |
| 厦门金原融资担保有限公司     | 购买服务      | —            | 63,817.92    |
| 厦门宏发电气有限公司       | 购买商品      | —            | 8,849.56     |
| 深圳市联志光电科技有限公司    | 购买商品      | 61,203.54    | 326,922.12   |
| 合计               |           | 3,616,438.14 | 5,224,748.31 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 销售商品   | 862,490.65    | 53,218,114.12  |
| 厦门宏发电力电器有限公司   | 销售商品   | 19,956,489.00 | 34,341,580.64  |
| 厦门宏发开关设备有限公司   | 销售商品   | 6,016,646.79  | 4,110,244.83   |
| 江西联创致光科技有限公司   | 销售商品   | —             | 16,132.08      |
| 中久光电产业有限公司     | 销售商品   | 17,152,506.28 | 14,978,876.11  |
| 浙江宏舟新能源科技有限公司  | 销售商品   | 356,952.02    | 365,834.62     |
| 佛山联创华联电子有限公司   | 销售商品   | 81,382.88     | —              |
| 合计             |        | 44,426,467.62 | 107,030,782.40 |

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

| 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 |            | 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        |
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 房屋建筑物  | 581,485.68             | 581,485.68 | —            | —            | —           | —         | —        | —            |
| 厦门联发产业运营管理有限公司 | 房屋建筑物  | —                      | —          | 2,019,225.85 | 3,184,128.45 | 745.93      | 59,674.50 | —        | —            |
| 厦门永联达光电科技有限公司  | 房屋建筑物  | —                      | —          | 1,377,771.48 | 547,281.93   | 112,633.76  | 21,763.81 | —        | 4,018,500.53 |
| 合计             | —      | 581,485.68             | 581,485.68 | 3,396,997.33 | 3,731,410.38 | 113,379.69  | 81,438.31 | —        | 4,018,500.53 |

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 3,000,000.00  | 2023/6/30  | 2024/6/30  | 否          |
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 4,000,000.00  | 2023/03/09 | 2023/09/09 | 是          |
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2023/03/31 | 2023/09/30 | 是          |
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2023/04/27 | 2023/10/27 | 是          |
| 江西联创光电科技股份有限公司 | 2,600,000.00  | 2023/06/26 | 2023/12/26 | 是          |
| 合计             | 16,100,000.00 | —          | —          | —          |

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 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  |                |              |            |              |            |
|       | 江西联创光电科技股份有限公司 | 14.59        | 0.44       | 7,684,954.45 | 230,548.63 |
|       | 中久光电产业有限公司     | 910,970.51   | 27,329.12  | 2,587,019.46 | 77,610.58  |
|       | 厦门宏发电力电器有限公司   | —            | —          | 2,234,683.82 | 67,040.51  |
| 应收票据  |                |              |            |              |            |
|       | 江西联创光电科技股份有限公司 | —            | —          | 5,374,772.41 | —          |
|       | 南昌欣磊光电科技有限公司   | —            | —          | 455,713.67   | —          |
| 其他应收款 |                |              |            |              |            |
|       | 厦门联发产业运营管理有限公司 | —            | —          | 602,600.00   | 131,107.50 |
|       | 江西联创光电科技股份有限公司 | 1,819,239.92 | 478,677.70 | 955,025.35   | 181,650.76 |

| 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       |
|      | 厦门永联达光电科技有限公司      | 241,110.00   | 7,233.30   | 241,110.00    | 7,233.30   |
|      | 厦门联发（集团）物业服务服务有限公司 | 160,000.00   | 8,000.00   | 160,000.00    | 8,000.00   |
|      | 合计                 | 3,131,335.02 | 521,240.56 | 20,295,879.16 | 703,191.28 |

