



新海宜 5

400209

新海宜科技集团股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人张亦斌、主管会计工作负责人周新喜及会计机构负责人（会计主管人员）周新喜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

会议应出席董事7人，出席和授权出席董事4人。

四、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

亚太会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2023 年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段段落的无法表示意见审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规和公司的实际情况。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果。董事会高度重视上述事项，并将采取有效手段消除其对公司产生的不良影响。

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商业秘密，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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
	附件会计信息调整及差异情况.....	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司/公司/母公司/本企业	指	新海宜科技集团股份有限公司
新海宜高新	指	苏州新海宜高新技术有限公司，系公司全资子公司
新海宜智能	指	苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司，系公司全资子公司
新海宜电子商务	指	苏州新海宜电子商务有限公司，系公司全资子公司
海汇投资	指	苏州海汇投资有限公司，系公司控股子公司
新纳晶	指	苏州新纳晶光电有限公司，系公司控股孙公司
新海宜新能源科技	指	苏州新海宜新能源科技有限公司，系公司控股子公司
盈峰智慧	指	深圳市盈峰智慧科技有限公司
盈峰投资	指	盈峰投资控股集团有限公司或盈峰集团有限公司
北京新海宜	指	北京新海宜科技发展有限公司，系公司控股子公司
新海宜信息科技	指	苏州新海宜信息科技有限公司，系公司控股子公司
江苏景新	指	江苏景新实业投资发展有限公司，系公司控股孙公司
深圳海汇	指	深圳海汇景新科技有限公司，系公司控股孙公司
苏州赛安电子技术	指	苏州赛安电子有限公司，系公司参股孙公司
甬直小贷	指	苏州市吴中区甬直农村小额贷款有限公司，系公司参股公司
易网系统	指	易思博网络系统（深圳）有限公司
考拉超课	指	深圳市考拉超课科技股份有限公司
陕西通家	指	陕西通家汽车股份有限公司，系公司参股公司
江西迪比科	指	江西迪比科股份有限公司，系公司参股公司
新海宜投资发展	指	苏州新海宜投资发展有限公司，系公司参股公司
海四达电源	指	江苏海四达电源股份有限公司，系公司参股公司
国澳基金	指	深圳市国澳矿业投资合伙企业（有限合伙），系公司参与认购的锂矿产业基金
金通基金	指	安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙），系公司控股子公司参与认购的新能源汽车基金
东方网信	指	北京东方网信科技股份有限公司，系公司参股公司
氟特电池	指	苏州氟特电池材料股份有限公司，系公司控股子公司参股公司
天宫信息	指	苏州天宫信息技术有限公司，系公司控股子公司参股公司
无限动力	指	浙江无限动力信息技术股份有限公司
湖南泰达	指	湖南泰达企业管理有限公司
海竞集团	指	苏州海竞信息科技集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新海宜科技集团股份有限公司公司章程》
交易所/深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

元、万元	指	人民币元和人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新海宜科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	NEW SEA UNION TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.		
	NSU		
法定代表人	张亦斌	成立时间	1997 年 1 月 1 日
控股股东	控股股东为（张亦斌先生及马玲芝女士）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张亦斌、马玲芝），一致行动人为（张栗滔、苏州海竞信息科技有限公司集团有限公司）
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（39）-通信设备制造（392）-通信系统设备制造（3921）		
主要产品与服务项目	IDC 数据中心、通信设备、锂电材料等产品		
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	新海宜 5	证券代码	400209
拟进入退市板块时间	2024 年 6 月 26 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）	1,374,669,616
主办券商（报告期内）	兴业证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖伟冬	联系地址	苏州工业园区泾茂路 168 号
电话	0512-67606666	电子邮箱	zqb@nsu.com.cn
传真	0512-67260021		
公司办公地址	苏州工业园区泾茂路 168 号	邮政编码	215021
公司网址	http://www.nsu.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000134847864G		
注册地址	江苏省苏州市工业园区泾茂路 168 号		

注册资本（元）	1,374,669,616	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

（一）主营业务

公司的主营业务为通信产品的研发、生产与销售业务，IDC 业务，锂电材料、锂电池组产品的研发、生产与销售业务。

（二）公司主要业务和产品

公司目前主要产品包括 IDC 数据中心产品和锂电材料产品。

1、数据中心产品

公司从 2014 年开始布局 IDC 业务，目的是为了延伸通信产业链，整合资源优势，增强公司竞争力。当年公司就联合中国电信苏州分公司一起开始数据中心的建设，2016 年，公司数据中心一期 1500 个机柜正式开始运营，通过几年的摸索和锤炼，数据中心已经成为公司在产品升级方面的典范，也是公司产业链延伸的成功尝试。

公司目前拥有 6000 个机柜的能耗指标，已经建造并运营了 2500 个机柜，与苏州电信签订的 6000 个机柜合作运营协议框架，已入驻的主要客户均为国内知名互联网企业，随着国家加快数字经济发展和提升算力的相关利好政策的出台，公司正在遴选相关算力公司进行合作，以扩大公司数据中心的规模，提升数据中心的容量，加大数据中心的算力。

2、锂电材料产品

锂电材料方面，公司在 2016 年开始涉足新能源产业链，经过多年的经验积累和资源积累，目前在储能产品方面已经完成了相关储备：首先公司顺利完成了锂电池组生产的平台建设，目前拥有 4 条生产线，十多名专业的生产技术人员，销售和生产的锂电池服务范围涵盖了滑板车、平衡车、国标电动两轮车、电动摩托车、3c 数码家电、家用储能、特种车辆等。其次公司的锂电材料产品已经成为公司的主营业务之一，再次公司按照当时投资江西迪比科股份有限公司的协议，目前已经成为江西迪比科股份有限公司的第二大股东。

（三）核心竞争力分析

1、公司自成立以来，一直深耕通信行业，从单纯的通信硬件供应商到集硬件、软件、解决方案于一体的集成提供者，在通信领域有深厚的资源积累，并在与三大运营商合作

中，积累了相当丰富的经验，对通信行业的理解也相对深刻，与各大运营商保持着良好的合作关系。

2、公司自 90 年代开始为运营商提供服务，2008 年奥运会期间，公司是奥运机房的建设者之一，公司也曾参与建设中国最早的一批机房，如雅虎机房，公司还参与建设苏州电信金鸡湖数据中心和花桥数据中心，公司还中标了上证所金桥基地的机柜项目。凭借多年的积累，公司在机柜电力维护、水冷维护、消防安全等机柜供应和集成方面具有较大优势。

3、在新能源领域，公司除生产销售电池钢壳、电池盖帽、锂电池及电池组等外，近年来，通过在新能源领域布局，亦形成新能源领域的产业链，其中，参股通家汽车布局新能源汽车生产销售业务，参股迪比科布局新能源动力电池及电池组生产销售业务。公司布局新能源产业链有望发挥集中和链条效应，提高公司综合竞争力。

