

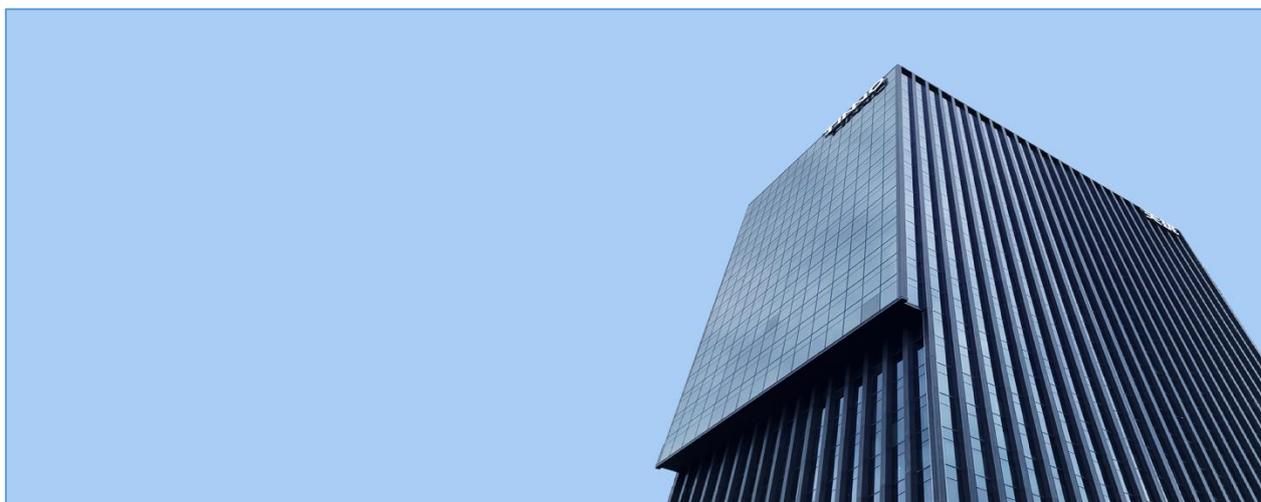
TINNO

天珑 5

400059

天珑科技集团股份有限公司

Tinno Technology Group Co., LTD



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、公司负责人林文炭、主管会计工作负责人柯其智及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（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

公司与客户、供应商签有相关保密协议，客户与供应商名称均属于商业机密，因此申请豁免披露客户与供应商名称。

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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	32
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
	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	深圳市南山区西丽街道留仙洞总部基地仙洞路 33 号天珑大厦 25 楼

释义

释义项目		释义
本年度报告/本报告	指	天珑科技集团股份有限公司 2023 年年度报告
公司/本公司/天珑科技集团	指	天珑科技集团股份有限公司，全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌公司，股票代码"400059"
永盛科技	指	永盛科技有限公司
康同乐	指	福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）
汇同乐	指	福州市汇同乐企业管理合伙企业（有限合伙）
凯荟	指	凯荟有限公司
康同家/深圳万家	指	福州市鼓楼区康同家贸易有限公司
高同迅	指	福州市仓山区高同迅企业管理合伙企业（有限合伙）
富同道	指	福州市仓山区富同道企业管理合伙企业（有限合伙）
粤讯	指	粤讯有限公司
天珑移动	指	原"天珑移动技术股份有限公司"，2014 年 12 月 31 日更名为"深圳市天珑移动技术有限公司"，系天珑科技集团的全资子公司
天珑无线	指	深圳天珑无线科技有限公司，系天珑移动的全资子公司
江苏天珑	指	江苏省天珑电子科技有限公司，系天珑移动的全资子公司
广东美晨	指	广东美晨通讯有限公司，系天珑移动的全资子公司
江西美晨	指	江西美晨通讯有限公司，系天珑移动的全资子公司
蓝天通讯	指	蓝天通讯有限公司（Blue Sky Telecommunication Limited），系天珑移动的全资子公司
《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》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天珑科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Tinno Technology Group Co., LTD Tinno		
法定代表人	林文炭	成立时间	1993年5月22日
控股股东	永盛科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林文鸿
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-通信设备制造 C392-通信终端设备制造 C3922		
主要产品与服务项目	手机、平板电脑及周边、IOT 智能硬件、5G 毫米波传输设备等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	天珑 5	证券代码	400059
进入退市板块时间	2013年4月22日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,884,718,001
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	彭海燕	联系地址	深圳市南山区西丽街道留仙洞总部基地仙洞路 33 号天珑大厦
电话	0755-86095550-8108	电子邮箱	ir@tinno.com
传真	0755-86095551		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道留仙洞总部基地仙洞路 33 号天珑大厦	邮政编码	518055
公司网址	http://www.tinno.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	91440300183804350L		
注册地址	四川省宜宾市临港经济开发区国兴大道沙坪路 9 号产业总部基地科创大厦 B 座 5 楼		

注册资本（元）	1,884,718,001	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

商业模式与经营计划实现情况

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务所在行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，公司的主营业务为手机研发、设计、生产、销售、服务提供以及 5G 和毫米波技术的研发。公司产品销往欧洲、美洲、亚洲、非洲等众多地区。公司主要的业务模式是 ODM 业务（Original Design Manufacturer，原始设计制造商，客户委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务的业务模式），目前公司主要客户包括国际一线运营商、国际知名品牌以及海外本土品牌客户。公司自成立以来深耕移动终端产业，持续为客户提供优质的产品和服务，不断帮助客户提高市场占有率和核心竞争力。

主营业务分析

（1）主要经营情况

报告期内，面对复杂多变的外部环境和不断加剧的行业竞争，公司继续坚持开拓创新，围绕既定的年度经营目标，从扩大规模、降本增效和管理提升等重点方面开展经营。经过全体员工的共同努力，报告期内公司业务规模继续扩大，公司的研发设计、产品交付以及服务客户的能力获得大客户的认可，主要大客户订单稳定增长。报告期内，公司营业收入同比增长 4.53%，达到 1,354,364.07 万元。

（2）手机及平板 ODM 业务

在智能硬件 ODM 行业中，市场逐渐向头部企业集中，形成了以头部企业为主导的市场格局。根据 IDC 的数据，2023 年全球智能手机出货量为 11.7 亿部，同比下降 3.2%，中国智能手机市场出货量约为 2.71 亿台，同比下降 5.0%，两项出货数据均创下了十年新低。

面对不断变化的市场，公司通过充分的战略分析，重点开拓国际一线运营商及国际知名手机品牌客户，目前战略已初见成效，公司争取尽早完成全球 TOP10 手机品牌客户的全覆盖。同时，公司积极开拓平板产品业务，目前已实现大量出货。报告期内，公司手机产品实现营业收入 1,113,384.78 万元，平板产品实现营业收入 106,278.95 万元，并将持续增长。

（3）毫米波技术的应用

公司旗下深圳捷豹电波科技有限公司拥有毫米波天线和射频模组设计、毫米波自动测试、毫米波系统集成及产品设计等核心技术优势，自主研发推出了 60GHz 毫米波室外 PTP/PtMP 基站、室内毫米波 Dock/Base、毫米波车载终端、毫米波天线模组、毫米波升降频设备、毫米波波束测演装置等产品。捷豹电波毫米波无线通信设备具有低成本、易安装、高带宽稳定传输、不易受其它无线频段干扰等优点，非常适合在车地通信、AR&VR、智慧城市等对数据传输有高速率、低时延、抗干扰的高需求场景中应用。目前，公司毫米波产品在列车数据高速转储、列车运行超视距预判、车行道路盲点监控、4K/8K 高清视频传输、路口/站台监控实时回传、室内千兆无线骨干网络组网、教研测演、社区网络改造等应用场景上，均有效果良好的实例应用，同时对毫米波高速漫游与毫米波雷达项目进行研发投入，可用于地铁移动网络高速漫游，水电站、边防、矿山等安监场景，并取得丰富的成果。

(4) 物联网 (IOT) 市场业务

依托公司在软硬件开发、供应链及生产制造方面多年积累的能力和资源,公司 IOT 产品线在原有通讯模组、人脸识别系列、智能穿戴系列、智能卡牌系列、平板周边产品(智能键盘、主动式电容笔)等基础上增加了卫星定位器和网络摄像头等系列产品,并均已实现量产出货。通过拓展新的产品品类,公司的产品及服务竞争力进一步提升,通过实施多元化布局,不断满足新兴市场消费者需求,进而增强客户粘性。

同时,公司进一步加大在新品类产品的投入,并拓展智能家居、汽车电子领域的新业务,如车联网通讯模块、中控屏、智能仪表盘等产品,紧随新技术、新市场动态趋势,密切跟踪客户需求,持续拓展在智能产品领域的布局,为公司业务长期稳健增长夯实基础。

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	13,543,640,711.86	12,956,602,844.03	4.53%
毛利率%	4.80%	4.00%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-123,058,424.36	91,349,461.45	-234.71%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-391,260,730.73	-771,495,489.63	49.29%
加权平均净资产收益率%(依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算)	-7.31%	5.25%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-23.23%	-44.37%	-
基本每股收益	-0.07	0.05	-240.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,570,029,812.81	17,057,475,125.99	61.63%
负债总计	26,036,810,822.72	15,303,977,668.89	70.13%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	1,522,158,382.33	1,747,158,435.55	-12.88%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.81	0.93	-12.90%
资产负债率%(母公司)	0.05%	0.05%	-
资产负债率%(合并)	94.44%	89.72%	-
流动比率	1.01	1.03	-
利息保障倍数	0.75	1.42	-
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	311,628,455.82	359,000,771.58	-13.20%
应收账款周转率	4.95	5.31	-

存货周转率	10.12	9.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	61.63%	63.69%	-
营业收入增长率%	4.53%	1.22%	-
净利润增长率%	-234.71%	135.02%	-

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	18,522,078,011.18	67.18%	8,935,707,390.47	52.39%	107.28%
应收票据					
应收账款	2,955,502,067.36	10.72%	2,340,752,245.07	13.72%	26.26%
存货	1,285,330,940.82	4.66%	1,097,047,718.98	6.43%	17.16%
投资性房地产	979,517,575.77	3.55%	523,077,190.04	3.07%	87.26%
长期股权投资	211,546,395.05	0.77%	177,091,304.34	1.04%	19.46%
固定资产	1,182,015,600.11	4.29%	1,265,174,369.96	7.42%	-6.57%
在建工程	214,589,879.89	0.78%	322,634,872.93	1.89%	-33.49%
无形资产	390,365,581.73	1.42%	423,157,441.13	2.48%	-7.75%
短期借款	18,264,999,355.59	66.25%	9,225,897,643.73	54.09%	97.98%
长期借款	1,571,264,016.24	5.70%	1,433,501,119.59	8.40%	9.61%
应付账款	3,988,527,038.82	14.47%	2,515,064,326.02	14.74%	58.59%

项目重大变动原因：

<p>2023年12月31日货币资金余额1,852,207.80万元，较上年末增加958,637.06万元，原因主要为低风险业务保证金增加所致。</p> <p>2023年12月31日应收账款余额295,550.21万元，较上年末增加61,474.98万元，原因主要为大客户销售货款增加所致。</p> <p>2023年12月31日存货余额128,533.09万元，较上年末增加18,828.32万元，原因主要为本期大客户订单交付备料形成。</p> <p>2023年12月31日投资性房地产余额97,951.76万元，较上年末增加45,644.04万元，原因主要为坪山基建工程完工对外租赁增加所致。</p> <p>2023年12月31日在建工程余额21,458.99万元，较上年末减少10,804.5万元，原因主要为坪山五纪工业园基建工程完工转入固定资产。</p> <p>2023年12月31日短期借款余额1,826,499.94万元，较上年末增加903,910.17万元，原因主要为应收账款保理融资及低风险业务增加所致。</p> <p>2023年12月31日应付账款余额398,852.70万元，较上年末增加147,346.27万元，原因主要为本期大客户订单交付采购额增加形成。</p>
--

2023 年年度净利润较上年同期下降 21,440.79 万元，主要是上年同期中包含大额 WIKO 品牌业务出售的投资收益而本年只有正常的经营业务利润。扣除非经常性损益后的净利润较上年同期增长 38,023.48 万元，原因主要是随着业务规模的增长以及公司内部强化预算管理、有效提升管理水平、提高盈利能力增加的经营利润。

(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	13,543,640,711.86	-	12,956,602,844.03	-	4.53%
营业成本	12,894,106,971.86	95.20%	12,438,083,643.19	96.0%	3.67%
毛利率%	4.8%	-	4.0%	-	-
销售费用	107,987,074.03	0.80%	160,676,458.57	1.24%	-32.79%
管理费用	326,792,887.56	2.41%	416,505,556.04	3.21%	-21.54%
研发费用	651,686,673.47	4.81%	621,068,585.98	4.79%	4.93%
财务费用	-41,027,823.43	-0.30%	142,913,525.39	1.10%	-128.71%
信用减值损失	24,239,235.06	0.18%	-212,847,520.65	-1.64%	-111.39%
资产减值损失	-35,773,992.32	-0.26%	-39,405,091.84	-0.30%	-9.21%
其他收益	360,184,880.32	2.66%	281,900,350.05	2.18%	27.77%
投资收益	47,543,666.99	0.35%	931,057,714.12	7.19%	-94.89%
公允价值变动收益	-17,932,160.99	-0.13%	104,972.66	0.00%	-17,182.70%
资产处置收益	-18,334,070.09	-0.14%	-555,251.92	0.00%	-3,201.94%
营业利润	-96,586,383.09	-0.71%	99,912,938.17	0.77%	-196.67%
营业外收入	26,530,723.05	0.20%	17,818,367.08	0.14%	48.90%
营业外支出	16,657,565.08	0.12%	19,070,646.84	0.15%	-12.65%
净利润	-109,815,940.56	-0.81%	91,633,570.62	0.71%	-219.84%

项目重大变动原因：

2023 年销售费用 10,798.71 万元，较上年同期减少 5,268.94 万元，主要是公司战略调整减少部分海外子公司业务减少业务宣传费。

2023 年管理费用 32,679.29 万元，较上年同期减少 8,971.27 万元，主要是公司强化预算管理，提升管水平形成。

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	12,330,380,826.02	11,460,232,128.81	7.59%
其他业务收入	1,213,259,885.84	1,496,370,715.22	-18.92%
主营业务成本	11,738,915,844.92	11,014,864,452.07	6.57%

其他业务成本	1,155,191,126.94	1,423,219,191.12	-18.83%
--------	------------------	------------------	---------

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
手机	11,133,847,844.12	10,616,551,747.33	4.65%	-0.42%	-1.21%	0.77%
平板	1,062,789,478.82	1,015,858,521.18	4.42%	416.39%	397.47%	3.64%
IOT	133,743,503.08	106,505,576.41	20.37%	128.26%	104.64%	9.20%
其他	1,213,259,885.84	1,155,191,126.94	4.79%	-19.74%	-19.53%	-0.24%
合计	13,543,640,711.86	12,894,106,971.86	4.80%	4.53%	3.67%	0.80%