（2）本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |                |              |              |
|       | 南昌欣磊光电科技有限公司   | 8,418.12     | 22,532.07    |
|       | 厦门丝柏科技有限公司     | —            | 20,000.00    |
|       | 江西联创照明信息科技有限公司 | 71,138.20    | 71,138.20    |
|       | 深圳市联志光电科技有限公司  | —            | 10,400.00    |
|       | 江西联创光电科技股份有限公司 | 226,692.26   | —            |
| 其他应付款 |                |              |              |
|       | 江西联创光电科技股份有限公司 | 546,948.46   | 218,477.54   |
|       | 江西联创致光科技有限公司   | —            | 3,896.68     |
| 预收款项  |                |              |              |
|       | 江西联创致光科技有限公司   | 2,358,530.46 | 2,358,530.46 |
|       | 厦门宏发开关设备有限公司   | 276,444.34   | 198,839.34   |
|       | 江西联创光电科技股份有限公司 | —            | 109,974.72   |
|       | 厦门宏发电力电器有限公司   | 798,492.38   | —            |
|       | 合计             | 4,286,664.22 | 3,013,789.01 |

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 461,301,519.64 | 349,500,757.01 |
| 1—2 年  | 186,479.68     | —              |
| 2—3 年  | —              | 20,391.48      |
| 3—4 年  | 20,391.48      | 4,200.00       |
| 4—5 年  | 4,200.00       | —              |
| 5 年以上  | 246,417.96     | 246,417.96     |
| 小计     | 461,759,008.76 | 349,771,766.45 |
| 减：坏账准备 | 14,107,083.27  | 10,737,618.97  |
| 合计     | 447,651,925.49 | 339,034,147.48 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 461,759,008.76 | 100.00 | 14,107,083.27 | 3.06    | 447,651,925.49 |
| 其中：账龄组合   | 461,759,008.76 | 100.00 | 14,107,083.27 | 3.06    | 447,651,925.49 |
| 合计        | 461,759,008.76 | 100.00 | 14,107,083.27 | —       | 447,651,925.49 |

续：

| 类别        | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 349,771,766.45 | 100.00 | 10,737,618.97 | 3.07    | 339,034,147.48 |
| 其中：账龄组合   | 349,771,766.45 | 100.00 | 10,737,618.97 | 3.07    | 339,034,147.48 |
| 合计        | 349,771,766.45 | 100.00 | 10,737,618.97 | —       | 339,034,147.48 |

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 461,301,519.64 | 13,839,045.59 | 3.00    |

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1—2 年 | 186,479.68     | 9,323.98      | 5.00    |
| 2—3 年 | —              | —             | —       |
| 3—4 年 | 20,391.48      | 10,195.74     | 50.00   |
| 4—5 年 | 4,200.00       | 2,100.00      | 50.00   |
| 5 年以上 | 246,417.96     | 246,417.96    | 100.00  |
| 合计    | 461,759,008.76 | 14,107,083.27 | 3.06    |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | —             | —            | —     | —  | —    | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 10,737,618.97 | 3,369,464.30 | —     | —  | —    | 14,107,083.27 |
| 其中：账龄组合   | 10,737,618.97 | 3,369,464.30 | —     | —  | —    | 14,107,083.27 |
| 合计        | 10,737,618.97 | 3,369,464.30 | —     | —  | —    | 14,107,083.27 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称  | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|-------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户十   | 34,248,455.06  | 7.42            | 1,027,453.65 |
| 客户一-2 | 32,571,118.43  | 7.05            | 977,133.55   |
| 客户一-3 | 26,338,932.77  | 5.70            | 790,167.98   |
| 客户一-1 | 26,273,033.56  | 5.69            | 788,191.01   |
| 客户六   | 28,882,612.84  | 6.25            | 866,478.39   |
| 合计    | 148,314,152.66 | 32.11           | 4,449,424.58 |

注释2. 其他应收款

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 1 年以内  | 15,786,794.00 | 7,418,008.61 |
| 1—2 年  | 498,810.00    | 222,201.67   |
| 2—3 年  | 160,000.00    | 261,900.00   |
| 3—4 年  | 261,900.00    | 208,000.00   |
| 4—5 年  | 208,000.00    | 125,000.00   |
| 5 年以上  | 765,000.00    | 650,000.00   |
| 小计     | 17,680,504.00 | 8,885,110.28 |
| 减：坏账准备 | 1,530,494.32  | 1,102,530.34 |