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	81,556,791.24	175,767,513.53	-53.6%
毛利率%	36.85%	29.69%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-180,186,032.74	-297,128,073.13	39.36%
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	-181,646,084.74	-279,937,754.55	35.11%
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）	-20.15%	-27.49%	-
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）	-20.31%	-26.1%	-
基本每股收益	-0.13	-0.22	40.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,543,999,513.06	1,809,693,876.32	-14.68%
负债总计	809,429,385.3	833,326,207.87	-2.87%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	748,774,042.32	984,355,189.5	-23.93%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.54	0.72	-25%

资产负债率%（母公司）	39.64%	34.78%	—
资产负债率%（合并）	52.42%	46.05%	—
流动比率	86.23%	118.74%	—
利息保障倍数	-5.2	-5.1	—
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	52,367,029.34	-4,934,514.89	1,161%
应收账款周转率	117%	164.96%	—
存货周转率	1044%	1069%	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.9%	-19.1%	—
营业收入增长率%	-53.6%	-25.25%	—
净利润增长率%	-38.28%	1,073.31%	—

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	12,747,431.15	0.83%	36,958,636.36	2.04%	-65.51%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	45,281,138.4	2.94%	93,900,714.09	5.19%	-51.78%
应收款项融资	1,937,840	0.13%	6,444,287.6	0.36%	-69.93%
预付款项	1,898,405.97	0.12%	4,883,578.81	0.27%	-61.13%
其他应收款	295,141,412.47	19.16%	359,116,742.52	19.84%	-17.81%
存货	1,931,937.71	0.13%	7,932,415.78	0.44%	-75.65%
其他流动资产	8,329,136.19	0.54%	9,574,857.24	0.53%	-13.01%
长期股权投资	68,625,016.16	4.46%	79,317,173.5	4.38%	-13.48%
其他权益工具投资	119,273,360.43	7.74%	171,668,647.47	9.49%	-30.52%
投资性房地产	694,500,146.16	45.1%	697,834,202	38.56%	-0.48%
固定资产	151,393,376.04	9.83%	220,882,246.94	12.21%	-31.46%
无形资产	10,610,917.98	0.69%	11,237,179.93	0.62%	-5.57%
长期待摊费用	4,351,199.87	0.28%	6,063,235.4	0.34%	-28.24%
递延所得税资产	124,001,189.22	8.05%	99,902,953.37	5.52%	24.12%
其他非流动资产	3,977,005.31	0.26%	3,977,005.31	0.22%	0.00%

项目重大变动原因：

变动超过 30%的资产占总资产比例低于 10%，非重大资产变动。

(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	81,556,791.24	-	175,767,513.53	-	-53.6%
营业成本	51,504,149.56	63.15%	123,583,225.77	70.31%	58.32%
毛利率%	36.85%	-	29.7%	-	-

项目重大变动原因：

业务收缩，对应营收与成本同步下降。

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	53,593,608.83	152,510,786.72	-64.9%
其他业务收入	27,963,182.41	23,256,726.81	20.2%
主营业务成本	50,495,327.14	118,515,784.88	-57.4%
其他业务成本	1,008,822.42	5,067,440.89	-80.1%

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
IDC	43,729,772.48	38,923,861.44	10.99%	-62.63%	-51.51%	-20.42%
锂电材料	9,728,323.34	11,467,897.31	-17.88%	-70.77%	-67.17%	-12.91%
其他	27,956,511.64	1,008,822.42	96.39%	15.69%	-84.01%	22.49%
通信网络 产品	142,183.78	103,568.39	27.16%	-89.05%	-95.01%	87.03%

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

省内	69,341,953.8	39,932,683.86	42.41%	-50.89%	-53.88%	3.73%
省外	12,214,837.44	11,571,465.7	5.27%	-64.67%	-68.73%	12.3%

收入构成变动的原因:

本期 IDC、锂电材料、通信网络产品营业收入较上期下降超过 30%，IDC 由于客户单一，大客户搬迁导致营收骤降；锂电材料由于行业特性回款账期较长，资金压力大，公司缩减了业务规模。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	43,795,811.54	53.70%	否
2	客户 2	15,125,478.34	18.54%	否
3	客户 3	6,153,472.22	7.55%	否
4	客户 4	3,419,199.98	4.20%	否
5	客户 5	3,043,263.12	3.73%	否
合计		71,537,225.2	87.72%	-

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	供应商 1	22,558,985.21	64.4%	否
2	苏州海中航空科技股份有限公司	3,636,230.1	10.4%	是
3	供应商 3	1,746,722.2	5.0%	否
4	供应商 4	1,362,250.59	3.9%	否
5	供应商 5	804,021.03	2.3%	否
合计		30,108,209.13	85.9%	-

(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	52,367,029.34	-4,934,514.89	1,161%
投资活动产生的现金流量净额	-24,726,863.50	58,817,565.49	-142%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,760,100.26	-45,010,421.62	-5%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加，原因：本期业务主要为租赁业务和数据中心业务，资金回流较快；另外占用资金较多且回款周期长的锂电业务规模缩减，税金降低，工资减少。
投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少，原因：上期收回投资以应对资金流短缺问题，同时本期追加其他投资。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州新海宜高新技术有限公司	控股子公司	网络设备软硬件和计算机软硬件	11023.02 万元	97,253,143.18	1,648,015.99	9,390,358.74	-15,596,655.16
苏州新海宜电子商务有限公司	控股子公司	信息技术服务	6000 万元	47,702,937.96	-33,165,174.23	43,864,423.95	-25,825,782.3

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
陕西通家汽车股份有限公司	汽车相关配件采购、生产	投资以及生产配套产品提高销售额
江西迪比科股份有限公司	汽车相关配件采购、生产	投资以及生产配套产品提高销售额

(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
--------	------	-------	---------	--------------------------------

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
退市引发的市场拓展风险	公司因受到行政处罚进而被深圳证券交易所实施重大违法强制退市，商业信誉受到一定影响，导致公司部分投标项目受到商务门槛限制，很大程度上增加了公司传统业务和新业务的市场拓展风险。
产品持续研发能力不足的风险	随着技术的快速发展，产品的更新速度也越来越快，保持技术领先和创新能力是公司面临的巨大挑战。
诉讼风险	公司因 2014 年至 2019 年年度报告中存在证券虚假陈述，部分投资者对公司提起诉讼，公司未来可能继续存在诉讼风险。敬请广大投资者注意投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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度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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的 企业	
1	陕西通家汽车股份有限公司	6,473,719.26	0	6,473,719.26	2018年3月28日	2019年3月28日	连带	是	已及时事前审批
2	陕西通家汽车股份有限公司	20,254,716.52	0	20,254,716.52	2018年6月29日	2020年6月29日	连带	是	已及时事前审批
3	陕西通家汽车股份有限公司	44,500,000	0	44,500,000	2022年12月28日	2025年12月27日	连带	是	已及时事前审批
4	苏州新纳晶光电有限公司	28,399,999.5	0	28,399,999.5	2022年9月9日	2023年9月6日	连带	是	已及时事前审批
5	苏州新海宜电子商务有限公司	56,550,000	0	56,550,000	2022年9月13日	2023年9月13日	连带	是	已及时事前审批
6	深圳市易思博软件技术有限公司	544,989,200	0	544,989,200	2018年8月31日	2033年8月24日	连带	是	已及时事前审批
合计	-	701,167,635.28		701,167,635.28	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为陕西通家提供的担保，公司可能承担连带清偿责任。