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
中国	9,214,112,564.13	8,991,008,361.41	2.42%	18.19%	15.76%	2.05%
美国	1,378,877,707.31	1,079,648,002.36	21.70%	-8.96%	-13.63%	4.24%
芬兰	431,813,610.23	376,956,842.23	12.70%	-45.73%	-48.42%	4.55%
英国	140,507,979.03	109,463,728.67	22.09%	15.66%	4.59%	8.25%
印度	132,314,856.33	131,928,700.62	0.29%	-33.42%	-31.99%	-2.09%
其他	2,246,013,994.83	2,205,101,336.57	1.82%	-11.24%	-7.81%	-3.65%
合计	13,543,640,711.86	12,894,106,971.86	4.80%	4.53%	3.67%	0.79%

收入构成变动的原因：

不适用。

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	第一名	4,946,254,520.88	36.52%	否
2	第二名	2,515,337,930.22	18.57%	否
3	第三名	752,980,283.51	5.56%	否
4	第四名	610,962,646.03	4.51%	否
5	第五名	431,391,128.67	3.19%	否
	合计	9,256,926,509.31	68.35%	-

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	第一名	4,758,767,181.89	37.70%	否
2	第二名	1,949,817,533.37	15.45%	否
3	第三名	267,774,505.51	2.12%	否
4	第四名	211,945,665.89	1.68%	否
5	第五名	204,446,402.02	1.62%	否
	合计	7,392,751,288.68	58.57%	-

(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	311,628,455.82	359,000,771.58	-13.20%
投资活动产生的现金流量净额	-8,376,015,143.02	-6,220,034,409.42	-34.66%
筹资活动产生的现金流量净额	8,392,750,848.50	5,886,764,157.95	42.57%

现金流量分析：

2023年投资活动产生的现金流量净额-837,601.51万元，较上年同期流出增加215,598.07万元,主要为低风险业务存入保证金增加形成。

2023年筹资活动产生的现金流量净额839,275.08万元，较上年同期增加250,598.67万元,主要为应收账款保理融资及票据贴现形成。

四、 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
深圳市天珑移动技术有限公司	控股子公司	从事手机及材料贸易、手机软件开发	人民币 200,000 万元	22,203,736,275.39	2,697,043,448.92	25,780,043,578.54	75,749,449.61
广东美晨通讯有限公司	控股子公司	从事手机及电子元器件生产及销售	人民币 5,373 万元	896,921,082.12	62,712,539.26	1,898,147,695.72	25,958,009.36
深圳天珑无线科技有限公司	控股子公司	手机软件研发	人民币 2,000 万元	518,218,269.65	255,197,065.09	536,246,702.88	48,364,273.32
宜宾市美捷通讯科技有限公司	控股子公司	手机及电子元器件生产及销售	人民币 100,000 万元	11,666,152,335.77	1,042,569,160.35	17,843,904,705.23	9,233,517.62
深圳市五纪通讯有限公司	控股子公司	手机及电子元器件生产及销售	人民币 20,000 万元	639,116,787.40	198,206,855.90	182,868,316.77	889,607.93
江西美晨通讯有限公司	控股子公司	通讯产品及相关零配件的生产、销售	美元 18,500 万元	14,016,520,673.62	1,360,534,580.57	18,401,412,281.88	18,497,291.43

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	249,825,002.16	0	不存在
合计	-			-

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
市场竞争风险	<p>手机市场是一个竞争十分激烈的市场，与国际手机厂商及国内知名手机厂商相比，公司整体竞争实力及盈利能力还有待进一步提升，公司面临的市场竞争风险较大。</p> <p>应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司继续提升产品设计和创新能力，提供满足客户需求的手机整体解决方案，不断推出符合消费者需求的个性化精品手机，强化创新，使创新成为公司重要竞争力和利润源泉。</p> <p>业务方面，公司将根据行业发展趋势，重点拓展国际一线运营商和国际大品牌客户；充分发挥公司从研发到制造的整体管控能力，整合上下游资源，加强物联网业务、汽车电子等新业务的拓展力度。同时，公司进一步加大 5G 和毫米波技术研发投入，掌握关键核心技术和能力。</p>
专利风险	<p>移动通信行业技术复杂、发展迅速，专利众多。由于研发实力所限及业务定位的差异，目前，包括公司在内的绝大多数国内手机厂商未从事手机底层软件技术的研发，而主要从事应用性技术，包括工业设计、结构设计、硬件设计、应用软件设计、测试系统开发等的研发。</p> <p>近年来，包括高通、苹果、三星和华为等众多一线芯片、技术和手机厂商及其他专利持有人频频在欧美、印度等国家发起专利诉讼，这已成为手机行业的常态，包括公司在内的众多国内手机厂商也被相关专利持有人在提出专利授权主张或被提起专利诉讼。</p> <p>应对措施：公司已在研发、设计、生产过程中采取较为完善的专利规避措施，避免受第三方专利权的侵害。同时，在遵循公平、合理、非歧视原则的前提下，公司也跟多家专利技术领先的专利持有人签订相关技术授权协议。公司将进一步通过知识产权团队及制度建设，进一步提升公司的专利技术储备，以及专利团队的业务水平，进一步平衡与减少被其他相关专利持有人提出不合理、不公平专利侵权主张的风险。</p>
国际贸易政策风险	<p>公司部分产品是面向海外消费者，主要出口到亚洲、欧洲、美洲、非洲等地区的众多国家。如果公司海外销售地区的政治环境、经济发展状况、行业政策、贸易政策等因素发生变化，将对公司业务发展造成影响。</p> <p>随着科技进步和社会生产力的发展，经济全球化进程加速，国际分工不断深化。中国是当前世界上最大的手机生产国和出口国。但是近年来部分国家之间的贸易摩擦事件日益增加，如公司客户所在国对手机进口</p>

	<p>出台实施贸易限制措施（如对手机进口加征关税或者限制手机进口），可能会对公司的业务发展产生不利影响。</p> <p>新兴国家是公司产品重要销售市场之一，这些国家经济发展速度较快，但与发达国家相比，经济基础较为薄弱，经济发展的波动以及政治形势的变化都可能影响当地消费者的收入及消费能力，进而影响公司产品的销售。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将努力做好经营管理工作，坚持“标准化、系统化”的管理理念，提高生产经营效率，进而提升公司产品性价比和市场竞争能力；积极与客户协商，针对可能出现的贸易政策管制提前进行规划，为业务的顺利开展提供可靠保障；同时加强海外市场布局，降低对单一客户国的依赖程度，分散市场风险。</p>
<p>外汇波动风险</p>	<p>公司手机产品部分销往海外市场多个国家，客户国的汇率或者汇率政策变化将影响到公司的业务，如因各种原因客户国的货币汇率出现变动，则可能影响当地消费者的购买力，从而对公司产品的销售造成影响。同时公司存在部分原材料境外采购，在进出口业务中一般以美元等外币结算，因此，汇率的波动会对公司业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司针对产品销售面临的汇率波动风险已采取了锁定远期汇率等措施进行一定程度的规避。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.五
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、公司发生的提供担保事项

两网公司或退市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两网公司或退市公司本年末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳市天珑移动技术有限公司	410,000,000.00		410,000,000.00	2021-1-21	2028-12-6	连带	否	已事前及时履行
2	深圳市天珑移动技术有限公司	480,000,000.00		480,000,000.00	2018-12-6	2028-12-6	连带	否	已事前及时履行
3	深圳市天珑移动技术有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	2023-7-4	2024-7-4	连带	否	已事前及时履行
4	深圳市天珑移动技术有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	2023-7-4	2024-7-4	连带	否	已事前及时履行
5	深圳市天珑移动技术有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	2023-7-4	2024-7-4	连带	否	已事前及时履行
6	深圳市天珑移动技术有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00	2023-4-7	2024-4-7	连带	否	已事前及时履行

7	深圳市天珑移动技术有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00	2023-8-22	2024-8-16	连带	否	已事前及时履行
8	深圳市天珑移动技术有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	2023-5-10	2024-5-9	连带	否	已事前及时履行
9	深圳市天珑移动技术有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	2023-4-11	2024-4-10	连带	否	已事前及时履行
10	深圳市天珑移动技术有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	2023-12-12	2024-12-12	连带	否	已事前及时履行
11	深圳市天珑移动技术有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	2023-8-4	2024-8-4	连带	否	已事前及时履行
12	深圳市天珑移动技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	2023-10-11	2025-10-11	连带	否	已事前及时履行
13	深圳市五纪通讯有限公司	330,000,000.00		330,000,000.00	2022-12-22	2029-12-22	连带	否	已事前及时履行
14	江西美晨通讯有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00	2023-3-29	2024-3-23	连带	否	已事前及时履行
15	江西美晨通讯有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	2023-9-17	2024-9-17	连带	否	已事前及时履行
16	江西美晨通讯有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00	2023-9-5	2024-9-4	连带	否	已事前及时履行
17	江西美晨通讯有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	连带	否	已事前及时履行
18	江西美晨通讯有限公司	26,000,000.00		26,000,000.00	2023-8-31	2024-8-31	连带	否	已事前及时履行
19	四川糖果通讯有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	2023-12-5	2024-12-5	连带	否	已事前及时履行

20	宜宾市美捷通讯科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	2023-1-3	2026-1-3	连带	否	已事前及时履行
21	广东美晨通讯有限公司	394,100,000.00		394,100,000.00	2023-8-21	2025-5-21	连带	否	已事前及时履行
22	蓝天通讯有限公司	226,555,000.00		226,555,000.00	2023-8-31	2024-8-31	连带	否	已事前及时履行
23	蓝天通讯有限公司	135,933,000.00		135,933,000.00	2023-7-11	2024-7-11	连带	否	已事前及时履行
24	蓝天通讯有限公司	287,424,111.89		287,424,111.89	2023-11-17	2024-11-17	连带	否	已事前及时履行
合计	-	4,225,012,111.89		4,225,012,111.89	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及。

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
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,225,012,111.89	4,225,012,111.89
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、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	2,851,000,000.00	2,815,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	3,458,402,616.85	3,458,402,616.85
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

预计担保及执行情况

适用 不适用

(一)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

主要是与参股公司东莞唯科建立长期业务合作关系提供借款 9,637.97 万元占净资产 6.29%，以及公司为员工提供的借款 706 万元占净资产 0.46%，未对公司产生不利影响。

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、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
重组交易方	2014年8月31日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2014年8月31日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2014年8月31日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

五、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
货币资金	货币资金	质押	17,704,823,538.36	64.22%	保证金质押
其他资产	应收账款	质押	380,729,460.89	1.54%	质押保理融资
房产\设备	固定资产	抵押	659,643,812.30	2.38%	银行贷款抵押
房产	投资性房地产	抵押	979,517,575.77	3.56%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	304,820,599.25	1.11%	银行贷款抵押
总计	-	-	20,029,534,986.57	72.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押系公司正常业务需要，未对公司产生不利影响。

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	1,864,968,565	98.95%	3,730,101	1,868,698,666	99.15%
	其中：控股股东、实际控制人	850,662,956	45.13%		850,662,956	45.13%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,749,436	1.05%	-3,730,101	16,019,335	0.85%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		1,884,718,001	-		1,884,718,001	-
普通股股东人数						31,185

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	永盛科技有限公司	850,662,956		850,662,956	45.1348%		850,662,956	213,556,601	
2	福州市汇同乐企业管理合伙企业（有限合伙）	228,118,124		228,118,124	12.1036%		228,118,124		
3	福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）	207,389,819		207,389,819	11.0038%		207,389,819	207,389,819	
4	凯荟有限公司	93,988,345	-9,599,682	84,388,663	4.4775%		84,388,663		
5	南山集团资本投资有限公司	35,714,285		35,714,285	1.8949%		35,714,285		
6	四川大地实业集团有限公司	28,916,586		28,916,586	1.5343%		28,916,586		
7	深圳市前海恒兆亿基金管理有限公司一恒兆亿新三板基金1期	21,019,121		21,019,121	1.1152%		21,019,121		
8	福州市鼓楼区康同家贸易有限公司	13,632,469		13,632,469	0.7233%		13,632,469		

9	长沙银行股份有限公司汇丰支行	9,935,552		9,935,552	0.5272%		9,935,552		
10	李奇冬	2,157,500	6,409,491	8,566,991	0.4546%		8,566,991		
	合计	1,491,534,757	-3,190,191	1,488,344,566	78.9692%		1,488,344,566	420,946,420	

普通股前十名股东间相互关系说明：

前述股东中永盛科技有限公司的控股股东林文鸿，系公司实际控制人。公司前十大股东中永盛科技有限公司、福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）、凯荟有限公司、福州市鼓楼区康同家贸易有限公司存在股东之间的关联关系，具体为：康同乐有限合伙人林美娜系永盛科技控股股东、公司实际控制人林文鸿的姐姐；康同乐普通合伙人林震东系林美娜的配偶，系永盛科技控股股东、公司实际控制人林文鸿的姐夫；汇同乐有限合伙人、康同乐有限合伙人、康同家股东林文炭系永盛科技控股股东、公司实际控制人林文鸿的哥哥；凯荟有限公司股东林含笑系永盛科技控股股东、公司实际控制人林文鸿的妹妹。

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

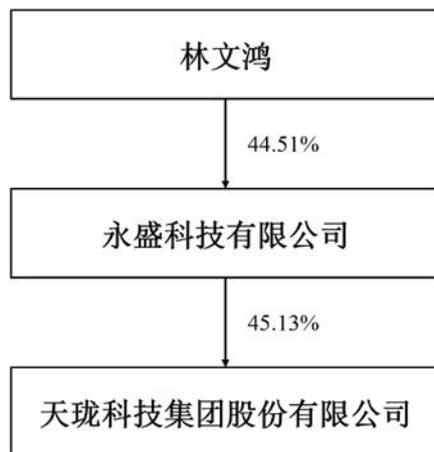
控股股东为永盛科技有限公司，法定代表人/单位负责人:林文鸿、林含笑、周天然，成立日期:2004年12月3日，组织机构代码:937662，主要经营业务:永盛科技为投资型公司，未从事具体业务经营。

(二) 实际控制人情况

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名：林文鸿



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 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

(二) 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

(三) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

六、 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				
林文鸿	董事长、副总经理	男	1975年1月	2015年4月8日	2024年7月29日	378,630,081		378,630,081	20.0895%
林震东	副董事长	男	1972年9月	2015年4月8日	2024年7月29日	181,305,844		181,305,844	9.6198%
林文炭	董事、总经理	男	1971年2月	2015年4月8日	2024年7月29日	220,835,551		220,835,551	11.7172%
赵艳	董事	女	1969年7月	2015年4月8日	2024年7月29日				
秦志光	独立董事	男	1956年2月	2021年7月29日	2024年7月29日				
曾凡跃	独立董事	男	1963年10月	2018年7月11日	2024年7月29日				
窦志铭	独立董事	男	1964年10月	2021年7月29日	2024年7月29日				
李小华	监事	女	1974年12月	2015年7月1日	2024年7月29日	3,885,307		3,885,307	0.2061%
陈聪义	监事	男	1971年1月	2020年11月18日	2024年7月29日				
刘建云	职工监事	男	1974年12月	2021年7月16日	2024年7月29日	5,180,334		5,180,334	0.2749%
曹勇	副总经理	男	1969年1月	2015年4月8日	2024年7月29日	28,491,953		28,491,953	1.5117%
邓晓丹	副总经理	女	1971年9月	2015年4月8日	2024年7月29日	32,377,033		32,377,033	1.7179%