| 账龄 | 期末余额          | 期初余额         |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 16,150,009.68 | 7,782,579.94 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金    | 2,759,742.05  | 2,163,891.90 |
| 备用金    | 51,909.56     | 54,231.22    |
| 往来款    | 14,788,026.28 | 161,076.67   |
| 代收代付款项 | 80,826.11     | —            |
| 应收出口退税 | —             | 6,505,910.49 |
| 小计     | 17,680,504.00 | 8,885,110.28 |
| 减：坏账准备 | 1,530,494.32  | 1,102,530.34 |
| 合计     | 16,150,009.68 | 7,782,579.94 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | —             | —      | —            | —       | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 17,680,504.00 | 100.00 | 1,530,494.32 | 8.66    | 16,150,009.68 |
| 其中：账龄组合   | 17,680,504.00 | 100.00 | 1,530,494.32 | 8.66    | 16,150,009.68 |
| 合计        | 17,680,504.00 | 100.00 | 1,530,494.32 | —       | 16,150,009.68 |

续：

| 类别        | 期初余额         |        |              |         |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —      | —            | —       | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 8,885,110.28 | 100.00 | 1,102,530.34 | 12.41   | 7,782,579.94 |
| 其中：账龄组合   | 8,885,110.28 | 100.00 | 1,102,530.34 | 12.41   | 7,782,579.94 |
| 合计        | 8,885,110.28 | 100.00 | 1,102,530.34 | —       | 7,782,579.94 |

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

| 账龄    | 期末余额          |            |         |
|-------|---------------|------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 15,786,794.00 | 473,603.82 | 3.00    |
| 1—2 年 | 498,810.00    | 24,940.50  | 5.00    |

| 账龄    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 2—3 年 | 160,000.00    | 32,000.00    | 20.00   |
| 3—4 年 | 261,900.00    | 130,950.00   | 50.00   |
| 4—5 年 | 208,000.00    | 104,000.00   | 50.00   |
| 5 年以上 | 765,000.00    | 765,000.00   | 100.00  |
| 合计    | 17,680,504.00 | 1,530,494.32 | —       |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |              |
| 期初余额    | 1,102,530.34   | —                    | —                    | 1,102,530.34 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第三阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转回第二阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转回第一阶段 | —              | —                    | —                    | —            |
| 本期计提    | 427,963.98     | —                    | —                    | 427,963.98   |
| 本期转回    | —              | —                    | —                    | —            |
| 本期转销    | —              | —                    | —                    | —            |
| 本期核销    | —              | —                    | —                    | —            |
| 其他变动    | —              | —                    | —                    | —            |
| 期末余额    | 1,530,494.32   | —                    | —                    | 1,530,494.32 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —          | —     | —     | —    | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,102,530.34 | 427,963.98 | —     | —     | —    | 1,530,494.32 |
| 其中：账龄组合   | —            | —          | —     | —     | —    | —            |
| 合计        | 1,102,530.34 | 427,963.98 | —     | —     | —    | 1,530,494.32 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 厦门鑫瑞琪物业管理有限公司     | 往来款  | 973,054.20 | 1 年以内 | 5.50             | 29,191.63 |
| 珠海格力电器股份有限公司      | 保证金  | 300,000.00 | 1 年以内 | 1.70             | 9,000.00  |
| 珠海格力电器股份有限公司香洲分公司 | 保证金  | 260,000.00 | 1 年以内 | 1.47             | 7,800.00  |

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|------|--------------|---------|------------------|-----------|
| 厦门永联达光电科技有限公司 | 保证金  | 241,110.00   | 1 至 2 年 | 1.36             | 12,055.50 |
| 广东长虹电子有限公司    | 保证金  | 206,669.07   | 1 至 3 年 | 1.17             | 14,700.07 |
| 合计            | —    | 1,980,833.27 | —       | 11.20            | 72,747.20 |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 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     | 85,795,334.00  | —    | 85,795,334.00  | 57,953,504.00  | —    | 57,953,504.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 47,227,879.09  | —    | 47,227,879.09  | 43,076,067.45  | —    | 43,076,067.45  |
| 合计         | 133,023,213.09 | —    | 133,023,213.09 | 101,029,571.45 | —    | 101,029,571.45 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 厦门华联电子科技有限公司  | 37,664,100.00 | —             | —    | 37,664,100.00 | —        | —        |
| 厦门华联电子器材有限公司  | 1,286,523.88  | —             | —    | 1,286,523.88  | —        | —        |
| 厦门华联电子工贸有限公司  | 2,007,145.50  | —             | —    | 2,007,145.50  | —        | —        |
| 江西联创南分科技有限公司  | 16,995,734.62 | 936,630.00    | —    | 17,932,364.62 | —        | —        |
| 华联国际投资有限公司    | —             | 6,905,200.00  | —    | 6,905,200.00  | —        | —        |
| 厦门华联半导体科技有限公司 | —             | 20,000,000.00 | —    | 20,000,000.00 | —        | —        |
| 合计            | 57,953,504.00 | 27,841,830.00 | —    | 85,795,334.00 | —        | —        |