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）	0	84,949,999.5
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	0	0
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	156,178,435.3	156,178,435.3
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	544,989,200	544,989,200

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

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
陕西通家汽车股份有限公司	其他	199,290,907.20	49,355,800.97	0	248,646,708.17	248,646,708.17
陕西通家汽车股份有限公司	其他	573,296,961.23	0	0	573,296,961.23	573,296,961.23
陕西通家汽车股份有限公司	其他	56,874,490.94	23,062,823.79	0	79,937,314.73	79,937,314.73
合计	-	829,462,359.37	72,418,624.76	0.00	901,880,984.13	901,880,984.13

发生原因、整改情况及对公司的影响：

发生原因：由于重大联营公司在 2018 年、2019 年发生严重资金短缺，公司战略部署对其进行财务资助，后因受国家新能源汽车补贴政策的影响，联营公司未能按计划清偿非经营性占用的资金。

整改情况：公司正对通家实施资产重组，有望回收部分财务资助。

对公司影响：财务资助无法及时回收，对公司现金流产生较大的不利影响。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000	3,636,230.1
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-
-	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2022 年 7 月 25 日，公司召开第八届董事会第三次会议及第八届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关事项发表了独立意见。

2、2022 年 7 月 27 日至 2022 年 8 月 5 日，公司对授予的激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到关于本次拟激励对象的异议，并于 2022 年 8 月 6 日披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

3、2022 年 8 月 11 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》等相关议案，公司 2022 年限制性股票激励计划获得批准，并于同日披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

4、经公司股东大会授权，2022 年 8 月 11 日，公司召开第八届董事会第五次会议及第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。同时，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

5、由于股权激励计划实施以来，宏观经济状况、市场环境与公司推出股权激励计划时发生了较大变化，公司 2022 年经营情况未达股权激励方案考核指标，于 2023 年 4 月 25 日披露《关于 2022 年限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-060）；2023 年度经营业绩未达股权激励计划第二期解除限售的相关考核指标，拟由公司进行回购注销。

(六) 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
其他	2016 年 9 月 26 日	2017 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	湖南泰达承诺：陕西通家 2016 年度、2017 年度合计实现扣除非经常损益后的净利润为 5.5 亿元，若未能实现业绩承诺，湖南泰达将按新海宜届时所持陕西通家的股权比例，以现金方式补足承诺业绩与实际业绩的差额。	未履行

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

因湖南泰达资金问题，未能履行承诺解决陕西通家计提坏账准备和资产减值的问题，导致陕西通家 2017 年度利润为负，未能实现 2016、2017 年度业绩承诺。湖南泰达未能按约履行业绩补偿义务。截止本报告出具日，湖南泰达已向新海宜支付业绩补偿款共计 13,998 万元，账面扣除公司未付湖南泰达的 700 万元股权转让款，业绩补偿款余额为 8,811.82 万元。

(七) 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	冻结	7,284,694.06	0.47%	通家担保
长期股权投资	长期股权投资	质押	21,202,216.16	1.37%	通家担保
其他权益工具投资	其他权益工具投资	冻结	16,695,700.00	1.08%	通家担保
投资性房地产	投资性房地产	抵押	500,067,984.00	32.39%	融资抵押
固定资产	固定资产	抵押	59,466,599.24	3.85%	融资抵押
无形资产	无形资产	抵押	5,407,664.27	0.35%	融资抵押

总计	-	-	610,124,857.73	39.52%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大影响

(八) 调查处罚事项

1、新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）及公司实际控制人张亦斌先生因涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查。公司于 2023 年 1 月 16 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕1 号）（以下简称“《事先告知书》”），根据《事先告知书》认定情况，公司可能触及《深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》（以下简称“《重大违法强制退市实施办法》”）第四条第（三）项规定的重大违法强制退市情形。

2、2024 年 2 月 5 日，中国证监会作出《行政处罚决定书》（〔2024〕14 号），认定公司 2014 年至 2019 年年度报告存在虚假记载。触及《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 9.5.1 条第（一）项、第 9.5.2 条第一款第（三）项规定的重大违法强制退市情形。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 9.5.8 条的规定及深圳证券交易所上市审核委员会的审议意见，深圳证券交易所决定公司股票终止上市。

3、公司于 2024 年 2 月 5 日收到证监会下发的《市场禁入决定书》（2024）2 号，依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第 115 号）第三条第一项、第四条、第五条的规定，证监会决定：对张亦斌采取 10 年证券市场禁入措施。自证监会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。

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	1,372,180,616.00	99.82%	0	1,372,180,616.00	99.82%
	其中：控股股东、实际控制人	245,250,916.00	17.84%	0	245,250,916.00	17.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,489,000.00	0.18%	0	2,489,000.00	0.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	950,000.00	0.07%	0	950,000.00	0.07%
	核心员工	1,539,000.00	0.11%	0	1,539,000.00	0.11%
总股本		1,374,669,616	-	0	1,374,669,616	-
普通股股东人数		24,952				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张亦斌	140,936,074.00	25,680,000.00	166,616,074.00	12.12	0	140,399,700.00	166,616,074.00
2	马玲芝	66,299,842.00	12,335,000.00	78,634,842.00	5.72	0	66,000,000.00	78,634,842.00
3	孙	0	22,226,100.00	22,226,100.00	1.62	0	0	0

	丰		00	00		00			
4	苏州海竞信息科技有限公司	0	18,071,000.00	18,071,000.00	1.31	0	18,071,000.00	0	11,491,000.00
5	杨朋昌	0	14,145,500.00	14,145,500.00	1.03	0	14,145,500.00	0	0
6	张先知	0	12,358,368.00	12,358,368.00	0.90	0	12,358,368.00	0	0
7	彭进军	0	11,228,700.00	11,228,700.00	0.82	0	11,228,700.00	0	0
8	张栗滔	0	10,960,000.00	10,960,000.00	0.80	0	10,960,000.00	0	0
9	苏州工业园区民营工业发展有限公司	21,679,904.00	- 12,679,900.00	9,000,004.00	0.65	0	9,000,004.00	0	0