彭海燕	董事会秘书 兼投融资总监	女	1982年11月	2017年10月30日	2024年7月29日				
柯其智	财务总监	男	1979年6月	2015年4月8日	2024年7月29日	2,590,281		2,590,281	0.1374%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东中永盛科技有限公司的控股股东林文鸿，系公司董事长、副总经理。康同乐普通合伙人、公司副董事长林震东系永盛科技控股股东、公司董事长林文鸿的姐夫；汇同乐有限合伙人、康同乐有限合伙人、康同家股东、公司董事、总经理林文炭系永盛科技控股股东、公司董事长林文鸿的哥哥。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

七、 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
制造人员	2,352	2,120		4,472
综合管理人员	214		3	211
质量人员	201		6	195
销售人员	85		16	69
产品人员	82		73	9
供应链人员	259	8		267
研发人员	1,504		63	1,441
员工总计	4,697	2,128	161	6,664

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	159	151
本科	1,559	1,522
专科	983	1,235
专科以下	1,993	3,753
员工总计	4,697	6,664

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、薪酬政策

围绕“共享、创新”的理念，公司逐步完善与公司发展相配套的薪酬激励机制，在考核办法、指标设计、薪酬分配等方面体现出差异化、专业化和精细化。采用以岗位价值定基本收入，以公司效益与个人价值创造定绩效收入的政策，确保员工薪酬在内部具有公平性，又保持市场上的竞争力。

2、培训计划

公司坚持以人为本，重视人才培养。围绕公司业务发展及人才梯队建设，公司积极组织开展各项培训活动，不断完善公司人才培养体系，提升员工专业技能和综合素质，强化公司管理人才、专业和技术人才队伍的建设。

3、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

八、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会的有关规定，建立现代企业制度，不断完善治理结构，规范公司运作。公司的各项制度基本符合《两网公司及退市公司信息披露办法》的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度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

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照相关法律、法规及公司章程的规定进行内部管理。

九、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大信审字[2024]第 29-00007 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206 室
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	丁亭亭 申家楠 4 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	180

审计报告

大信审字[2024]第 29-00007 号

天珑科技集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了天珑科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁亭亭

中国 · 北京

中国注册会计师：申佳楠

二〇二四年四月三十日

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	五（一）	18,522,078,011.18	8,935,707,390.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五（二）	8,448,322.49	667,972.63
应收票据			
应收账款	五（三）	2,955,502,067.36	2,340,752,245.07
应收款项融资	五（四）	55,116,720.02	144,683,176.99
预付款项	五（五）	348,589,909.21	433,717,245.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	222,658,273.02	459,006,237.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	1,285,330,940.82	1,097,047,718.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	404,266,245.88	344,142,696.40
流动资产合计		23,801,990,489.98	13,755,724,684.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（九）	96,379,716.98	
长期股权投资	五（十）	211,546,395.05	177,091,304.34
其他权益工具投资	五（十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产	五（十二）	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	五（十三）	979,517,575.77	523,077,190.04
固定资产	五（十四）	1,182,015,600.11	1,265,174,369.96
在建工程	五（十五）	214,589,879.89	322,634,872.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	35,631,010.46	31,459,953.11

无形资产	五（十七）	390,365,581.73	423,157,441.13
开发支出			
商誉	五（十八）	8,358,851.69	8,358,851.69
长期待摊费用	五（十九）	261,780,962.26	246,684,575.04
递延所得税资产	五（二十）	351,271,054.81	260,570,100.63
其他非流动资产	五（二十一）	1,582,694.08	8,541,783.07
非流动资产合计		3,768,039,322.83	3,301,750,441.94
资产总计		27,570,029,812.81	17,057,475,125.99
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	18,264,999,355.59	9,225,897,643.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（二十四）	26,421,989.17	562,999.97
应付票据	五（二十五）	936,167,439.04	804,990,462.15
应付账款	五（二十六）	3,988,527,038.82	2,515,064,326.02
预收款项	五（二十七）	176,710.02	652,025.39
合同负债	五（二十八）	132,863,025.93	169,869,174.70
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	五（二十九）	83,135,046.78	94,028,113.46
应交税费	五（三十）	75,058,356.59	91,422,340.26
其他应付款	五（三十一）	119,096,164.48	378,370,776.03
其中：应付利息			
应付股利		2,558,558.46	2,558,558.46
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	五（三十二）	52,780,724.11	9,101,177.19
其他流动负债	五（三十三）	3,742,457.25	13,358,196.82
流动负债合计		23,682,968,307.78	13,303,317,235.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十四）	1,571,264,016.24	1,433,501,119.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十五）	17,209,648.67	12,418,742.67
长期应付款	五（三十六）	73,571,058.53	17,399,509.19
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十七）	917,485.57	873,029.90

递延收益	五（三十八）	135,058,729.77	83,534,988.60
递延所得税负债	五（二十）	105,621,576.16	52,933,043.22
其他非流动负债	五（三十九）	450,200,000.00	400,000,000.00
非流动负债合计		2,353,842,514.94	2,000,660,433.17
负债合计		26,036,810,822.72	15,303,977,668.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（四十）	1,884,718,001.00	1,884,718,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十一）	-586,533,901.32	-581,352,166.05
减：库存股			
其他综合收益	五（四十二）	-169,596,015.12	-72,836,121.53
专项储备			
盈余公积	五（四十三）	38,053,406.99	38,053,406.99
一般风险准备			
未分配利润	五（四十四）	355,516,890.78	478,575,315.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,522,158,382.33	1,747,158,435.55
少数股东权益		11,060,607.76	6,339,021.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,533,218,990.09	1,753,497,457.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,570,029,812.81	17,057,475,125.99

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

（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		776,848.74	368,946.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五（一）	35,252,471.19	49,153,285.56
其中：应收利息			
应收股利		16,009,373.39	32,354,373.39
买入返售金融资产			
存货			

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		690,926.17	526,696.31
流动资产合计		36,720,246.10	50,048,928.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	6,597,620,631.70	6,597,620,631.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		546.91	546.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			43,501.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,597,621,178.61	6,597,664,680.49
资产总计		6,634,341,424.71	6,647,713,608.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		380,652.03	425,986.02
应交税费		224,765.33	227,504.35
其他应付款		2,644,848.85	2,566,758.46
其中：应付利息			
应付股利		2,558,558.46	2,558,558.46
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		3,250,266.21	3,220,248.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,250,266.21	3,220,248.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,884,718,001.00	1,884,718,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,761,680,115.08	4,761,680,115.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,255,876.46	73,255,876.46
一般风险准备			
未分配利润		-88,562,834.04	-75,160,632.55
所有者权益（或股东权益）合计		6,631,091,158.50	6,644,493,359.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计		6,634,341,424.71	6,647,713,608.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（四十五）	13,543,640,711.86	12,956,602,844.03
其中：营业收入		13,543,640,711.86	12,956,602,844.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五（四十五）	12,894,106,971.86	12,438,083,643.19
其中：营业成本		12,894,106,971.86	12,438,083,643.19
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	五（四十六）	60,608,870.43	37,697,309.11
销售费用	五（四十七）	107,987,074.03	160,676,458.57
管理费用	五（四十八）	326,792,887.56	416,505,556.04
研发费用	五（四十九）	651,686,673.47	621,068,585.98
财务费用	五（五十）	-41,027,823.43	142,913,525.39
其中：利息费用		341,595,775.78	237,353,786.19
利息收入		269,384,931.04	108,470,144.46
加：其他收益	五（五十一）	360,184,880.32	281,900,350.05
投资收益（损失以“-” 号填列）	五（五十二）	47,543,666.99	931,057,714.12
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益（损失以 “-”号填列）		-3,299,821.37	-885,662.22
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）	五（五十三）	-17,932,160.99	104,972.66
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	五（五十四）	24,239,235.06	-212,847,520.65
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	五（五十五）	-35,773,992.32	-39,405,091.84
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	五（五十六）	-18,334,070.09	-555,251.92
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		-96,586,383.09	99,912,938.17
加：营业外收入	五（五十七）	26,530,723.05	17,818,367.08
减：营业外支出	五（五十八）	16,657,565.08	19,070,646.84

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-86,713,225.12	98,660,658.41
减：所得税费用	五（五十九）	23,102,715.44	7,027,087.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,815,940.56	91,633,570.62
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）		-150,945,538.17	95,537,970.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十四（二）	41,129,597.61	-3,904,400.22
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,242,483.80	284,109.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,058,424.36	91,349,461.45
六、其他综合收益的税后净额		-97,575,517.83	-11,786,158.38
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-96,759,893.59	-11,647,115.23
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		-96,759,893.59	-11,647,115.23
（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		-96,759,893.59	-11,647,115.23
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-815,624.24	-139,043.15
七、综合收益总额		-207,391,458.39	79,847,412.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,818,317.95	79,702,346.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,426,859.56	145,066.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.05

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		534,529.70	
销售费用			
管理费用		12,948,576.68	13,829,035.19
研发费用			
财务费用		3,439.99	3,423.58
其中：利息费用			
利息收入		570.01	1,220.00
加：其他收益		285,344.42	1,515.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-201,000.00	2,336.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,402,201.95	-13,828,606.55
加：营业外收入		0.46	506.26
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,402,201.49	-13,828,100.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,402,201.49	-13,828,100.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-13,402,201.49	-13,828,100.29
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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,333,549,270.69	13,932,721,305.90
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		551,085,610.23	842,096,776.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十一）	317,957,140.70	247,775,922.46
经营活动现金流入小计		15,202,592,021.62	15,022,594,004.87
购买商品、接受劳务支付的现金		13,288,055,718.31	13,011,139,506.87
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		943,373,666.28	979,466,129.00
支付的各项税费		297,975,874.21	268,633,644.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十一）	361,558,307.00	404,353,953.36
经营活动现金流出小计		14,890,963,565.80	14,663,593,233.29
经营活动产生的现金流量净额		311,628,455.82	359,000,771.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,564,047,661.07	1,877,863,156.34
取得投资收益收到的现金		226,481,429.42	107,542,952.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,128,526.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		298,368,904.00	695,815,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		12,088,897,994.49	2,685,349,635.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		781,906,931.74	652,258,738.02
投资支付的现金		19,683,006,205.77	8,253,125,306.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,464,913,137.51	8,905,384,045.01
投资活动产生的现金流量净额		-8,376,015,143.02	-6,220,034,409.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,843,979,721.96	14,889,425,841.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,578,516.33	155,138,131.10
筹资活动现金流入小计		19,859,558,238.29	15,044,563,972.36
偿还债务支付的现金		11,130,155,187.58	8,892,423,619.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,652,202.21	239,006,627.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十一）		26,369,567.28
筹资活动现金流出小计		11,466,807,389.79	9,157,799,814.41
筹资活动产生的现金流量净额		8,392,750,848.50	5,886,764,157.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,248,216.67	25,006,810.01
五、现金及现金等价物净增加额		302,115,944.63	50,737,330.12
加：期初现金及现金等价物余额		515,138,528.19	464,401,198.07
六、期末现金及现金等价物余额		817,254,472.82	515,138,528.19

法定代表人：林文炭 主管会计工作负责人：柯其智 会计机构负责人：陈敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,240,902.99	1,606.71
经营活动现金流入小计		1,240,902.99	1,606.71

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,920,353.92	6,406,555.21
支付的各项税费		545,672.56	1,512,351.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,711,974.23	6,216,467.08
经营活动现金流出小计		17,178,000.71	14,135,374.13
经营活动产生的现金流量净额		-15,937,097.72	-14,133,767.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,345,000.00	13,835,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,345,000.00	13,835,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		16,345,000.00	13,835,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		407,902.28	-298,767.42
加：期初现金及现金等价物余额		368,946.46	667,713.88
六、期末现金及现金等价物余额		776,848.74	368,946.46

(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	1,884,718,001.00				-581,352,166.05		-72,836,121.53		38,053,406.99		478,470,486.22	6,339,021.55	1,753,392,628.18
加：会计政策变更											104,828.92		104,828.92
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,884,718,001.00			-581,352,166.05		-72,836,121.53		38,053,406.99		478,575,315.14	6,339,021.55	1,753,497,457.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,181,735.27		-96,759,893.59				- 123,058,424.36	4,721,586.21	-220,278,467.01
（一）综合收益总额						- 96,759,893.59				- 123,058,424.36	12,426,859.56	-207,391,458.39
（二）所有者投入和减少资本				- 5,181,735.27							- 7,655,273.35	- 12,837,008.62
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					-5,181,735.27							7,655,273.35	-12,837,008.62
(三) 利润分配												50,000.00	50,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

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	1,884,718,001.00				-586,533,901.32	-	-169,596,015.12	-	38,053,406.99	-	355,516,890.78	11,060,607.76	1,533,218,990.09

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	1,884,718,001.00				-553,366,265.24			61,189,006.30		38,053,406.99		387,212,105.36		-	21,403,878.79	1,674,024,363.02
加：会计政策变更												13,748.33				13,748.33
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本 年期初 余额	1,884,718,001.00				-553,366,265.24		-	61,189,006.30	38,053,406.99	387,225,853.69	-	21,403,878.79	1,674,038,111.35
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）					-27,985,900.81		-	11,647,115.23		91,349,461.45		27,742,900.34	79,459,345.75
（一） 综合收 益总额							-	11,647,115.23		91,349,461.45		145,066.02	79,847,412.24
（二） 所有者 投入和 减少资 本					-27,985,900.81							27,597,834.32	- 388,066.49
1. 股 东投入 的普通 股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其 他权益 工具持													

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-27,985,900.81						23,097,834.32		-4,888,066.49
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	1,884,718,001.00				-581,352,166.05	-	72,836,121.53	-	38,053,406.99	-	478,575,315.14	6,339,021.55	1,753,497,457.10

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

(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	1,884,718,001.00				4,761,680,115.08				73,255,876.46		-75,160,632.55	6,644,493,359.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,884,718,001.00				4,761,680,115.08				73,255,876.46		-75,160,632.55	6,644,493,359.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,402,201.49	-13,402,201.49

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	1,884,718,001.00				4,761,680,115.08			73,255,876.46	-88,562,834.04	6,631,091,158.50

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	1,884,718,001.00				4,761,680,115.08				73,255,876.46		-61,332,532.26	6,658,321,460.28
加：会计政策变更												

前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,884,718,001.00			4,761,680,115.08				73,255,876.46		-61,332,532.26	6,658,321,460.28
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）										-13,828,100.29	-13,828,100.29
（一）综 合收益总 额										-13,828,100.29	-13,828,100.29
（二）所 有者投入 和减少资 本											
1. 股东投 入的普通 股											
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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、本年年末余额	1,884,718,001.00			4,761,680,115.08			73,255,876.46		-75,160,632.55		6,644,493,359.99

天珑科技集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革

天珑科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“天珑科技”)成立于 1993 年 3 月, 原名湖南五一文实业股份有限公司, 1999 年 10 月经湖南省工商行政管理局批准更名为湖南创智信息科技股份有限公司, 2001 年 3 月经国家工商行政管理局批准更名为创智信息科技股份有限公司。公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)296、297 号文批准, 于 1997 年 6 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。因 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损, 公司股票于 2007 年 5 月 24 日被深圳证券交易所实施暂停上市; 2012 年 12 月 31 日深圳证券交易所对本公司做出《关于创智信息科技股份有限公司股票终止上市的决定》(深证上(2012)465 号), 本公司股票已于 2013 年 2 月 8 日起终止在深圳证券交易所挂牌上市。按照有关规定, 公司原流通股份于股票摘牌后 45 个工作日内进入全国中小企业股份转让系统交易。