#### 2. 对联营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增减变动       |      |               |      |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|------|
|                |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 追加投资 |
| 联营企业           |               |              |      |               |      |
| 佛山联创华联电子有限公司   | 8,513,302.10  | —            | —    | -4,528,731.95 | —    |
| 厦门永联达光电科技有限公司  | 34,562,765.35 | —            | —    | 1,692,972.86  | —    |
| 上海联创智能技术集团有限公司 | —             | 7,000,000.00 | —    | -12,429.27    | —    |
| 合计             | 43,076,067.45 | 7,000,000.00 | —    | -2,848,188.36 | —    |

续：

| 被投资单位         | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|               | 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 |               |          |
| 联营企业          |        |             |        |    |               |          |
| 佛山联创华联电子有限公司  | —      | —           | —      | —  | 3,984,570.15  | —        |
| 厦门永联达光电科技有限公司 | —      | —           | —      | —  | 36,255,738.21 | —        |

| 被投资单位          | 本期增减变动         |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|                | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减值准<br>备 | 其他 |               |              |
| 上海联创智能技术集团有限公司 | —              | —                   | —          | —  | 6,987,570.73  | —            |
| 合计             | —              | —                   | —          | —  | 47,227,879.09 | —            |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,622,028,927.84 | 1,313,173,517.13 | 1,654,731,070.68 | 1,381,093,271.36 |
| 其他业务 | 14,218,522.36    | 7,827,412.53     | 974,407.80       | 79,152.22        |
| 合计   | 1,636,247,450.20 | 1,321,000,929.66 | 1,655,705,478.48 | 1,381,172,423.58 |

注释5. 投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -2,848,188.36 | 937,910.31   |
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 10,000,000.00 | 9,500,000.00 |
| 处置衍生金融资产取得的投资收益 | 2,505,355.74  | -785,380.10  |
| 合计              | 9,657,167.38  | 9,652,530.21 |

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -209,828.24   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 17,788,483.21 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 5,214,365.74  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -9,006,407.22 |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,856,952.14  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 660,531.63    |    |
| 合计                                                                   | 11,269,129.72 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------|-------------------|--------|--------|
|       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |

| 报告期利润                       | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 13.71             | 0.86   | 0.86   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 12.32             | 0.77   | 0.77   |

厦门华联电子股份有限公司

（公章）

二〇二四年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 递延所得税资产 | 7,170,877.41   | 7,676,709.18   | 6,165,958.96   | 6,831,828.92   |
| 递延所得税负债 | 534,193.48     | 1,070,442.02   | -              | 627,249.87     |
| 未分配利润   | 398,559,848.16 | 398,529,431.39 | 304,692,764.40 | 304,731,384.49 |
| 所得税费用   | -6,279,498.98  | -6,210,462.12  | 13,640,788.05  | 13,602,167.96  |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），该解释“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，允许企业自发布年度提前执行。公司于 2023 年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，公司按照解释 16 号的规定进行处理。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                     | 金额            |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| 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                            | -209,828.24   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持 | 17,788,483.21 |

|                                                                      |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 续影响的政府补助除外                                                           |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 5,214,365.74  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -9,006,407.22 |
| 非经常性损益合计                                                             | 13,786,613.49 |
| 减：所得税影响数                                                             | 1,856,952.14  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 660,531.63    |
| 非经常性损益净额                                                             | 11,269,129.72 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用