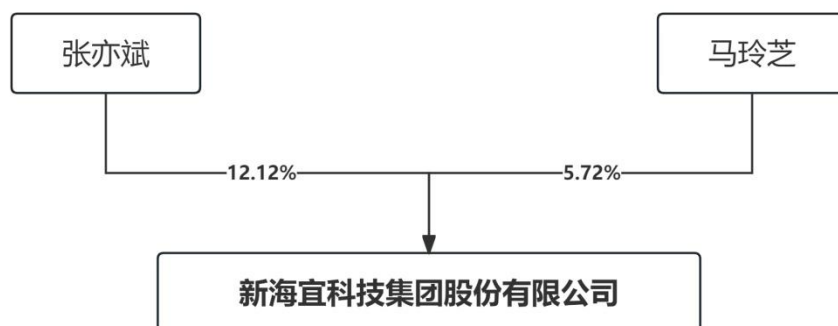
1 0	张 全 合	0	8,918,500.0 0	8,918,500.0 0	0.65	0	8918500.0 0	0	0
合计		228,915,82 0.00	123,243,26 8.00	352,159,088 .00	25.6 2	0	352,159,088 .00	206,399,70 0.00	256,741,91 6.00

普通股前十名股东间相互关系说明：公司第一大股东张亦斌、第二大股东马玲芝系夫妻关系。张栗滔先生、苏州海竞信息科技集团有限公司为实际控制人的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否



张亦斌先生，公司董事长、总裁，1964年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1985年起历任苏州职业大学教师、苏州市医药管理局干部、苏州海宜电信设备有限公司总经理，1997年起任公司董事长兼总经理，2003年起任公司董事长，2010年3月起至今任公司董事长兼总裁。现兼任苏州新纳晶光电有限公司董事长、陕西通家汽车股份有限公司董事、苏州新海宜高新技术有限公司执行董事、苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司执行董事、苏州海汇投资有限公司执行董事、苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司董事、苏州新海宜新能源科技有限公司执行董事、苏州新海宜信息科技有限公司董事长兼总经理、北京新海宜科技发展有限公司执行董事兼经理、江西迪比科股份有限公司董事、苏州泓融投资有限公司执行董事、苏州海竞信息科技集团有限公司执行董事等。马玲芝女士，公司副总裁，1962年9月生，女，中国国籍，本科。1986年起历任苏州职业大学教师、苏州海宜电信设备有限公司营销总监、新海宜电信发展有限公司营销总监、副总经理，2016年至2019年4月任公司副总裁，之后任公司执行总裁。公司董事会于2024年3月29日收到张亦斌先生的《辞职报告》，张亦斌先生因个人原因，辞去公司第八届董事会董事长、董事、董事会专门委员会委员、总裁职务。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张亦斌 ^注	董事长、总裁	男	1964年12月	2010年3月20日	2025年5月19日	140,936,074.00	25,680,000.00	166,616,074.00	12.12%
叶建彪	董事	男	1964年5月	2004年03月01日	2025年05月19日	981,404	320,000	1,301,404	0.1%
马崇雷	董事	男	1974年5月	2022年05月19日	2025年05月19日	93,200	1,500,000	1,593,200	0.12%
马玲	董事	女	1962年	2023年	2025年	66,299,8	12,335,0	78,634,842.	5.72%

芝			9 月	5 月 18 日	5 月 19 日	42	00.00	00	
潘金忠	董事	男	1973 年 9 月	2023 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 19 日	270,000	0	270,000	0.02%
李荣林	独立董事	男	1965 年 2 月	2022 年 05 月 19 日	2025 年 05 月 19 日	0	0	0	0%
张雷	独立董事	男	1986 年 9 月	2022 年 05 月 19 日	2025 年 05 月 19 日	0	0	0	0%
冯培	独立董事	男	1963 年 3 月	2022 年 05 月 19 日	2025 年 05 月 19 日	0	0	0	0%
陈卫明	监事会主席	男	1960 年 10 月	2010 年 03 月 20 日	2025 年 05 月 19 日	0	0	0	0%
顾雪华	监事	男	1974 年 10 月	2016 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 19 日	1,400	0	1,400	0.0001%
卢亚林	监事	男	1974 年 9 月	2016 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 19 日	0	0	0	0%
肖伟冬	董事会秘书	男	1979 年 8 月	2022 年 09 月 29 日	2025 年 05 月 19 日	120,000	0	120,000	0.009%
张小刚	副总裁	男	1976 年 2 月	2008 年 04 月 28 日	2025 年 05 月 19 日	120,000	0	120,000	0.009%
周新喜	财务总监	男	1981 年 3 月	2023 年 4 月 7 日	2025 年 5 月 19 日	90,000	0	90,000	0.007%

注：公司董事会于 2024 年 3 月 29 日收到张亦斌先生的《辞职报告》，张亦斌先生因个人原因，辞去公司第八届董事会董事长、董事、董事会专门委员会委员、总裁职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张亦斌先生与马玲芝女士为公司实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员之间不是一致行动人。

(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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
叶建彪	董事	限制性股票	0	80,000	0	0	0	-
张小刚	副总裁	限制性股票	0	120,000	0	0	0	-
合计	-	-	0	200,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	2	5	16
生产人员	49	0	19	30
销售人员	10	1	4	7
技术人员	21	10	5	26
财务人员	6	7	6	7
行政人员	31	6	13	24
员工总计	136	26	52	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	36	38
专科	21	18
专科以下	76	52
员工总计	136	110

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策按照《新海宜科技集团股份有限公司薪酬管理制度》执行。
- 2、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用√不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

1、关于股东、股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（1）决定公司的经营方针和投资计划；（2）选举和更换非由职工代表担任的董事，决定有关董事的报酬事项；（3）选举和更换非由职工代表担任的监事，决定有关监事的报酬事项；（4）审议批准董事会的报告；（5）审议批准监事会的报告；（6）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（7）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（8）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（9）对发行公司债券作出决议；（10）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等事项作出决议；（11）修改公司章程；（12）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（13）审议批准公司章程第四十条规定的担保事项；（14）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；（15）审议股权激励计划；（16）审议批准变更募集资金用途事项；（17）审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

公司还依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权利、召集、召开程序、提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及其签署、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定。

2、关于控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

5、关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，已组织修改和制定包括《公司章程》在内的公司相关的内部管理文件。

(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

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统，具有面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司的主营业务为通信产品的研发、生产与销售业务，IDC 业务，锂电材料产品的研发、生产与销售业务。报告期内，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(1) 公司产品与技术的研发、设计具有独立性报告期内，公司依靠自身的技术力量，独立进行产品与技术的研发、设计，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品与技术研发、设计的情况。

(2) 公司物资采购具有独立性

报告期内，公司拥有完整的、独立的物资采购系统，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行物资采购的情况。

(3) 公司产品生产具有独立性

报告期内，公司拥有完整的、独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品生产的情况。

(4) 公司产品销售具有独立性

报告期内，公司拥有完整的、独立的产品销售网络，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品销售的情况。

2、人员独立

公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的管理制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系，公司的高级管理人员在公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面独立。

3、资产独立

公司拥有完整的与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立

公司设有健全的组织机构体系，建立了股东大会、董事会、监事会等完整、独立的法人治理结构，设立了适应公司发展需要的组织机构，并制定了相应内部管理和控制制度，各组织机构依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定独立运行，分工明确，各司其职，相互配合，不存在与股东混合经营的情形，也不存在与股东职能部门之间的从属关系。