重大资产重组前本公司的注册资本及实收资本为人民币 378,614,200.00 元。根据 2014 年 9 月 17 日本公司第二次临时股东大会审议通过的《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(草案), 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1449 号《关于核准创智信息科技股份有限公司向永盛科技有限公司等发行股份购买资产的批复》核准, 本公司于 2014 年 12 月 31 日非公开发行股份 1,363,246,659 股反向收购天珑移动技术股份有限公司(2014 年 12 月 31 日更名为“深圳市天珑移动技术有限公司”, 以下简称“天珑移动”)的股权。

根据公司 2015 年第 4 次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准创智信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2015]2447 号)核准, 公司采用定向发行方式以人民币 8.40 元/股的发行价格向 178 名投资者发行面值为人民币 1.00 元普通股 142,857,142 股, 募集资金总额为人民币 1,199,999,992.80 元。公司实施上述非公开发行股票后, 增加注册资本人民币 142,857,142.00 元, 变更后的注册资本为人民币 1,884,718,001.00 元, 详情参见附注五(四十)。

2020 年 8 月 21 日, 经深圳市市场监督管理局批准, 公司名称由“创智信息科技股份有限公司”变更为“天珑科技集团股份有限公司”, 以该企业为核心企业组建的企业集团名称为“天珑科技集团”。

本公司注册地址：四川省宜宾市临港经济开发区国兴大道沙坪路 9 号产业总部基地科创大厦 B 座 5 楼。

本公司控股股东为永盛科技有限公司(以下简称“永盛”)，最终控制人为自然人林文鸿。

(二)企业的业务性质和主要经营活动

重组前，本公司所处的行业为应用软件开发行业；经营范围为：研制、开发、销售计算机软件及配套系统、提供软件制作及软件售后服务。重组完成后，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)所处的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业；经营范围为：无线通讯产品、数码电子产品、计算机硬件的设计与开发，提供相关产品的技术服务；手机及原材料的研发、生产、销售、批发；研制、开发、生产、销售计算机软件及配套系统；提供软件制作及软件售后服务，自营进出口业务。

(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司的公司及合并财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 30 日决议批准。

(四)本年度合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括：天珑科技及原子公司、天珑移动及其子公司(详见附注八(一))。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二)持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(三)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(四)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(五)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(六) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(七) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 0.1% 以上，且金额超过 500 万元
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 0.1% 以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5% 以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项金额占预付款项 5% 以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 0.5% 以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5% 以上，且金额超过 500 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10% 以上，且金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10% 以上，且金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 $\geq 5\%$
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10% 以上，且金额超过 500 万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 1000 万元的或有事项

(八) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（九）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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

(十) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(十一) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额

现金、价值变动风险很小的投资。

(十二) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十三) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十四) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、融资租赁款、长期应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段（简称“三阶段”模型），对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收账款、应收票据计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于信用风险显著不同的该类金融资产基于单项评价信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，按照该资产的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。

除了单项评估信用风险的此类资产外，本公司基于相同风险特征将此类资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

划分为组合 1 的应收账款，由于此类应收款项通常不会产生预期信用损失，故一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

划分为组合 2 的应收账款，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
0 至 6 个月	0.5%
7 至 12 个月	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

对于划分为组合 1 的应收票据，预期不会产生信用损失；对于划分组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④ 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的显著变化。

⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥ 逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，按照其他金融资产的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：应收出口退税、合并范围内关联方款等低风险款项

其他应收款组合 2：押金、保证金

其他应收款组合 3：除组合 1、2 外的其他款项

划分为组合 1 的其他应收款，此类其他应收款通常不会产生预期信用损失，故一般不计提损失准备；

对于划分为组合 2 的其他应收款，以逾期账龄作为信用风险特征，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失；

对于划分为组合 3 的其他应收款，以账龄作为信用风险特征，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

对除租赁应收款以外的长期应收款单项评价信用风险，按照该长期应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

(十五) 存货

1. 存货的分类

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、库存商品（产成品）、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品及在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

(十六) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十八) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	10.00	1.80
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备及其他	5	10.00	18.00

(二十) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情

况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十一）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则

估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	平均年限法
专利权	10	平均年限法
软件	5-10	平均年限法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七)收入

1. 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体原则

(1) 产品销售收入

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：按照合同约定，交付商品并取得客户或客户指定的第三方物流、仓储验收手续后，将商品的控制权转移至客户时，本公司确认收入。

(2) 技术研发收入

本公司技术服务收入确认的具体方法如下：按照合同约定，客户对相关技术服务确认验收并出具验收单据并取得技术研发成果控制权之后，确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。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,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10000 元的租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	257,967,294.54	260,570,100.63	-2,602,806.09

负债：			
递延所得税负债	50,435,066.05	52,933,043.22	-2,497,977.17
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	478,470,486.22	478,575,315.14	-104,828.92
利润：			
所得税费用	7,118,168.38	7,027,087.79	91,080.59

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

(三十三) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注 1
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	应税房产账面原值或房产租金收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3-6 元/平方米年
印花税	借款合同、购销合同、加工承揽合同、财产租赁合同	0.005%-0.1%

注 1：本集团存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	深圳市天珑移动技术有限公司（以下简称“天珑移动”）	25.00%
2	江苏省天珑电子科技有限公司（以下简称“江苏天珑”）	25.00%
3	深圳天珑无线科技有限公司（以下简称“天珑无线”）	15.00%
4	南京粤讯电子科技有限公司（以下简称“南京粤讯”）	15.00%
5	深圳捷豹电波科技有限公司（以下简称“捷豹电波”）	15.00%
6	广东美晨通讯有限公司（以下简称“广东美晨”）	25.00%
7	深圳市天珑物联网有限公司（以下简称“天珑物联网”）	25.00%
8	四川糖果通讯技术有限公司（以下简称“四川糖果”）	25.00%
9	厦门凯荟通讯科技有限公司（以下简称“厦门凯荟”）	20.00%
10	深圳莲节电子有限公司（以下简称“莲节电子”）	25.00%
11	深圳市天机杼通讯有限公司（以下简称“天机杼”）	25.00%
12	河源市美晨联合智能硬件电子研究院（以下简称“美晨研究院”）	25.00%
13	上海大极通讯科技有限公司（以下简称“上海大极”）	15.00%
14	深圳市慧珑科技有限公司（以下简称“慧珑科技”）	20.00%
15	西安天珑通讯科技有限公司（以下简称“西安天珑”）	20.00%
16	宜宾市天珑通讯有限公司（以下简称“宜宾天珑”）	25.00%

天珑科技集团股份有限公司财务报表附注 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	纳税主体名称	所得税税率
17	宜宾市美捷通讯科技有限公司（以下简称“宜宾美捷”）	25.00%
18	深圳市五纪通讯有限公司（以下简称“五纪通讯”）	25.00%
19	江西美晨通讯有限公司（以下简称“江西美晨”）	25.00%
20	江西美晨物联网有限公司（以下简称“江西物联网”）	20.00%
21	江西天珑通讯科技有限公司（以下简称“江西天珑”）	25.00%
22	成都市天珑科技有限公司（以下简称“成都天珑”）	25.00%
23	江西美盛通讯有限公司（以下简称“江西美盛”）	25.00%
24	蓝天通讯有限公司（以下简称“蓝天通讯”）	16.50%
25	台湾天珑技术有限公司（以下简称“台湾天珑”）	17.00%
26	JAGUAR WAVE (HONGKONG) LIMITED（以下简称“JAGUAR HK”）	16.50%
27	Vision Best Holdings Limited（以下简称“Vision Best”）	16.50%
28	仲汇集团有限公司（以下简称“MEGA”）	16.50%
29	Excel Prime Investments Limited（以下简称“Excel Prime”）	16.50%
30	Wiko Germany GmbH（以下简称“Wiko Germany”）	29.80%
31	PT. Wiko Mobile Indonesia（以下简称“Wiko Indonesia”）	25.00%
32	WIKO S.A.S	33.30%
33	WIKO GMBH（以下简称“Wiko GMBH”）	29.80%
34	WIKO ITALY S.R.L（以下简称“Wiko Italy”）	31.40%
35	Glory Earn Holdings Limited*（以下简称“Glory”）	16.50%
36	BLACK ROCK DEVELOPMENT LIMITED（以下简称“Black Rock”）	16.50%
37	TINNO Japan Co.,Ltd（以下简称“TINNO Japan”）	23.20%
38	Wiko Mobile Malaysia Sdn.Bhd（以下简称“Wiko Malaysia”）	24.00%
39	WIKO VIETNAM COMPANY LIMITED（以下简称“Wiko Vietnam”）	20.00%
40	TINNO USA INC（以下简称“TINNO USA”）	28.00%
41	FINESENSE GLOBAL INC.（以下简称“Finesense”）	28.00%
42	Creative Earn Holdings Limited（以下简称“Creative”）	16.50%
43	WIKOMOBILE IBERIA, S.L（以下简称“Wiko Iberia”）	26.00%
44	TINNO Technology Korea Co., LTD（以下简称“TINNO Korea”）	10.00%-22%
45	深圳市珑莹咨询合伙企业（有限合伙）	25.00%
46	TINNO VIETNAM COMPANY LIMITED	20.00%
47	深圳市天珑智联物联网科技有限公司	25.00%
48	深圳和与安电子有限公司	25.00%
49	PT.Mygoo Tech Indonesia	25.00%
50	宜宾市莲节供应链管理有限公司	25.00%
51	Cloud Cave Investment Limited	16.50%
52	深圳影飞科技有限公司（以下简称“影飞科技”）	25.00%
53	湖南创智信息系统有限公司（以下简称“湖南创智”）	25.00%
54	广东创智网络系统有限公司（以下简称“广东创智”）	25.00%
55	天珑科技集团股份有限公司（以下简称“天珑科技”）	25.00%

(三十四)重要税收优惠及批文

1. 适用高新技术企业税收优惠

深圳捷豹电波科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144204620，有效期三年，符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2021 年至 2023 年适用 15%的优惠所得税率。

天珑无线 2022 年 12 月 19 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202244206192，有效期为三年，符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2022 年至 2024 年适用 15%的优惠所得税率。

上海大极 2022 年 11 月 15 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202231000962，有效期为三年，符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2022 年至 2024 年适用 15%的优惠所得税率。

南京粤讯 2021 年 12 月 15 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202132012111，符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2021 年至 2023 年适用 15%的优惠所得税率。

2. 适用小微企业税收优惠

莲节电子、厦门凯荟、江西天珑，江西美晨物联网符合《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3. 增值税

财政部和国家税务总局于 2011 年 10 月 30 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。江苏天珑、天珑无线和南京粤讯和上海大极销售的自行开发生产的软件产品，享受增值税即征即退政策优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,487.13	51,876.43
银行存款	817,238,985.69	519,136,931.81
其他货币资金	17,704,823,538.36	8,416,518,582.23
合计	18,522,078,011.18	8,935,707,390.47
其中：存放在境外的款项总额	878,764,830.79	384,685,785.51

注：截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金中保证金、质押的定期存款等受限制的货币资金合计为 17,704,823,538.36 元。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	8,448,322.49	667,972.63
合计	8,448,322.49	667,972.63

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	2,737,272,737.48	2,082,629,169.25
7-12 月	89,757,929.55	48,067,855.03
1 年以内小计	2,827,030,667.03	2,130,697,024.28
1 至 2 年	140,826,929.02	181,046,902.04
2 至 3 年	77,233,534.16	105,157,796.58
3 年以上	3,648,179.33	9,161,894.80
小计	3,048,739,309.54	2,426,063,617.70
减：坏账准备	93,237,242.18	85,311,372.63
合计	2,955,502,067.36	2,340,752,245.07

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的应收账款	51,911,832.65	1.70	21,794,930.31	41.98	30,116,902.34
按组合计提坏账准备的应收账款	2,996,827,476.89	98.30	71,442,311.87	2.38	2,925,385,165.02
其中：组合 1：账龄组合	2,996,827,476.89	98.30	71,442,311.87	2.38	2,925,385,165.02
合计	3,048,739,309.54	100.00	93,237,242.18		2,955,502,067.36

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的应收账款	30,979,674.28	1.28	5,890,947.14	19.02	25,088,727.14
按组合计提坏账准备的应收账款	2,395,083,943.42	98.72	79,420,425.49	3.32	2,315,663,517.93
其中：组合 1：账龄组合	2,395,083,943.42	98.72	79,420,425.49	3.32	2,315,663,517.93
合计	2,426,063,617.70	100	85,311,372.63		2,340,752,245.07

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 A	46,214,805.21	18,946,416.59	41.00	预计可回收金额
客户 B	5,697,027.44	2,848,513.72	50.00	预计可回收金额
合计	51,911,832.65	21,794,930.31		

单位名称	期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 B	5,558,537.60	2,779,268.80	50.00	预计可回收金额
客户 C	14,189,121.33		-	预计可回收金额
合计	19,747,658.93	2,779,268.80		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	2,691,057,932.24	13,455,289.66	0.50	2,079,596,223.34	10,401,886.80	0.50
6 至 12 个月	89,757,929.57	4,487,896.47	5.00	47,981,065.33	2,399,053.27	5.00
1 至 2 年	140,826,929.04	14,082,693.05	10.00	175,488,364.44	17,548,836.45	10.00
2 至 3 年	71,536,506.72	35,768,253.37	50.00	85,895,282.70	42,947,641.36	50.00
3 年以上	3,648,179.32	3,648,179.32	100.00	6,123,007.61	6,123,007.61	100.00
合计	2,996,827,476.89	71,442,311.87		2,395,083,943.42	79,420,425.49	

3. 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	
按单项评估计提的坏账准备	5,890,947.14	19,883,901.42		3,979,918.25		21,794,930.31
组合 1：账龄分析组合	79,420,425.49	47,864,808.52	55,659,324.05	183,598.09		71,442,311.87

合计	85,311,372.63	67,748,709.94	55,659,324.05	4,163,516.34		93,237,242.18
----	---------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 4,163,516.34 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账 款和合 同资产 期末 余额	占应收账款 和合同资产 期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	692,272,619.92			22.72	3,461,363.10
第二名	579,994,572.77			19.04	2,899,972.87
第三名	155,707,986.50			5.11	778,539.93
第四名	110,881,390.00			3.64	7,015,141.11
第五名	96,960,012.47			3.18	484,800.06
合计	1,635,816,581.66			53.69	14,639,817.07

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,116,720.02	
应收账款		144,683,176.99
合计	55,116,720.02	144,683,176.99

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0 元。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据		53,545,935.82
合计		53,545,935.82

(五) 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	292,384,553.02	83.88	364,308,384.62	84.00
1 至 2 年	8,376,453.26	2.40	67,058,796.58	15.46
2 至 3 年	46,120,405.52	13.23	1,615,536.04	0.37
3 年以上	1,708,497.41	0.49	734,528.48	0.17
合计	348,589,909.21	100.00	433,717,245.72	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳市天珑移动技术有限公司	供应商 A	46,114,685.52	2-3 年	分批结算
合计		46,114,685.52		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	79,167,604.14	22.71
第二名	55,688,220.18	15.98
第三名	46,114,685.52	13.23
第四名	43,625,580.12	12.51
第五名	18,660,533.76	5.35
合计	243,256,623.72	69.78