5、财务独立

公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设有独立的账户，依法单独纳税，独立作出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了各项内部控制制度，报告期内，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

报告期内，未进行累计投票。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共计召开了 2 次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式，将投票方式通过

公司公告予以披露。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2024）第 01310125 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国·北京			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	武宜洛 3 年	杨文杰 3 年	- 年	- 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）	500,000.00			
审计报告正文：				

审计报告

亚会审字（2024）第 01310125 号

新海宜科技集团股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们审计了新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“新海宜公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的新海宜公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）中国证券监督管理委员会处罚

如附注十四、8 等所述，2024 年 2 月 5 日新海宜公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处

罚决定书》((2024) 14 号), 新海宜公司尚未根据行政处罚决定以及企业实际情况进行差错更正。我们无法判断该事项对本期及期初财务报表的影响。

(二) 诉讼事项

如附注十二、 2、(3) 和十四、 7 等所述, 截至 2023 年 12 月 31 日, 新海宜公司存在重大诉讼和潜在诉讼, 我们无法获取充分、适当的审计证据对上述事项对公司财务报告的影响做出判断。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注, 1、如财务报表附注六、18 和 25 所述, 截至 2023 年 12 月 31 日, 新海宜公司短期借款及其他借款合计 44,956.74 万元, 本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 26,506.74 万元, 鉴于新海宜公司目前运营资金及经营性现金流较为紧张, 如无法与银行对借款进行展期达成一致, 可能会对新海宜公司的正常运营产生影响; 2、如财务报表附注六、26 所述, 因被担保方财务困难无法偿还到期债务, 导致新海宜公司银行账户冻结、计提大额预计负债, 对新海宜公司正常经营产生重大影响; 3、根据财务报表显示, 新海宜期初归属于母公司净资产金额为 98,435.52 万元, 期末为 74,877.40 万元; 收入规模从 2022 年的 17,576.75 万元降至 2023 年的 8,168.76 万元; 2022 年度归属于母公司亏损 29,712.81 万元, 2023 年度为 亏损 18,018.60 万元。

如附注二、2 所述, 新海宜公司对持续经营能力不确定性采取了应对措施和说明, 但这些事项或情况表明存在可能导致对新海宜公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注六、5 和十一、6 等所述, 截至 2023 年 12 月 31 日, 新海宜公司对陕西通家汽车股份有限公司仍有 57,447.88 万元的财务资助金额和 2,173.12 万元经营性往来金额未收回, 该款项计提减值准备 41,514.00 万元;截至 2023 年 12 月 31 日, 新海宜公司对陕西通家汽车股份有限公司仍有 7,009.62 万元的借款担保尚未解除。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 其他信息

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

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

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

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

新海宜公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新海宜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新海宜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新海宜公司的财务报告过程。

七、 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，就可能导致对新海宜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新海宜公司不能持续经营。

（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）就新海宜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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	六、1	12,747,431.15	36,958,636.36
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	45,281,138.4	93,900,714.09
应收款项融资	六、3	1,937,840	6,444,287.6
预付款项	六、4	1,898,405.97	4,883,578.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	295,141,412.47	359,116,742.52
其中：应收利息	六、5	5,702,952.86	7,257,749.46
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	1,931,937.71	7,932,415.78
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	六、7	8,329,136.19	9,574,857.24
流动资产合计		367,267,301.89	518,811,232.4
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		-	-
长期股权投资	六、8	68,625,016.16	79,317,173.5
其他权益工具投资	六、9	119,273,360.43	171,668,647.47
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、10	694,500,146.16	697,834,202
固定资产	六、11	151,393,376.04	220,882,246.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产	六、12	10,610,917.98	11,237,179.93
开发支出		-	-
商誉	六、13	-	-
长期待摊费用	六、14	4,351,199.87	6,063,235.4
递延所得税资产	六、15	124,001,189.22	99,902,953.37
其他非流动资产	六、16	3,977,005.31	3,977,005.31
非流动资产合计		1,176,732,211.17	1,290,882,643.92
资产总计		1,543,999,513.06	1,809,693,876.32
流动负债：			
短期借款	六、18	265,067,370.97	251,707,040.15
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、19	14,020,507.53	22,174,930.45
预收款项			
合同负债	六、20	956,209.37	308,904.21
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	六、21	1,133,005.36	861,243.87
应交税费	六、22	90,491,228.31	94,391,637.93
其他应付款	六、23	54,117,350.69	67,453,540.34
其中：应付利息	六、23	12,148,744.94	28,018,129.82
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、24	124,307.21	40,157.55
流动负债合计		425,909,979.44	436,937,454.5
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、25	184,500,000	189,500,000
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	六、26	85,386,807.97	98,234,420.51

递延收益	六、27	495,000	638,000
递延所得税负债	六、15	113,137,597.89	108,016,332.86
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		383,519,405.86	396,388,753.37
负债合计		809,429,385.3	833,326,207.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	1,374,669,616	1,374,669,616
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	109,487,395.17	109,487,395.17
减：库存股	六、30	3,609,050	3,609,050
其他综合收益	六、31	-65,135,174.8	-9,740,060.36
专项储备		-	-
盈余公积	六、32	86,630,745.18	86,630,745.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、33	-753,269,489.23	-573,083,456.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		748,774,042.32	984,355,189.5
少数股东权益		-14,203,914.56	-7,987,521.05
所有者权益（或股东权益）合计		734,570,127.76	976,367,668.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,543,999,513.06	1,809,693,876.32

法定代表人：张亦斌主管会计工作负责人：周新喜会计机构负责人：周新喜

（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		8,564,903.31	18,132,096.84
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	22,987,452.39	29,525,897.99
应收款项融资		1,121,840	367,687.68
预付款项		1,602,823.71	8,265.76
其他应收款	十五、2	316,709,080.87	400,567,073.41
其中：应收利息	十五、2	5,418,505.79	6,895,753.56
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,114.06	44,138.28
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		-	951,316.78
流动资产合计		350,991,214.34	449,596,476.74
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、3	311,929,249.4	322,621,406.74
其他权益工具投资		33,296,108.12	88,656,874.21
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		495,900,103	500,067,984
固定资产		91,825,291.84	149,458,881.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,170,925.07	3,282,185.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,265,884.91	3,795,330.37
递延所得税资产		76,532,743.65	98,059,299.89
其他非流动资产		1,692,005.31	1,692,005.31
非流动资产合计		1,017,612,311.3	1,167,633,967.79
资产总计		1,368,603,525.64	1,617,230,444.53
流动负债：			
短期借款		180,117,371.47	166,757,040.65
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,818,659.34	12,015,540.44
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		932,493.49	479,299.41
应交税费		81,175,933.74	82,947,254.36
其他应付款		120,001,504.83	128,775,022.32
其中：应付利息		11,622,882.09	27,465,873.27
应付股利		-	-
合同负债		126,863.37	123,074.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		16,492.24	15,999.69
流动负债合计		389,189,318.48	391,113,231.39