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	222,658,273.02	459,006,237.79
合计	222,658,273.02	459,006,237.79

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	116,589,506.56	453,740,353.21
1 至 2 年	106,157,651.54	24,980,713.80
2 至 3 年	2,394,581.55	30,944,928.25
3 年以上	18,990,087.41	94,940,560.21
小计	244,131,827.06	604,606,555.47
减：坏账准备	21,473,554.04	145,600,317.68
合计	222,658,273.02	459,006,237.79

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
退税款	12,049,914.41	13,957,093.94
押金保证金	79,227,687.74	73,407,843.97
员工借款	7,068,390.06	1,816,786.47
往来款	53,518,484.95	76,429,416.04
应收补贴款	42,714,929.00	
股权收购款		304,200,000.00
信托收益权转让款	45,000,000.00	77,138,082.19
其他	4,552,420.90	57,657,332.86

款项性质	期末余额	期初余额
小计	244,131,827.06	604,606,555.47
减：坏账准备	21,473,554.04	145,600,317.68
合计	222,658,273.02	459,006,237.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	145,600,317.68			145,600,317.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期	145,600,317.68			145,600,317.68
—转入第三阶段	-19,608,317.76		19,608,317.76	
本期计提	10,404,430.01			10,404,430.01
本期转回	-38,263,148.70			-38,263,148.70
本期转销	-76,659,727.19			-76,659,727.19
本期核销			-19,608,317.76	-19,608,317.76
2023 年 12 月 31 日余额	21,473,554.04			21,473,554.04

本公司在计量其他应收款发生信用减值时，综合考虑各方面因素评估信用风险未发生显著增加，故将其他应收款划分为第一阶段。公司评估信用风险的考虑因素、按组合计提坏账准备的确认标准及计提比例见附注三、（十二）。

(4) 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	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合计提	145,600,317.68	10,404,430.01	38,263,148.70	96,268,044.95		21,473,554.04
合计	145,600,317.68	10,404,430.01	38,263,148.70	96,268,044.95		21,473,554.04

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 19,608,317.76 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州瑞康医疗防护用品有限公司	防疫用品款	18,689,877.88	无法回收	管理层审批	否
合计		18,689,877.88			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港金玉信息科技有限公司	押金保证金	49,578,888.40	1 至 2 年	20.31	2,478,944.42

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京环渤海创新产业基金管理有限公司	信托收益权转让款	45,000,000.00	1 年以内	18.43	
WIKO France SAS	往来款	34,885,779.82	1 至 2 年	14.29	
宜宾三江新区电子信息和数字经济产业局	政府补贴	26,557,729.00	1 年以内	10.88	
深圳市南山区工业和信息化局	政府补贴	16,157,200.00	1 年以内	6.62	
合计		172,179,597.22		70.53	2,478,944.42

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	818,110,349.68	43,827,787.12	774,282,562.56	488,824,214.77	35,393,332.49	453,430,882.28
产成品	507,091,889.98	41,084,421.39	466,007,468.59	603,717,287.30	40,057,962.03	563,659,325.27
低值易耗品	1,345,515.20		1,345,515.20	1,288,311.41		1,288,311.41
自制半成品及在产品				902,867.14		902,867.14
合同履约成本	43,498,441.25		43,498,441.25	77,766,332.88		77,766,332.88
其他	196,953.22		196,953.22			
合计	1,370,243,149.33	84,912,208.51	1,285,330,940.82	1,172,499,013.50	75,451,294.52	1,097,047,718.98

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,393,332.49	14,327,921.90		5,893,467.27		43,827,787.12
产成品	40,057,962.03	21,913,864.50		20,887,405.14		41,084,421.39
合计	75,451,294.52	36,241,786.40		26,780,872.41		84,912,208.51

3. 合同履约成本本期摊销 80,970,809.16 元，主要为与产品相关的 NRE 服务业务。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	360,327,986.68	285,540,055.68
待认证进项税额	43,374,080.19	35,920,075.23
预缴所得税	32,295.05	22,443,711.76
其他	531,883.96	238,853.73
合计	404,266,245.88	344,142,696.40

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账 面 价 值	
其他	96,379,716.98		96,379,716.98				
合计	96,379,716.98		96,379,716.98				

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞金唯科投资合伙企业（有限合伙）	109,911,114.77	25,882,500.00		-254,425.76						135,539,189.01	
厦门西堤天珑壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	19,240,149.06			20,546.60						19,260,695.66	
安吉有方股权投资合伙企业（有限合伙）	8,600,952.49			123.20						8,601,075.69	
广东天珑产业投资合伙企业（有限合伙）	4,801,028.71	2,000,000.00		-192,097.22						6,608,931.49	
江西辉泰电子有限公司	2,682,075.83			-2,356,960.33						325,115.50	
辰芯半导体（深圳）有限公司	31,855,983.48			-256,404.33						31,599,579.15	
厦门西堤天珑贰号股权投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		-388,191.45						9,611,808.55	
小 计	177,091,304.34	37,882,500.00	-	-3,427,409.29	-	-	-	-	-	211,546,395.05	
合 计	177,091,304.34	37,882,500.00	-	-3,427,409.29	-	-	-	-	-	211,546,395.05	

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
深圳市汇芯通信技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
开元通信技术(厦门)有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00
锐石创芯(深圳)科技有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
深圳市鑫信腾科技股份有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
中电科技德清华莹电子有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

(十二)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
宁波领邦股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十三)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	591,009,492.96	591,009,492.96
2. 本期增加金额	475,230,116.15	475,230,116.15
(1) 外购	177,566.29	177,566.29
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	474,772,829.86	474,772,829.86
(3) 汇率影响	279,720.00	279,720.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,066,239,609.11	1,066,239,609.11
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	67,932,302.92	67,932,302.92
2. 本期增加金额	18,789,730.42	18,789,730.42
(1) 计提或摊销	18,718,233.52	18,718,233.52
(2) 汇率影响	71,496.90	71,496.90
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	86,722,033.34	86,722,033.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	979,517,575.77	979,517,575.77
2. 期初账面价值	523,077,190.04	523,077,190.04

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,182,015,600.11	1,265,174,369.96
合计	1,182,015,600.11	1,265,174,369.96

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	713,942,915.51	591,482,123.56	6,540,121.05	193,279,081.05	1,505,244,241.17
2. 本期增加金额	22,238,205.55	61,713,825.30	2,127,489.60	-12,186,324.43	73,893,196.02
(1) 购置	20,780,698.72	32,570,654.35	547,147.10	14,223,193.21	68,121,693.38
(2) 在建工程转入	5,522,163.70				5,522,163.70
(3) 汇率影响		21,164.93	4,950.79	223,223.22	249,338.94
(4) 分类调整	-4,064,656.87	29,122,006.02	1,575,391.71	-26,632,740.86	0.00
3. 本期减少金额	30,610,280.72	13,086,123.69	719,835.45	29,217,808.02	73,634,047.88
(1) 处置或报废		13,086,123.69	719,835.45	29,217,808.02	43,023,767.16
(2) 转入投资性房地产	30,610,280.72				30,610,280.72
4. 期末余额	705,570,840.34	640,109,825.17	7,947,775.20	151,874,948.60	1,505,503,389.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,189,942.77	128,329,817.31	1,989,553.20	69,560,557.93	240,069,871.21
2. 本期增加金额	21,304,716.86	64,409,499.87	2,261,854.69	18,116,452.00	106,092,523.42
(1) 计提	18,419,413.44	62,910,921.36	1,223,828.40	23,335,230.68	105,889,393.88
(2) 汇率影响		9,418.09	1,719.99	191,991.46	203,129.54
(3) 分类调整	2,885,303.42	1,489,160.42	1,036,306.30	-5,410,770.14	0.00
3. 本期减少金额	2,464,469.88	6,239,894.73	289,136.47	13,681,104.35	22,674,605.43
(1) 处置或报废		6,239,894.73	289,136.47	13,681,104.35	20,210,135.55
(2) 转入投资性房地产	2,464,469.88				2,464,469.88
4. 期末余额	59,030,189.75	186,499,422.45	3,962,271.42	73,995,905.58	323,487,789.20
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	646,540,650.59	453,610,402.72	3,985,503.78	77,879,043.02	1,182,015,600.11
2. 期初账面价值	673,752,972.74	463,152,306.25	4,550,567.85	123,718,523.12	1,265,174,369.96

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	214,589,879.89	322,634,872.93
工程物资		
合计	214,589,879.89	322,634,872.93

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
坪山五纪工业园	-		-	196,354,439.95		196,354,439.95
江西美晨新厂房	31,964,521.94		31,964,521.94	46,679,960.14		46,679,960.14
宜宾办公大楼	96,706,850.51		96,706,850.51	44,778,637.26		44,778,637.26
宜宾公寓楼	79,668,590.43		79,668,590.43	2,576,200.00		2,576,200.00
天珑大厦零星工程	-		-	4,071,041.20		4,071,041.20
越南厂房基建	3,668,221.60		3,668,221.60			
其他设备及安装	2,581,695.41		2,581,695.41	28,174,594.38		28,174,594.38
合计	214,589,879.89		214,589,879.89	322,634,872.93		322,634,872.93

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
坪山五纪工业园	400,000,000.00	196,354,439.95	161,406,776.89		357,761,216.84	-
宜宾办公大楼	150,000,000.00	44,778,637.26	51,988,439.67		60,226.42	96,706,850.51
江西美晨新厂房	400,750,000.00	46,679,960.14	14,789,251.61		29,504,689.81	31,964,521.94
合计	950,750,000.00	287,813,037.35	228,184,468.17	-	387,326,133.07	128,671,372.45

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
坪山五纪工业园	89.00	100.00	11,576,966.53	7,138,196.15	6.00	贷款
宜宾办公大楼	28.00	60	-	-	-	自有资金
江西美晨新厂房	81.00	81.00				自有资金
合计			11,576,966.53	7,138,196.15		

本期其他减少：①坪山五纪工业园本期其他减少金额为转入投资性房地产中；②江西美晨新厂房本期其他减少金额为装修费全部转入长期待摊费用中。

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	49,383,877.97	665,762.07	50,049,640.04
2. 本期增加金额	21,914,422.12	564,647.10	22,479,069.22
(1) 新增租赁	21,786,567.25	564,647.10	22,351,214.35
3. 本期减少金额	17,744,127.08	564,647.10	18,308,774.18
(1) 处置	17,744,127.08	564,647.10	18,308,774.18
4. 期末余额	53,554,173.01	665,762.07	54,219,935.08
二、累计折旧			-
1. 期初余额	18,152,297.09	437,389.84	18,589,686.93
2. 本期增加金额	12,984,893.18	312,802.71	13,297,695.89
(1) 计提	12,984,893.18	312,802.71	13,297,695.89
3. 本期减少金额	13,204,350.34	94,107.86	13,298,458.20
(1) 处置	13,204,350.34	94,107.86	13,298,458.20
4. 期末余额	17,932,839.93	656,084.69	18,588,924.62
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	35,621,333.08	9,677.38	35,631,010.46
2. 期初账面价值	31,231,580.88	228,372.23	31,459,953.11

(十七)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	415,220,997.60	139,380,295.76	55,691,174.60	9,679,442.27	619,971,910.23
2. 本期增加金额	1,766,616.61	342,684.70	608,218.17	8,485,226.06	11,202,745.54
(1) 购置	1,766,616.61	220,223.44	1,815.80	8,169,296.77	10,157,952.62
(2) 汇率影响		122,461.26	606,402.37	315,929.29	1,044,792.92
3. 本期减少金额		2,162,276.28	2,772,379.73	1,069,712.79	6,004,368.80
(1) 处置		2,162,276.28	2,772,379.73	1,069,712.79	6,004,368.80
4. 期末余额	416,987,614.21	137,560,704.18	53,527,013.04	17,094,955.54	625,170,286.97
二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	66,972,160.79	88,835,591.95	31,756,303.02	9,250,413.34	196,814,469.10
2. 本期增加金额	14,081,106.05	16,300,423.83	6,471,306.56	5,106,022.85	41,958,859.29
(1) 计提	14,081,106.05	16,186,813.60	6,086,902.18	4,793,805.02	41,148,626.85
(2) 汇率影响		113,610.23	384,404.37	312,217.83	810,232.43
3. 本期减少金额		1,087,182.29	1,983,259.21	898,181.66	3,968,623.16

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术及其他	合计
(1) 处置		1,087,182.29	1,983,259.21	898,181.66	3,968,623.16
4. 期末余额	81,053,266.84	104,048,833.50	36,244,350.37	13,458,254.53	234,804,705.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	335,934,347.37	33,511,870.68	17,282,662.67	3,636,701.01	390,365,581.73
2. 期初账面价值	348,248,836.81	50,544,703.81	23,934,871.58	429,028.93	423,157,441.13

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东美晨通讯有限公司	8,358,851.69					8,358,851.69
合计	8,358,851.69					8,358,851.69

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	243,692,232.62	33,387,892.06	16,684,767.22		260,395,357.46
其他	2,992,342.42		1,606,737.62		1,385,604.80
合计	246,684,575.04	33,387,892.06	18,291,504.84		261,780,962.26

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,721,854.23	77,209,078.26	19,764,776.25	78,712,112.82
递延收益	42,895,676.76	171,582,707.02	17,423,073.95	69,692,295.82
可抵扣亏损	266,125,556.80	1,064,171,050.35	208,056,799.75	830,243,372.98
衍生金融负债公允价值变动	5,002,248.47	20,008,993.85	140,749.99	562,999.97
内部交易未实现利润	12,340,957.71	49,363,830.84	12,543,346.57	50,173,386.27
租赁负债	4,456,324.79	21,701,166.28	2,602,806.08	15,076,984.59
其他	728,436.05	2,888,475.98	38,548.04	105,351.30
小计	351,271,054.81	1,406,925,302.58	260,570,100.63	1,044,566,503.75
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,065,673.00	8,262,692.02	166,993.16	667,972.63
固定资产加速折旧	98,052,436.17	406,357,209.11	49,141,085.59	211,724,697.21
使用权资产	4,405,869.81	21,612,981.29	2,497,977.17	14,581,436.91
其他	1,097,597.18	4,390,388.72	1,126,987.30	4,507,949.19

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	105,621,576.16	440,623,271.14	52,933,043.22	231,482,055.94

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	113,366,300.32	218,828,830.70
可抵扣亏损	1,355,923,830.87	2,361,397,534.54
合计	1,469,290,131.19	2,580,226,365.24

注：2023 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损均主要源于子公司天珑无线、捷豹电波、天珑物联网、四川糖果、宜宾天珑、香港蓝天、Vision Best、Glory Earn Holdings Limited、Sugar HK、Wiko Indonesia、仲汇集团、台湾天珑等子公司。由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此相关可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	45,109,228.70	17,222,437.82	
2024 年度	79,527,003.75	165,642,489.85	
2025 年度	393,744,529.97	319,317,435.72	
2026 年度	251,457,529.13	89,935,517.48	
2027 年度	148,950,605.64	569,681,495.94	
2028 年度	108,792,242.99		
无期限	328,342,690.69	1,199,598,157.73	
合计	1,355,923,830.87	2,361,397,534.54	