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		74,726,007.97	98,234,420.51
递延收益		495,000	638,000
递延所得税负债		76,532,743.65	72,490,594.92
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		151,753,751.62	171,363,015.43
负债合计		540,943,070.1	562,476,246.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,374,669,616	1,374,669,616
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		111,761,184.74	111,761,184.74
减：库存股		3,609,050	3,609,050
其他综合收益		-84,960,558.17	-29,599,792.08
专项储备		-	-
盈余公积		86,630,745.18	86,630,745.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		-656,831,482.21	-485,098,506.13
所有者权益（或股东权益）合计		827,660,455.54	1,054,754,197.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,368,603,525.64	1,617,230,444.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	六、34	81,556,791.24	175,767,513.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		123,690,552.18	206,227,430.18
其中：营业成本	六、34	51,504,149.56	123,583,225.77
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	六、35	7,488,992.88	8,048,262.26
销售费用	六、36	1,961,817.32	2,644,948.88
管理费用	六、37	29,394,373.3	36,533,171.08
研发费用		-	-
财务费用	六、38	33,341,219.12	35,417,822.19
其中：利息费用		33,744,068.71	36,860,251.93
利息收入		505,566.04	989,962.5
加：其他收益	六、39	6,168,218.51	2,545,560.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	8,048,058.85	-18,776,630.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-13,121,456.1	-23,682,290.36
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）	六、41	-3,334,055.84	3,467,618
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-86,201,620.57	-173,264,605.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-65,349,448.84	-3,658,881.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	20,621.31	-9,356,815.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-182,781,987.52	-229,503,672.32
加：营业外收入	六、45	468,341.22	51,757,539.55
减：营业外支出	六、46	23,127,146.63	47,250,311.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-205,440,792.93	-224,996,443.9
减：所得税费用	六、47	-19,038,539.28	77,000,132.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,402,253.65	-301,996,576.22
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）		-186,402,253.65	-297,128,073.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-4,868,503.09
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,216,220.91	-4,868,503.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-180,186,032.74	-297,128,073.13
六、其他综合收益的税后净额	六、48	-55,395,287.04	57,772,733.58
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55,395,114.44	54,205,843.64

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-55,395,114.44	12,002,627.11
(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		-55,395,114.44	12,002,627.11
(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		-	42,203,216.53
(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			42,203,216.53
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-172.6	3,566,889.94
七、综合收益总额		-241,797,540.69	-244,223,842.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-235,581,147.18	-242,922,229.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,216,393.51	-1,301,613.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.22

法定代表人：张亦斌主管会计工作负责人：周新喜会计机构负责人：周新喜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	54,221,810.68	75,686,237.32
减：营业成本	十五、4	23,363,562.41	28,040,854.37
税金及附加		4,250,125.60	5,000,622.92
销售费用		1,383,467.34	1,697,140.61
管理费用		20,762,395.29	26,553,652.79
研发费用			
财务费用		15,841,863.50	19,778,924.76
其中：利息费用		16,170,705.73	20,602,419.69
利息收入		424,257.00	331,079.01
加：其他收益		6,110,553.91	212,236.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	10,380,343.90	-21,433,986.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-13,121,456.1	-25,339,645.49

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）		-4,167,881.00	6,233,816.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-87,099,027.29	-170,405,512.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,904,517.46	-1,039,952.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		324.79	-187,319.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-139,059,806.61	-192,005,675.94
加：营业外收入		69,032.72	44,871,881.37
减：营业外支出		7,173,497.22	46,458,090.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,164,271.11	-193,591,885.36
减：所得税费用		25,568,704.97	72,553,196.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-171,732,976.08	-266,145,081.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-171,732,976.08	-266,145,081.53
（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		-55,360,766.09	2,366,501.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-55,360,766.09	1,976,674.26
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		-55,360,766.09	1,976,674.26
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		-	389,827.31
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		-	389,827.31
六、综合收益总额		-227,093,742.17	-263,778,579.96
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		110,445,473.65	186,440,394.04
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		168,982.59	3,141,235.26
收到其他与经营活动有关的现金		56,571,820.96	61,511,284.58
经营活动现金流入小计		167,186,277.2	251,092,913.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,576,840.50	98,605,986.53
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		16,100,954.56	19,349,149.12
支付的各项税费		15,434,611.74	47,658,691.57
支付其他与经营活动有关的现金		79,706,841.06	90,413,601.55
经营活动现金流出小计		114,819,247.86	256,027,428.77
经营活动产生的现金流量净额		52,367,029.34	-4,934,514.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	52,192,841.67
取得投资收益收到的现金		-	3,905,659.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,000.00	5,573,472.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,059,000.00	61,671,973.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,490,958.94	2,854,407.60
投资支付的现金		3,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		14,294,904.56	-
投资活动现金流出小计		26,785,863.50	2,854,407.60
投资活动产生的现金流量净额		-24,726,863.50	58,817,565.49

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		-	56,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,609,050.00
筹资活动现金流入小计		-	60,159,050.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	68,081,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,516,643.70	20,418,171.62
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		15,243,456.56	16,670,000.00
筹资活动现金流出小计		42,760,100.26	105,169,471.62
筹资活动产生的现金流量净额		-42,760,100.26	-45,010,421.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-41.08
五、现金及现金等价物净增加额		-15,119,934.42	8,872,587.90
加：期初现金及现金等价物余额		20,582,671.51	11,710,083.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,462,737.09	20,582,671.51

法定代表人：张亦斌主管会计工作负责人：周新喜会计机构负责人：周新喜

(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		4,293,632.87	17,009,816.98
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		63,311,299.39	87,006,538.80
经营活动现金流入小计		67,604,932.26	104,016,355.78
购买商品、接受劳务支付的现金		-	1,841,946.92
支付给职工以及为职工支付的现金		3,359,118.01	2,680,404.02
支付的各项税费		7,141,060.82	33,526,062.29
支付其他与经营活动有关的现金		46,090,009.94	103,703,407.82
经营活动现金流出小计		56,590,188.77	141,751,821.05
经营活动产生的现金流量净额		11,014,743.49	-37,735,465.27
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		-	33,945,833.23
取得投资收益收到的现金		-	3,905,659.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	117,472.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		-	37,968,964.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,771.61	1,419,936.16
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		37,771.61	1,419,936.16
投资活动产生的现金流量净额		-37,771.61	36,549,028.49
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		-	3,609,050.00
筹资活动现金流入小计		-	3,609,050.00
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		5,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		6,185,599.93	-
筹资活动现金流出小计		11,185,599.93	-
筹资活动产生的现金流量净额		-11,185,599.93	3,609,050.00
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		-208,628.05	2,422,613.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,028,640.86	606,027.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,820,012.81	3,028,640.86