(二十一) 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
预付长期资产购置款	852,267.50		852,267.50	7,047,836.50		7,047,836.50
其他	730,426.58		730,426.58	1,493,946.57		1,493,946.57
合计	1,582,694.08		1,582,694.08	8,541,783.07		8,541,783.07

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,704,823,538.36	保证金、质押等
应收账款	380,729,460.89	质押
固定资产	659,643,812.30	抵押
投资性房地产	979,517,575.77	抵押
无形资产	304,820,599.25	抵押
合计	20,029,534,986.57	——

注：1. 受限的货币资金为保证金、质押的定期存款等；

2. 受限的应收账款用于质押及保理融资；

3. 固定资产抵押情况如下：①根据江西美晨与江西银行股份有限公司南昌高新支行签订的《最高额抵押合同》，将资产原值为人民币 223,756,673.11 元的机器设备抵押，取得最高债权额人民币 400,000,000.00 元，于 2023 年 12 月 31 日，抵押机器设备净值为人民币 141,840,327.21 元；根据江西美晨与厦门星原融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，将资产原值 37,962,687.98 元人民币的机器设备售后回租，于 2023 年 12 月 31 日，售后回租固定资产净值为人民币 33,033,589.73 元。②根据天珑移动于 2018 年与中国银行股份有限公司深圳深南分行签订的《抵押合同-对应单笔及 A 类、B 类之单项协议》，天珑移动将南山区留仙洞总部基地 T501-0083 号宗地及地上建筑物抵押取得长期借款，于 2023 年 12 月 31 日，该项固定资产原值和净值分别为人民币 265,285,762.83 元和人民币 240,637,267.96 元；③根据广东美晨与广州农村商业银行股份有限公司河源分行签订的《抵押合同》，将资产原值为 61,583,190.47 元人民币的机器设备抵押，于 2023 年 12 月 31 日，抵押固定资产净值为人民币 42,669,349.98 元；根据广东美晨与合库金国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，将资产原值 29,800,884.91 元人民币的机器设备售后回租，于 2023 年 12 月 31 日，售后回租固定资产净值为人民币 25,407,411.43 元。④根据南京粤讯与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的《最高额抵押合同》，南京粤讯将房产抵押，为天珑移动签订的《综合融资额度合同》提供最高额抵押担保，于 2023 年 12 月 31 日，抵押资产账面净值为 34,562,577.61 元。⑤根据宜宾市美捷通讯科技有限公司与海通恒运融资租赁（上海）有限公司签订的融资回租合同（编号：L23A2519001）、与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同（编号：MSFL-2023-12-0480-H-001-XW）、与宜宾市新兴供应链管理有限公司签订的最高额抵押担保合同（编号：XXGYL-DB20220614-030），将资产原值为人民币 90,876,297.06 元的机器设备用于抵押，取得融资租赁固定资产和最高债权额人民币 47,482,200.00 元，于 2023 年 12 月 31 日，抵押机器设备净值为人民币 77,964,109.05 元。

4. 投资性房地产抵押情况：①根据天珑移动于 2018 年与中国银行股份有限公司深圳深南分行签订的《抵押合同-对应单笔及 A 类、B 类之单项协议》，天珑移动将南山区留仙洞总部基地 T501-0083 号宗地及地上建筑物抵押取得长期借款，于 2023 年 12 月 31 日，该项投资性房地产原值和净值分别为人民币 330,338,612.75 元和人民币 298,993,383.37 元；②蓝天通讯于 2015 年以原值折合人民币 18,055,656.00 元的办公楼柯达大厦二期 1903 室用于抵押取得长期借款。2023 年 12 月 31 日该抵押固定资产净值折合人民币 14,406,084.25 元；③根据五纪通讯与华夏银行股份有限公司深圳分行签订的固定资产借款《抵押合同》，五纪通讯将坪山区坑梓街道丹梓大道以北、锦绣东路以西的投资性房地产取得长期借款，于 2023 年 12 月 31 日，该项投资性房地产净值为人民币 444,162,549.14 元。④根据南京粤讯与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的《最高额抵押合同》，南京粤讯将房产抵押，为天珑移动签订的《综合融资额度合同》提供最高额抵押担保，抵押资产账面净值为 61,165,632.52 元；⑤根据 2021 年天珑无线与华夏银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额抵押合同》，将资产原值为人民币 93,577,091.35 元的宿舍楼抵押，取得最高债权额人民币 600,000,000.00 元，用于为广东美晨债务提供担保，于 2023 年 12 月 31 日，抵押资产净值为人民币 77,299,146.88 元；⑥根据天珑移动与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的《最高额抵押合同》，天珑移动将创新大厦 10 套房产抵押，为天珑移动签订的《综合融资额度合同》提供最高额抵押担保，抵押资产账面净值为 61,288,065.13 元。

5. 无形资产抵押情况：①根据天珑移动于 2018 年与中国银行股份有限公司深圳深南分行签订的《抵押合同-对应单笔及 A 类、B 类之单项协议》，天珑移动将南山区留仙洞总部基地 T501-0083 号宗地抵押取得长期借款，于 2023 年 12 月 31 日，该项无形资产原值和净值分别为人民币 265,285,762.83 元和人民币 240,637,267.96 元；②根据五纪通讯与华夏银行股份有限公司深圳分行签订的固定资产借款《抵押合同》，五纪通讯将坪山区坑梓街道丹梓大道以北、锦绣东路以西土地取得长期借款，于 2023 年 12 月 31 日，该项无形资产原值和净值分别为人民币 45,651,155.00 元和人民币 36,901,350.29 元；③根据天珑移动与宜宾市新兴产业投资集团有限公司 2020 年签订的最高额抵押合同，将子公司宜宾美捷宜宾三江新区 SC-H-03-02（f）地块宗地抵押取得长期借款，于 2023 年 12 月 31 日，该项无形资产原值及净值分别为人民币 37,592,880.00 元和人民币 35,556,599.00 元。

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	112,724,022.33	343,127,306.97
质押借款	17,781,889,277.70	8,692,632,836.73
抵押借款	370,386,055.56	190,137,500.00

借款条件	期末余额	期初余额
合计	18,264,999,355.59	9,225,897,643.73

- 注：1. 截至 2023 年 12 月 31 日，抵押借款 370,386,055.56 元以本集团机器设备、电子设备作抵押担保。
 2. 截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款主要以保理融资获取借款 432,949,426.35 元，以应收票据贴现获取借款 17,211,160,241.36 元，以出口发票融资获取借款 137,779,609.99 元。
 3. 截至 2023 年 12 月 31 日，保证借款由林文鸿、林文炭等提供担保。
 4. 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	26,421,989.17	562,999.97
合计	26,421,989.17	562,999.97

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	914,167,439.04	745,105,368.56
商业承兑汇票	22,000,000.00	59,885,093.59
合计	936,167,439.04	804,990,462.15

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,930,402,251.53	2,475,740,540.71
1 年以上	58,124,787.29	39,323,785.31
合计	3,988,527,038.82	2,515,064,326.02

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 B	27,081,696.10	未到偿还期
合计	27,081,696.10	

(二十七) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	176,710.02	581,715.51
1 年以上	-	70,309.88
合计	176,710.02	652,025.39

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	105,491,632.73	143,676,586.47
1 年以上	27,371,393.20	26,192,588.23
合计	132,863,025.93	169,869,174.70

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	89,758,927.05	822,168,766.15	832,681,889.76	79,245,803.44
离职后福利-设定提存计划	4,268,476.41	56,581,937.76	56,961,880.83	3,888,533.34
辞退福利	710.00			710.00
合计	94,028,113.46	878,750,703.91	889,643,770.59	83,135,046.78

2. 短期职工薪酬情况

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	84,871,417.96	765,004,298.43	773,980,530.71	75,895,185.68
职工福利费	198,023.79	11,934,789.71	11,917,722.99	215,090.51
社会保险费	3,083,037.80	28,223,945.93	29,587,833.51	1,719,150.22
其中：医疗保险费	2,819,716.40	25,812,488.23	27,075,802.76	1,556,401.87
工伤保险费	48,843.11	893,095.97	892,960.44	48,978.64
生育保险费	214,478.29	1,518,361.73	1,619,070.31	113,769.71
住房公积金	1,561,504.15	15,876,627.04	16,190,728.14	1,247,403.05
工会经费和职工教育经费	44,943.35	1,129,105.04	1,005,074.41	168,973.98
合计	89,758,927.05	822,168,766.15	832,681,889.76	79,245,803.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,036,594.44	55,240,998.39	55,627,820.12	3,649,772.71
失业保险费	86,895.51	1,330,923.62	1,334,060.71	83,758.42
企业年金缴费	144,986.46	10,015.75		155,002.21
合计	4,268,476.41	56,581,937.76	56,961,880.83	3,888,533.34

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,598,895.43	35,609,943.78
企业所得税	54,264,550.14	49,023,123.99
个人所得税	3,067,514.63	3,279,047.36
城市维护建设税	712,614.08	615,060.64
其他税费	5,414,782.31	2,895,164.49

项目	期末余额	期初余额
合计	75,058,356.59	91,422,340.26

(三十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,558,558.46	2,558,558.46
其他应付款	116,537,606.02	375,812,217.57
合计	119,096,164.48	378,370,776.03

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,558,558.46	2,558,558.46
合计	2,558,558.46	2,558,558.46

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
第三方服务费	1,548,735.60	5,861,081.56
押金	13,565,209.82	10,841,850.43
往来款	55,865,212.18	66,198,450.65
资产购置款		229,558,995.26
其他	45,558,448.42	63,351,839.67
合计	116,537,606.02	375,812,217.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
债权人 A	19,796,141.87	未到偿还期
债权人 B	8,669,803.80	未到偿还期
合计	28,465,945.67	—

(三十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	44,058,032.54	
一年内到期的租赁负债	8,722,691.57	9,101,177.19
合计	52,780,724.11	9,101,177.19

(三十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,742,457.25	13,358,196.82
合计	3,742,457.25	13,358,196.82

(三十四)长期借款

天珑科技集团股份有限公司财务报表附注 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		20,200,000.00	2.6203%-2.9746%
抵押借款	1,571,264,016.24	1,396,160,205.00	1.9242%-6.60%
保证借款			
信用借款		17,140,914.59	1.0000%-5.8427%
小计	1,571,264,016.24	1,433,501,119.59	
减：一年内到期的长期借款			
合计	1,571,264,016.24	1,433,501,119.59	

注：（1）截至 2023 年 12 月 31 日，抵押及保证借款中元以 569,247,349.57 本集团土地使用权、房屋建筑物做抵押担保；抵押及保证借款中 1,002,016,666.67 元有以下担保抵押及质押①林文鸿、林文炭做担保（免签配偶声明）②天珑大厦抵押担保（第二顺位）③天珑移动 50%股权质押④宜宾美捷 100%股权质押。

（三十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,337,783.28	22,744,044.70
减：未确认融资费用	1,405,443.04	1,224,124.84
减：一年内到期的租赁负债	8,722,691.57	9,101,177.19
合计	17,209,648.67	12,418,742.67

（三十六）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	73,571,058.53	17,399,509.19
专项应付款		
合计	73,571,058.53	17,399,509.19

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	117,629,091.07	16,462,009.19
其中：未确认融资费用	6,113,198.27	1,986,790.81
长期应付款项		937,500.00
小计	117,629,091.07	17,399,509.19
减：一年内到期的长期应付款	44,058,032.54	
合计	73,571,058.53	17,399,509.19

（三十七）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	843,158.55	796,350.98
其他	74,327.02	76,678.92
合计	917,485.57	873,029.90

（三十八）递延收益

天珑科技集团股份有限公司财务报表附注 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	83,534,988.60	72,085,215.00	20,561,473.83	135,058,729.77	收益期未滿
合计	83,534,988.60	72,085,215.00	20,561,473.83	135,058,729.77	

(三十九)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
投资款	450,200,000.00	400,000,000.00
合计	450,200,000.00	400,000,000.00

(四十)股本

股本	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
股份总数	1,884,718,001.00	100.00			1,884,718,001.00	100.00
合计	1,884,718,001.00	100.00			1,884,718,001.00	100.00

(四十一)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,076,873,724.53			1,076,873,724.53
其中：投资者投入的资本	1,076,873,724.53			1,076,873,724.53
二、其他资本公积	-1,658,225,890.58		5,181,735.27	-1,663,407,625.85
其中：处置少数股东股权	26,295,405.49		68,257.72	26,227,147.77
少数股东单方注资	23,523,697.80			23,523,697.80
以权益结算的股份支付	30,227,445.00			30,227,445.00
收购少数股东股权	-85,801,639.89		5,113,477.55	-90,915,117.44
反向收购	-1,652,470,798.98			-1,652,470,798.98
合计	-581,352,166.05		5,181,735.27	-586,533,901.32

注：本期资本公积减少 5,181,735.27 元系①购买了子公司 Creative Earn Holdings Limited 少数股东 49% 股权所致，购买日 Creative Earn Holdings Limited 的相应股权对应的账面净资产与支付的股权对价之间的差额人民币 5,113,477.55 元计入资本公积；②处置子公司 Wiko Mobile Malaysia Sdn. Bhd 股权所致冲减原因购买少数股东权益形成的资本公积 68,257.72 元。

(四十二)其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 72,836,121.53					-96,759,893.59		-169,596,015.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	- 72,836,121.53					-96,759,893.59		-169,596,015.12
其他综合收益合计	- 72,836,121.53					-96,759,893.59		-169,596,015.12

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,053,406.99			38,053,406.99
合计	38,053,406.99			38,053,406.99

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	478,470,486.22	387,212,105.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	104,828.92	13,748.33
调整后期初未分配利润	478,575,315.14	387,225,853.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-123,058,424.36	91,349,461.45
期末未分配利润	355,516,890.78	478,575,315.14

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,273,301,112.94	11,762,699,918.20	11,460,232,128.81	11,014,864,452.07
其他业务	1,270,339,598.92	1,131,407,053.66	1,496,370,715.22	1,423,219,191.12
合计	13,543,640,711.86	12,894,106,971.86	12,956,602,844.03	12,438,083,643.19

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
手机	11,133,847,844.12	10,616,551,747.33	11,133,847,844.12	10,616,551,747.33
平板	1,062,789,478.82	1,015,858,521.18	1,062,789,478.82	1,015,858,521.18
IOT	133,743,503.08	106,505,576.41	133,743,503.08	106,505,576.41
其他	1,213,259,885.84	1,155,191,126.94	1,213,259,885.84	1,155,191,126.94
按商品转让时间				
按时点法确认	13,543,640,711.86	12,894,106,971.86	12,956,602,844.03	12,438,083,643.19
按经营地区				
中国	9,214,112,564.13	8,991,008,361.41	9,214,112,564.13	8,991,008,361.41
美国	1,378,877,707.31	1,079,648,002.36	1,378,877,707.31	1,079,648,002.36
芬兰	431,813,610.23	376,956,842.23	431,813,610.23	376,956,842.23
英国	140,507,979.03	109,463,728.67	140,507,979.03	109,463,728.67
印度	132,314,856.33	131,928,700.62	132,314,856.33	131,928,700.62
其他国家	2,246,013,994.83	2,205,101,336.57	2,246,013,994.83	2,205,101,336.57