(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	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	109,487,395.17	3,609,050.00	-9,740,060.36	0	86,630,745.18	0	-573,083,456.49	-7,987,521.05	976,367,668.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	109,487,395.17	3,609,050.00	-9,740,060.36	0	86,630,745.18	0	-573,083,456.49	-7,987,521.05	976,367,668.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0	0	0.00	0.00	0	0	-55,395,114.44	0	0	0	-180,186,032.74	-6,216,393.51	-241,797,540.69
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-55,395,114.44	-	-	-	-180,186,032.74	-6,216,393.51	-241,797,540.69
(二)所有	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0

者 投 入 和 减 少 资本														
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

(三) 利 润 分 配	0	0	0.0 0	0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提 取 盈 余 公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 提 取 一 般 风 险 准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 对 所 有 者(或 股东) 的 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	0	0	0.0 0	0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(五) 专 项 储 备	0	0	0.0 0	0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本 期 提 取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 本 期 使 用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(六) 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
四、本 年 期 末 余 额	1,374,669,616. 00	0	0.0 0	0.0 0	109,487,395. 17	3,609,050. 00	- 65,135,174. 80	0	86,630,745. 18	0	- 753,269,489. 23	- 14,203,914. 56	734, 570, 127. 7 6

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	1,374,669,616.00	-	-	-	115,878,060.85	9,999,715.68	- 63,945,904.00		86,630,745.18		- 275,446,524.81	- 6,685,907.90	1,221,100,369.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本 年期 初余 额	1,374,669,616. 00	0	0.0 0	0.0 0	115,878,060. 85	9,999,715. 68	- 63,945,904. 00	0	86,630,745. 18	0	- 275,446,524. 81	- 6,685,907. 90	1,221,100,369. 64
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	0	0	0.0 0	0.0 0	-6,390,665.68	- 6,390,665. 68	54,205,843. 64	0	0	0	- 297,636,931. 68	- 1,301,613. 15	- 244,732,701.19
(一) 综 合 收 益 总额	-	-	-	-	-	-	54,205,843. 64	-	-	-	- 297,128,073. 13	- 1,301,613. 15	- 244,223,842.64
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资本	0	0	0.0 0	0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

东 投 入 的 普 通 股													
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(三) 利 润 分 配	0	0	0.0 0	0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提 取 盈	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

余 公 积													
2. 提 取 一 般 风 险 准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 对 所 有 者(或 股东) 的 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	0	0	0.0 0	0.0 0	-6,390,665.68	- 6,390,665. 68	0	0	0	0	-508,858.55	0	-508,858.55
1. 资 本 公 积 转 增 资 本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

股本)													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-508,858.55	-	-508,858.55

益														
6. 其他	-	-	-	-	-6,390,665.68	- 6,390,665.68	-	-	-	-	-	-	-	0
(五) 专项储备	0	0	0.0 0	0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
四、本 年 期 末 余 额	1,374,669,616.00	0	0.0 0	0.0 0	109,487,395.17	3,609,050.00	- 9,740,060.36	0	86,630,745.18	0	- 573,083,456.49	- 7,987,521.05	- 976,367,668.45	

法定代表人：张亦斌主管会计工作负责人：周新喜会计机构负责人：周新喜

(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	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	111,761,184.74	3,609,050.00	- 29,599,792.08	0	86,630,745.18		- 485,098,506.13	1,054,754,197.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	111,761,184.74	3,609,050.00	- 29,599,792.08	0	86,630,745.18		- 485,098,506.13	1,054,754,197.71
三、本期增减变动金额（减少以	0	0	0.00	0.00	0	0	- 55,360,766.09	0	0		- 171,732,976.08	-227,093,742.17

“一” 号填 列)												
(一) 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	55,360,766.09	-	-	-	-	-227,093,742.17
(二) 所有者 投入和 减少资 本	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东 投入的 普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(三)	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0

利润分配												
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 提取 一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四） 所有者 权益内 部结转	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0		0	0
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 盈余 公积转 增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(五) 专项储备	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0		0	0
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

四、本 年期末 余额	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	111,761,184.74	3,609,050.00	- 84,960,558.17	0	86,630,745.18	- 656,831,482.21	827,660,455.54
------------------	------------------	---	------	------	----------------	--------------	--------------------	---	---------------	---------------------	----------------

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	1,374,669,616.00				118,151,850.42	9,999,715.68	- 31,966,293.65		86,630,745.18		- 218,444,566.05	1,319,041,636.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	118,151,850.42	9,999,715.68	- 31,966,293.65	0	86,630,745.18		- 218,444,566.05	1,319,041,636.22
三、本	0	0	0.00	0.00	-6,390,665.68	-	2,366,501.57	0	0		-	-264,287,438.51

期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）						6,390,665.68					266,653,940.08	
（一） 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	2,366,501.57	-	-	-	- 266,145,081.53	-263,778,579.96
（二） 所有者 投入和 减少资 本	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	-	0	0
1. 股东 投入的 普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 股份 支付计 入所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

者权益 的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(三) 利润分 配	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	-	0	0	0
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2. 提取 一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3. 对所 所有者 (或股 东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者 权益内 部结转	0	0	0.00	0.00	-6,390,665.68	- 6,390,665.68	0	0	0		-508,858.55	-508,858.55	
1.资本 公积转 增资本 (或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

本)												
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
3.盈余 公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
5.其他 综合收 益结转 留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-508,858.55	-508858.55
6.其他	-	-	-	-	-6,390,665.68	-	-	-	-	-	-	0
(五) 专项储 备	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

提取												
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
四、本 年期末 余额	1,374,669,616.00	0	0.00	0.00	111,761,184.74	3,609,050.00	- 29,599,792.08	0	86,630,745.18		- 485,098,506.13	1,054,754,197.71

新海宜科技集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新海宜科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省人民政府苏政复[2001]34 号文《省政府关于同意变更设立苏州工业园区新海宜电信发展股份有限公司的批复》批准, 由自然人张亦斌、马玲芝、上海联和投资有限公司、苏州工业园区民营工业区发展有限公司、中合资产管理有限责任公司及其他 31 位自然人共同发起设立的股份有限公司。现总部位于苏州工业园区泾茂路 168 号。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]117 号文核准, 本公司于 2006 年 11 月 9 日首次向社会公开发行人民币普通股 1,770 万股。2006 年 11 月 30 日, 公司股票在深圳证券交易所挂牌交易, 股票简称“新海宜”, 证券代码“002089”。2024 年 4 月 18 日终止上市, 2024 年 4 月 23 日, 在全国中小企业股份转让系统发布股份确权公告, 股票代码“400209”截至 2023 年 12 月 31 日, 公司股份总数 1,374,669,616 股(每股面值 1 元)。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为: 公司的主营业务为通信产品的研发、生产与销售业务, IDC 业务, 锂电材料、锂电池组产品的研发、生产与销售业务。公司目前主要产品包括 IDC 数据中心产品和锂电材料产品以及房租租赁等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关

规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司短期借款及其他借款合计 44,956.74 万元，鉴于本公司目前运营资金及经营性现金流较为紧张，如无法与银行对借款进行展期达成一致，可能会对公司的正常运营产生重大影响。因被担保方财务困难无法偿还到期债务，导致本公司银行账户冻结、计提大额预计负债，对公司正常经营产生重大影响。