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,920,421.71	2,645,280.01
土地使用税	2,575,687.54	411,278.58
城市维护建设税	6,869,794.27	9,748,623.77

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	2,984,095.99	4,231,546.71
车船使用税	1,995,349.97	2,820,718.33
印花税	40,232,359.02	17,819,856.78
其他	31,161.93	20,004.93
合计	60,608,870.43	37,697,309.11

(四十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,036,741.24	62,519,819.60
业务宣传费	8,243,713.24	12,990,345.67
修理费	2,015,242.85	7,304,529.06
专业服务费	5,475,332.86	1,401,369.71
物料消耗	5,355,307.99	11,146,893.88
其他	30,860,735.85	65,313,500.65
合计	107,987,074.03	160,676,458.57

(四十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,850,190.37	218,879,709.59
折旧摊销费	48,334,833.60	47,228,198.33
中介机构等服务费	29,376,634.61	21,733,649.04
水电物业费	15,232,997.77	11,130,036.21
日常办公费用	32,343,226.79	28,098,673.63
其他	37,655,004.42	89,435,289.24
合计	326,792,887.56	416,505,556.04

(四十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,593,438.37	377,779,085.27
专利许可	27,396,776.76	18,795,614.25
物料消耗	9,923,335.83	15,806,669.34
折旧费	10,429,478.04	10,932,940.19
无形资产摊销	21,508,825.17	20,128,239.82
检测认证	72,101,579.82	72,304,830.27
其他	38,733,239.48	105,321,206.84
合计	651,686,673.47	621,068,585.98

(五十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	341,595,775.78	237,353,786.19
减：利息收入	269,384,931.04	108,470,144.46
汇兑损益	-140,190,112.93	-22,371,829.90
手续费支出	19,055,527.57	23,026,859.65
其他支出	7,898,917.19	13,374,853.91
合计	-41,027,823.43	142,913,525.39

(五十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产值达标奖励	51,858,600.00	110,987,674.00	收益相关
高新政策补贴	183,867,379.55	66,916,327.76	收益相关
高新政策补贴摊销	14,597,514.91	15,999,402.08	资产相关
研发补助摊销	5,963,958.91	7,643,608.93	资产相关
增值税即征即退	63,523,250.58	45,616,774.37	收益相关
其他	40,374,176.37	34,736,562.91	收益相关
合计	360,184,880.32	281,900,350.05	

(五十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,299,821.37	-885,662.22
处置子公司产生的投资收益	-12,395,540.14	941,009,990.54
处置远期外汇合约投资收益	-174,081.50	-2,707,807.25
处置外汇期权合约投资收益	-1,586,890.00	-6,695,011.41
处置银行理财产品投资收益		336,204.46
债务重组收益	65,000,000.00	
合计	47,543,666.99	931,057,714.12

(五十三) 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
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-17,932,160.99	104,972.66
合计	-17,932,160.99	104,972.66

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,936,177.97	-150,115,728.84
其他应收款信用减值损失	28,175,413.03	-62,731,791.81
合计	24,239,235.06	-212,847,520.65

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,773,992.32	-39,405,091.84
合计	-35,773,992.32	-39,405,091.84

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-18,334,070.09	-555,251.92
合计	-18,334,070.09	-555,251.92

(五十七) 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
无法支付的应付账款	25,640,127.46	15,042,663.11	25,640,127.46

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	890,595.59	2,775,703.97	890,595.59
合计	26,530,723.05	17,818,367.08	26,530,723.05

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	519,670.38	2,032,156.29	519,670.38
非流动资产报废损失	2,101,540.99	356,637.78	2,101,540.99
诉讼赔款		11,463,135.87	
债务豁免损失	68,700.04	544,860.71	68,700.04
罚款及滞纳金	12,975,997.49		12,975,997.49
其他	991,656.18	4,673,856.19	991,656.18
合计	16,657,565.08	19,070,646.84	16,657,565.08

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,115,136.68	-2,543,703.38
递延所得税费用	-38,012,421.24	9,570,791.17
合计	23,102,715.44	7,027,087.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-86,713,225.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,678,306.28
子公司适用不同税率的影响	12,716,324.85
调整以前期间所得税的影响	2,948,642.53
非应税收入的影响	-30,243,572.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,067,318.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,607,603.00
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	61,561,363.91
研发费用加计扣除的影响	-13,034,015.17
其他影响	38,372,562.97
所得税费用	23,102,715.44

(六十) 其他综合收益

详见附注五、（四十二）。

(六十一) 现金流量表

1. 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
政府补助	296,936,730.20	247,317,185.11
其他	21,020,410.50	458,737.35
合计	317,957,140.70	247,775,922.46

(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
专业服务费	35,014,526.62	42,172,837.31
差旅费	18,584,552.72	21,121,392.54
运费及报关费	32,408,868.56	51,414,437.69
水电物业	15,712,468.21	11,438,131.58
业务招待费	36,206,362.63	22,019,295.52
租赁费	9,234,028.78	19,052,883.03
银行手续费	19,058,752.24	23,026,859.65
特许权使用费	30,155,424.70	
检测费用	54,043,666.11	47,356,069.09
其他	111,139,656.43	166,752,046.95
合计	361,558,307.00	404,353,953.36

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司唯科终端技术（东莞）有限公司收到的现金	298,368,904.00	695,815,000.00
合计	298,368,904.00	695,815,000.00

3. 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
购买少数股东股权支付的现金		26,369,567.28
合计		26,369,567.28

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-109,815,940.56	91,633,570.62
加：资产减值准备	35,773,992.32	212,847,520.65
信用减值损失	-24,239,235.06	39,405,091.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	106,601,020.37	73,709,070.79
使用权资产折旧	12,113,527.94	14,348,132.87

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	41,148,626.85	39,253,078.75
长期待摊费用摊销	19,019,596.07	33,026,691.25
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）	13,679,245.32	555,251.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,932,160.99	-104,972.66
财务费用（收益以“-”号填列）	-59,983,587.36	108,107,508.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,543,666.99	-931,057,714.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,700,954.18	-11,097,118.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	52,688,532.94	20,667,909.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-250,854,506.97	471,014,644.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-424,240,474.58	-92,735,086.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,020,050,118.72	289,427,192.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	311,628,455.82	359,000,771.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	817,254,472.82	515,138,528.19
减：现金的期初余额	515,138,528.19	464,401,198.07
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	302,115,944.63	50,737,330.12

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	298,368,904.00
其中：唯科终端技术（东莞）有限公司	
处置子公司收到的现金净额	298,368,904.00

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	817,254,472.82	515,138,528.19
其中：库存现金	15,487.13	51,876.43
可随时用于支付的银行存款	817,238,985.69	515,086,651.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	817,254,472.82	515,138,528.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十三) 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			
其中：美元	161,683,616.54	7.0827	1,145,163,767.06
欧元	559,909.10	7.8592	4,400,437.62
港币	26,835,266.40	0.9062	24,318,655.12
台币	7,661,953.00	0.2306	1,766,539.88
日元	17,780,892.00	0.0502	892,790.37
越南盾	6,751,241,016.00	0.0003	1,957,859.89
印度尼西亚卢比	85,754,988.00	0.0005	39,447.29
韩元	140,468,346.00	0.0055	773,980.59
应收账款			
其中：美元	176,908,500.28	7.0827	1,252,989,834.91
欧元	115,890.92	7.8592	910,809.90
应付账款			
其中：美元	96,890,081.54	7.0827	686,243,380.52
欧元	2,803,736.21	7.8592	22,035,123.62
印度尼西亚卢比	116,659,606.00	0.0005	53,663.42
越南盾	11,446,577,250.00	0.0003	3,319,507.40
其他应收款			
其中：美元	8,698,465.97	7.0827	61,608,624.93
欧元	4,757,792.64	7.8592	37,392,443.92
港币	351,899.00	0.9062	318,897.91
印度尼西亚卢比	2,850,000.00	0.0005	1,311.00
韩元	9,665,622.50	0.0055	53,257.58
台币	116,849.97	0.2306	26,940.93
日元	21,540,050.99	0.0502	1,081,525.96
越南盾	950,000.00	0.0003	275.50
其他应付款			
其中：美元	3,322,999.40	7.0827	23,535,803.22
欧元	580,544.44	7.8592	4,562,614.85
港币	149,139.00	0.9062	135,152.74
韩元	1,653,376.00	0.0055	9,110.10
日元	2,720,106.00	0.0502	136,576.53
短期借款			
其中：美元	10,254,694.47	7.0827	72,630,924.49

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
蓝天通讯有限公司	香港	港币	经营实体在香港
Vision Best Holdings Limited	香港	港币	经营实体在香港
仲汇集团有限公司	香港	港币	经营实体在香港

TINNO USA INC	美国	美元	经营实体在美国
---------------	----	----	---------

(六十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	9,234,028.78

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

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
自有房产出租	44,014,929.27	
合计	44,014,929.27	

六、研发支出

(六十五) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,593,438.37	377,779,085.27
专利许可	27,396,776.76	18,795,614.25
物料消耗	9,923,335.83	15,806,669.34
折旧费	10,429,478.04	10,932,940.19
无形资产摊销	21,508,825.17	20,128,239.82
检测认证	72,101,579.82	72,304,830.27
其他	38,733,239.48	105,321,206.84
合计	651,686,673.47	621,068,585.98
其中：费用化研发支出	651,686,673.47	621,068,585.98
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(六十六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳和与安电子有限公司	2023 年 11 月 29 日	3,797,799.56	100.00	协议转让	2023 年 11 月 29 日	工商变更登记		-3,797,799.56	

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳和与安电子有限公司
现金	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,944,475.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,944,475.75

(六十七) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据
WIKO MOBILE IBERIA, S. L	2023.09.01	7,813,002.33	51.00%	股权置换	协议

(续)

处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
4,060,920.05						

(六十八) 合并范围发生变化的其他原因

本期注销的子公司为 Wiko Mobile Malaysia Sdn. Bhd、FINESENSE GLOBAL INC

八、在其他主体中的权益

(六十九)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	经营范围	持股比例(%)	
					直接	间接
湖南创智信息系统有限公司	中国湖南	中国湖南	计算机服务业和软件业	已停业	98.00	
广东创智网络系统有限公司	中国广东	中国广东	计算机服务业	已停业	60.00	
深圳影飞科技有限公司	中国广东	中国广东	研发销售	从事手机产品的研发、设计和销售；进出口业务	80.00	
深圳市天珑移动技术有限公司	中国深圳	中国深圳	商业贸易	从事手机及材料贸易、手机软件开发	100.00	
江苏省天珑电子科技有限公司	中国南京	中国南京	软件开发	从事无线通信产品软件的设计与开发		100.00
深圳天珑无线科技有限公司	中国深圳	中国深圳	软件开发	从事无线通信产品软件的设计与开发		100.00
南京粤讯电子科技有限公司	中国江苏	中国江苏	商业贸易	电子产品、计算机软件研发、销售、技术转让；自营和代理各种商品及技术的进出口业务		100.00
深圳捷豹电波科技有限公司	中国深圳	中国深圳	研发销售	智能硬件等电子信息产品研发、技术转让、技术推广及技术评估；电子芯片设计及技术咨询与培训；科技企业孵化、创业辅导、人才培养等。		80.00
广东美晨通讯有限公司	中国河源	中国河源	生产销售	从事手机及电子元器件生产及销售		100.00
深圳市天珑物联网有限公司	中国深圳	中国深圳	销售管理	从事无线通信产品的加工管理和销售		100.00
四川糖果通讯技术有限公司	中国宜宾	中国宜宾	研发销售	手机及配件的研发销售；科技信息咨询；进出口业务		100.00
厦门凯荟通讯科技有限公司	中国厦门	中国厦门	研发销售	手机及配件的研发销售；网上销售手机，		100.00
深圳莲节电子有限公司	中国深圳	中国深圳	研发销售	技术开发，科技信息咨询，手机及配件销售，电子原材料购销，进出口业务，手机及配件生产。		100.00
深圳市天机杼通讯有限公司	中国深圳	中国深圳	软件开发	通讯产品和电子产品、计算机软硬件的设计与开发		100.00
河源市美晨智能研究院（原：河源市美晨联合智能硬件电子研究院）	中国河源	中国河源	软件开发	智能硬件等电子信息产品研发、技术转让、技术推广及技术评估；电子芯片设计及技术咨询与培训；科技企业孵化、创业辅导、人才培养等		100.00

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	经营范围	持股比例(%)	
					直接	间接
上海大极通讯科技有限公司	中国上海	中国上海	研发销售	通讯技术和计算机领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等		100.00
深圳市慧珑科技有限公司	中国深圳	中国深圳	软件开发	无线通讯产品、数码电子产品、计算机软硬件的设计与开发；科技信息咨询		100.00
西安天珑通讯科技有限公司	中国西安	中国西安	研发销售	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；市场调查（不含涉外调查）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机系统服务；信息系统集成服务；电子产品销售；照相器材及望远镜零售；电子元器件零售；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；软件开发；物联网设备销售		100.00
宜宾市天珑通讯有限公司	中国宜宾	中国宜宾	计算机服务业	计算机、通信和其他电子设备制造业；软件和信息技术服务业；科技推广和应用服务业；商务代理代办服务；货物进出口；技术进出口		100.00
宜宾市美捷通讯科技有限公司	中国宜宾	中国宜宾	计算机服务业	计算机、通信和其他电子设备制造业；软件和信息技术服务业；科技推广和应用服务；商务代理代办服务；货物进出口；技术进出口；国内贸易代理服务；销售电子产品		100.00
深圳市五纪通讯有限公司	中国深圳	中国深圳	软件开发	通讯产品和电子产品、计算机软硬件的设计与开发		100.00
江西美晨通讯有限公司	中国南昌	中国南昌	商业贸易	通讯产品及相关零配件的生产、销售；通讯产品、数码产品、计算机软硬件研发、技术服务；通讯产品、数码产品的进出口业务。		100.00
江西美晨物联网有限公司	中国南昌	中国南昌	软件开发	通讯产品和电子产品、计算机软硬件的设计与开发		100.00
成都市天珑科技有限公司	中国成都	中国成都	软件开发	通讯产品和电子产品、计算机软硬件的设计与开发		100.00
江西美盛通讯有限公司	中国南昌	中国南昌	商业贸易	通讯设备销售批发、技术服务等		100.00
宜宾市莲节供应链管理有限公司	中国宜宾	中国宜宾	商业贸易	供应链服务，软件开发等		100.00
蓝天通讯有限公司	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及材料贸易、手机软件开发		100.00
台湾天珑技术有限公司	中国台湾	中国台湾	软件开发	电器及视听电子产品、通信器材制造		100.00
JAGUAR WAVE (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	经营范围	持股比例(%)	
					直接	间接
Vision Best Holdings Limited	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
仲汇集团有限公司	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
Excel Prime Investments Limited	中国香港	中国香港	控股投资	投资		100.00
Wiko Germany GmbH	德国汉堡	德国汉堡	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
PT. Wiko Mobile Indonesia	印尼	印尼	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		88.00
WIKO S.A.S*	法国马赛	法国马赛	商业贸易	从事手机贸易		100.00
WIKO GMBH	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
WIKO ITALY S.R.L	意大利	意大利	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
SUGAR MOBILE S.A.S	法国	法国	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
Glory Earn Holdings Limited	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
BLACK ROCK DEVELOPMENT LIMITED	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
TINNO Japan Co., Ltd	日本东京	日本东京	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
WIKO VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
TINNO USA INC	美国特拉华	美国特拉华	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
TINNO VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
深圳市天珑智联物联网科技有限公司	中国深圳	中国深圳	生产销售	从事手机及电子元器件生产及销售		65.00
CloudCaveInvestmentLimited	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
MygooDigiPrivateLimited	印度	印度	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
深圳市珑莹咨询合伙企业(有限合伙)	中国深圳	中国深圳	商业服务	从事商业服务		50.00

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	经营范围	持股比例(%)	
					直接	间接
TINNO Technology Korea Co., LTD	韩国	韩国	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
Creative Earn Holdings Limited	中国香港	中国香港	商业贸易	从事手机及电子元器件贸易		100.00
深圳和与安电子有限公司	中国深圳	中国深圳	商业服务	从事商业服务		100.00

(七十)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
东莞金唯科投资 合伙企业（有限 合伙）	中国东莞	中国东莞	资本市场服 务	50.00%		权益法
辰芯半导体（深 圳）有限公司	中国深圳	中国深圳	电子设备制 造	11.9742%		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		期初余额/ 上期发生额	
	东莞金唯科投资合 伙企业（有限合 伙）	辰芯半导体（深 圳）有限公司	东莞金唯科投资合 伙企业（有限合 伙）	辰芯半导体（深 圳）有限公司
流动资产	271,078,378.03	27,190,828.81	219,822,229.55	39,074,060.09
其中：现金和现金等价 物	2,127,975.31	3,454,766.58	4,578,229.55	26,805,055.11
非流动资产		4,516,438.92		4,672,043.74
资产合计	271,078,378.03	31,707,267.73	219,822,229.55	43,746,103.83
流动负债		1,709,055.24		3,405,963.42
非流动负债		1,192,620.51		1,816,370.64
负债合计		2,901,675.75		5,222,334.06
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	271,078,378.03	28,805,591.98	219,822,229.55	38,523,769.77
按持股比例计算的净资 产份额	135,539,189.01	3,449,239.19	109,911,114.77	4,612,913.24
调整事项				
其中：商誉		27,243,070.24		27,243,070.24
内部交易未实现利润				
其他		907,269.72		
对联营企业权益投资的 账面价值	135,539,189.01	31,599,579.15	109,911,114.77	31,855,983.48
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		8,888,873.53		6,565,108.36
财务费用	-46,572.98	-100,543.54	-320,982.15	-43,549.81
所得税费用				

净利润	-508,851.52	-14,226,640.79	-177,770.45	-6,263,271.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-508,851.52	-14,226,640.79	-177,770.45	-6,263,271.99
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	44,407,626.89	35,324,206.09
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,916,579.20	-855,822.23
其他综合收益		
综合收益总额	-2,916,579.20	-855,822.23

九、政府补助

(七十一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
产值扶持资金	26,557,729.00	拨款延迟
稳增长经费	13,517,200.00	拨款延迟
出口信用补贴	2,640,000.00	拨款延迟
合计	42,714,929.00	——

(七十二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	83,534,988.60	72,085,215.00		20,561,473.83		135,058,729.77	与资产相关
合计	83,534,988.60	72,085,215.00		20,561,473.83		135,058,729.77	——

(七十三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	360,184,880.31	281,900,350.05
合计	360,184,880.31	281,900,350.05

十、公允价值

(七十四)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 衍生金融资产		8,448,322.49		8,448,322.49
远期外汇合约				
(二) 衍生金融负债				
远期外汇合约		26,421,989.17		26,421,989.17

十一、关联方关系及其交易

(七十五) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
永盛科技有限公司	中国香港	商业投资	HKD1.00	45.13	45.13

本公司的最终控制人为林文鸿。

(七十六) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(七十七) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”

(七十八) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
粤讯有限公司	本公司的少数股东
凯荟有限公司	本公司的少数股东
邓晓丹	副总经理
赵艳	董事

(七十九) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本年度无关联销售、采购及委托加工。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东美晨通讯有限公司 蓝天通讯有限公司 天珑科技集团股份有限公司 江西美晨通讯有限公司 林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	410,000,000.00	2021/1/21	2028/12/6	否

天珑科技集团股份有限公司财务报表附注 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

林文炭					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	480,000,000.00	2018/12/6	2028/12/6	否
江西美晨通讯有限公司					
深圳天珑无线科技有限公司					
林文鸿					
林文炭					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	80,000,000.00	2023/7/4	2024/7/4	否
广东美晨通讯有限公司					
江西美晨通讯有限公司					
深圳天珑无线科技有限公司					
林文鸿					
林文炭					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	30,000,000.00	2023/7/4	2024/7/4	否
广东美晨通讯有限公司					
江西美晨通讯有限公司					
深圳天珑无线科技有限公司					
林文鸿					
林文炭					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	300,000,000.00	2023/7/4	2024/7/4	否
广东美晨通讯有限公司					
江西美晨通讯有限公司					
深圳天珑无线科技有限公司					
林文鸿					
林文炭					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	180,000,000.00	2023/4/7	2024/4/7	否
广东美晨通讯有限公司					
江西美晨通讯有限公司					
深圳天珑无线科技有限公司					
林文鸿					
林文炭					
林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	1,000,000,000.00	2020/12/30	2027/6/11	否
林文炭					
广东美晨通讯有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	400,000,000.00	2023/8/22	2024/8/16	否
天珑科技集团股份有限公司					
深圳市五纪通讯有限公司					
深圳天珑无线科技有限公司					
江西美晨通讯有限公司					
林文炭					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	45,000,000.00	2023/5/10	2024/5/9	否
深圳市五纪通讯有限公司					
林文炭					
林文鸿					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	40,000,000.00	2023/4/11	2024/4/10	否
深圳天珑无线科技有限公司					
林文炭					
林文鸿					
广东美晨通讯有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	60,000,000.00	2023/12/12	2024/12/12	否
江西美晨通讯有限公司					
天珑科技集团股份有限公司					
林文炭					
林文鸿					
天珑科技集团股份有限公司	深圳市天珑移动技术有限公司	100,000,000.00	2023/8/4	2024/8/4	否
林文炭					
林文鸿					

天珑科技集团股份有限公司财务报表附注 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

天珑科技集团股份有限公司 林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	10,000,000.00	2023/10/11	2025/10/11	否
林文鸿					
深圳天珑无线科技有限公司 林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	10,000,000.00	2023/7/26	2026/7/26	否
林文鸿					
天珑科技集团股份有限公司 深圳天珑无线科技有限公司 广东美晨通讯有限公司 江西美晨通讯有限公司 深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭	深圳市五纪通讯有限公司	330,000,000.00	2022/12/22	2029/12/22	否
天珑科技集团股份有限公司 深圳市天珑移动技术有限公司 林文鸿 林文炭 林震东					
深圳市天珑移动技术有限公司 天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭					
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭					
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司 天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭	江西美晨通讯有限公司	100,000,000.00	2023/9/17	2024/9/17	否
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭					
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭	江西美晨通讯有限公司	110,000,000.00	2023/9/5	2024/9/4	否
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭					
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭	江西美晨通讯有限公司	30,000,000.00	2023/12/25	2024/12/25	否
天珑科技集团股份有限公司 林文鸿 林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司 林文鸿 林文炭	江西美晨通讯有限公司	13,000,000.00	2023/4/7	2024/4/6	否
天珑科技集团股份有限公司 深圳市天珑移动技术有限公司 林文鸿 林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭	四川糖果通讯有限公司	8,500,000.00	2023/11/29	2024/11/29	否
天珑科技集团股份有限公司 林文炭					
天珑科技集团股份有限公司 林文炭	宜宾市美捷通讯科技有限公司	33,000,000.00	2023/12/25	2024/12/23	否
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭					
天珑科技集团股份有限公司 林文炭	宜宾市美捷通讯科技有限公司	40,000,000.00	2023/1/3	2026/1/3	否
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭	宜宾市美捷通讯科技有限公司	10,000,000.00	2023/1/18	2024/1/18	否
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭	宜宾市美捷通讯科技有限公司	10,000,000.00	2023/2/9	2024/2/8	否
深圳市天珑移动技术有限公司 林文炭					

天珑科技集团股份有限公司财务报表附注 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

天珑科技集团股份有限公司	广东美晨 通讯有限 公司	394,100,000.00	2023/8/21	2025/5/21	否
林文鸿					
林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司	蓝天通讯 有限公司	226,555,000.00	2023/8/31	2024/8/31	否
天珑科技集团股份有限公司					
广东美晨通讯有限公司					
林文鸿					
深圳市天珑移动技术有限公司	蓝天通讯 有限公司	135,933,000.00	2023/7/11	2024/7/11	否
天珑科技集团股份有限公司					
林文炭					
深圳市天珑移动技术有限公司	蓝天通讯 有限公司	287,424,111.89	2023/11/17	2024/11/17	否
天珑科技集团股份有限公司					
林文炭					

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,034,100.00	8,742,300,000

8. 其他关联交易

(八十) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

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
其他应收款	邓晓丹	2,000,000.00			
其他应收款	赵艳	2,000,000.00			
合计		4,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利	粤讯有限公司	681,737.43	681,737.43
应付股利	凯荟有限公司	1,876,821.03	1,876,821.03
其他应付款	凯荟有限公司	19,796,141.87	19,796,141.87

十二、承诺及或有事项

(八十一) 承诺事项

公司正在与某产业开发区洽谈进一步合作协议，按照该协议，公司将购买目前正在租用的厂房、宿舍等开发区物业。双方已就协议核心条款达成一致。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(八十二)重要的债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
基金投资项目	法院和解		65,000,000.00					根据和解协议
合计	——		65,000,000.00					——

(八十三)终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	41,238,744.28	26,034,873.55
减：终止成本及经营费用	109,146.67	29,939,273.77
二、来自于终止经营业务的利润总额	41,129,597.61	-3,904,400.22
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	41,129,597.61	-3,904,400.22
其中：归属于母公司的终止经营净利润	41,129,597.61	-3,104,225.37
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自于终止经营业务的净利润总计	41,129,597.61	-3,104,225.37
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	41,129,597.61	-3,104,225.37
五、终止经营的现金流量净额	-2,513,820.99	68,071.78
其中：经营活动现金流量净额	-2,513,820.99	68,071.78
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

(八十四)分部报告

本集团主要从事无线通信产品业务，而且大部分销售主要销往境外。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 6 个报告分部，分别为中国、美国、芬兰、印度、英国及其他地区。报告分部是以销售市场所处的国家为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计计量基础一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本。税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及其他利得或损失在管理层评价报告分部的业绩及在报告分部在分配资源时未予以考虑。

分部报告的财务信息

2023 年	中国	美国	芬兰	英国	印度	其他国家	合计
分部营业收入	9,214,112,564.13	1,378,877,707.31	431,813,610.23	140,507,979.03	132,314,856.33	2,246,013,994.83	13,543,640,711.86
分部营业成本	8,991,008,361.41	1,079,648,002.36	376,956,842.23	109,463,728.67	131,928,700.62	2,205,101,336.56	12,894,106,971.85
分部营业利润	223,104,202.72	299,229,704.95	54,856,768.00	31,044,250.36	386,155.71	40,912,658.27	649,533,740.01
未分配项目							739,110,746.08
报表营业利润							-109,815,940.56

十五、母公司财务报表主要项目注释

(八十五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,009,373.39	32,354,373.39
其他应收款	19,243,097.80	16,798,912.17
合计	35,252,471.19	49,153,285.56

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市天珑移动技术有限公司	16,009,373.39	32,354,373.39
合计	16,009,373.39	32,354,373.39

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,432,222.80	16,787,037.17
3 年以上	12,500.00	12,500.00
小计	19,444,722.80	16,799,537.17
减：坏账准备	201,625.00	625.00
合计	19,243,097.80	16,798,912.17

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,412,222.80	16,787,037.17
押金	12,500.00	12,500.00
员工借款	4,020,000.00	
小计	19,444,722.80	16,799,537.17
减：坏账准备	201,625.00	625.00
合计	19,243,097.80	16,798,912.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	625.00			625.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	625.00			625.00
—转入第二阶段				

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）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	201,000.00			201,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	201,625.00			201,625.00

(4) 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	核销或转销	其他变动	
账龄组合	625.00	201,000.00				201,625.00
合计	625.00	201,000.00				201,625.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市天珑移动技术有限公司	往来款	15,411,666.68	1 年以内	79.31	
邓晓丹	员工借款	2,000,000.00	1 年以内	10.29	100,000.00
李小华	员工借款	20,000.00	1 年以内	0.10	1,000.00
赵艳	员工借款	2,000,000.00	1 年以内	10.29	100,000.00
台和科技（河源）有限公司	押金	12,500.00	3 年以上	0.06	625.00
合计		19,444,166.68		—	—

(八十六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,613,420,631.70	15,800,000.00	6,597,620,631.70	6,613,420,631.70	15,800,000.00	6,597,620,631.70
合计	6,613,420,631.70	15,800,000.00	6,597,620,631.70	6,613,420,631.70	15,800,000.00	6,597,620,631.70

1. 长期股权投资的情况

(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
湖南创智信息系统有限公司						9,800,000.00
广东创智网络系统有限公司						6,000,000.00
深圳市天珑移动技术有限公司	6,541,620,631.70			6,541,620,631.70		
深圳影飞科技有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
合计	6,597,620,631.70			6,597,620,631.70		15,800,000.00

十六、补充资料

(八十七) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,334,070.09	-555,251.92	-555,251.92
2. 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	276,100,155.93	236,283,575.68	212,640,564.67
3. 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	-19,798,105.15	-8,961,641.53	-8,961,641.53
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,873,157.97	-1,252,279.76	-1,252,279.76
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,409,611.15	941,009,990.53	941,009,990.53
减：所得税影响额	27,332,757.11	285,947,183.66	280,036,430.91
少数股东权益影响额（税后）	1,715,686.33		
合计	268,202,306.37	880,577,209.34	862,844,951.08

(八十八) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益				
			基本每股收益		稀释每股收益		
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	
归属于公司普通股股东的净利润	-7.31	5.25	-0.07	0.05		不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.23	-44.37	-0.22	-0.43		不适用	不适用

天珑科技集团股份有限公司

二〇二四年四月三十日

第 63 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签

签

签

名： _____

名： _____

名： _____

日

日

日

期： _____

期： _____

期： _____

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 请填写具体原因 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
资产：				
递延所得税资产	257,967,294.54	260,570,100.63	249,943,918.61	251,379,295.93
负债：				
递延所得税负债	50,435,066.05	52,933,043.22	32,749,818.36	34,171,447.35
股东权益：				
盈余公积				
未分配利润	478,470,486.22	478,575,315.14	387,212,105.36	387,225,853.69
利润：				
所得税费用	7,118,168.38	7,027,087.79	10,238,770.80	10,225,022.47

(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 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,334,070.09
2. 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	276,100,155.93
3. 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	-19,798,105.15
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,873,157.97
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,409,611.15
非经常性损益合计	297,250,749.81
减：所得税影响数	27,332,757.11
少数股东权益影响额（税后）	1,715,686.33
非经常性损益净额	268,202,306.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用