根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，公司制定了聚焦大数据和储能行业，大力发展 IDC 和储能产品，形成双向驱动、协调发展的格局。

公司拟主要从以下几方面应对：

1、公司租赁收入年均 2500 万元左右，公司能够产生稳定的现金流和利润；2、公司账面其他应收款-盈峰集团有限公司 1.23 亿元，以及持有深圳市盈峰智慧科技有限公司 5%股权账面价值 7200 万元。公司于 2023 年 12 月与盈峰集团有限公司达成协议，上述其他应收款和 5%股权共作价 8900 万元，公司积极推进收回相关款项；3、其他权益工具投资约 1 亿元，如未来资金紧张，公司也考虑变现处置；4、公司目前暂无重大的对外投资项目，目前主要是稳定主业，积极寻找公司未来发展方向，因此未来一年没有重大的投资支出。

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。
本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	金额 500 万

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”
--------	------------------------------

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为三大运营商应收款项。
组合 2	本组合为其他通信客户应收款项。
组合 3	本组合为 LED 芯片客户应收款项。
组合 4	本组合为其他客户应收款项。

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄，

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄为依据。

组合 1：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	计提比例（%）
0-6 个月	1.00
6-12 个月	5.00
12-18 个月	20.00
18-24 个月	35.00
2 至 3 年	60.00
3 至 4 年	65.00
4 至 5 年	85.00
5 年以上	100.00

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品和低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

- (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”

的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

本集团投资性房地产按照公允价值模式计量。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	3.67、19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本集团内，另一方在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

25、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

（4）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等

确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

(1) 销售商品合同

公司根据合同约定在销售产品发货后，取得客户产品签收单时，且产品销售收金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，确认收入，本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 租赁收入金额，根据租赁合同约定的租金和租赁期按照直线法确认收入。

(3) IDC 业务收入确认的具体原则：租赁期间，按机柜实际使用数量和机柜单价确认结算总价，再与客户按约定的结算基数进行分成，分别确认机柜、设备租赁收入和数据中心信息技术基础设施管理收入。

26、合同成本

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资

产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

29、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。解释 16 号涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、11%、10%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%

税种	计税依据	税率
企 业 所 得 税	应纳税所得额	25%

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

(1) 货币资金明细表

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,821,501.56	1,792,938.14
银行存款	2,635,062.48	18,783,508.47
其他货币资金	7,290,867.11	16,382,189.75
存放财务公司款项	-	-
合计	12,747,431.15	36,958,636.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,701.02	8,664.89
冻结款项	6,012,134.41	15,106,514.06
其他保证金额	1,260,806.78	1,260,785.90
其他	6,224.90	6,224.90
合计	7,290,867.11	16,382,189.75

(3) 受限的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,701.02	8,664.89
冻结款项	6,012,134.41	15,106,514.06
其他保证金额	1,260,806.78	1,260,785.90
合计	7,284,642.21	16,375,964.85

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,726,832.02	62,078,830.73
1 至 2 年	11,208,351.56	27,712,649.14
2 至 3 年	18,107,616.79	19,592,944.46
3 至 4 年	17,939,655.97	7,806,682.21
4 至 5 年	7,717,689.94	15,727,733.75
5 年以上	67,103,813.52	54,913,508.08
小计	145,803,959.80	187,832,348.37
减：坏账准备	100,522,821.40	93,931,634.28
合计	45,281,138.40	93,900,714.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	74,959,848.15	51.41	69,817,817.59	93.14	5,142,030.56
其中：					
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	47,817,247.74	32.80	42,675,217.18	89.25	5,142,030.56
按组合计提坏账准备的应收账款	70,844,111.65	48.59	30,705,003.81	43.34	40,139,107.84
其中：					
组合 1：三大运营商	21,047,155.65	14.44	14,299,394.59	67.94	6,747,761.06
组合 2：其他通信客户	15,741,300.60	10.80	4,429,280.86	28.14	11,312,019.74
组合 3：LED 芯片客户	2,659,196.36	1.82	70,216.61	2.64	2,588,979.75
组合 4：其他客户	31,396,459.04	21.53	11,906,111.75	37.92	19,490,347.29
合计	145,803,959.80		100,522,821.40		45,281,138.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	65,371,113.61	34.80	58,827,210.75	89.99	6,543,902.86
按组合计提坏账准备的应收账款	122,461,234.76	65.20	35,104,423.53	28.67	87,356,811.23
其中：					
组合 1：三大运营商	24,898,971.82	13.25	10,737,133.46	43.12	14,161,838.36
组合 2：其他通信客户	13,049,045.17	6.95	3,956,088.72	30.32	9,092,956.45
组合 3：LED 芯片客户	14,005,497.85	7.46	10,560,757.82	75.40	3,444,740.03
组合 4：其他客户	70,507,719.92	37.54	9,850,443.53	13.97	60,657,276.39
合计	187,832,348.37		93,931,634.28		93,900,714.09

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州紫昱天成光电有限公司	17,449,240.29	17,449,240.29	100.00	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	16,931,184.64	11,789,154.08	69.63	按评估可回收金额计算
上海森盈电子科技有限公司	9,305,756.64	9,305,756.64	100.00	预计无法收回
广东方大索正光电照明有限公司	6,533,242.94	6,533,242.94	100.00	预计无法收回
苏州安靠电源有限公司	2,984,661.85	2,984,661.85	100.00	预计无法收回
其他	21,755,761.79	21,755,761.79	100.00	预计无法收回
合计	74,959,848.15	69,817,817.59		

②期末按组合计提坏账准备

1) 组合 1：三大运营商

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	-	-	1.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6-12 个月	-	-	5.00
12-18 个月	1,767,172.14	353,434.43	20.00
18-24 个月	1,167,072.16	408,475.26	35.00
24-36 个月	10,059,676.51	6,035,805.91	60.00
36-48 个月	875,544.40	569,103.86	65.00
48-60 个月	1,634,102.04	1,388,986.73	85.00
60 个月以上	5,543,588.40	5,543,588.40	100.00
合计	21,047,155.65	14,299,394.59	67.94

2) 组合 2: 其他通信客户

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	4,628,131.83	46,281.320	1.00
6-12 个月	5,218,422.33	260,921.12	5.00
12-18 个月	47,396.86	4,739.69	10.00
18-24 个月	-	-	15.00
24-36 个月	2,111,744.14	527,936.04	25.00
36-48 个月	154,881.00	69,696.45	45.00
48-60 个月	174,337.67	113,319.49	65.00
60 个月以上	3,406,386.77	3,406,386.77	100.00
合计	15,741,300.60	4,429,280.86	28.14

3) 组合 3: LED 芯片客户

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,568,580.14	15,685.80	1.00
6-12 个月	1,090,616.22	54,530.81	5.00
12-18 个月	-	-	10.00
18-24 个月	-	-	15.00
24-36 个月	-	-	25.00
36-48 个月	-	-	45.00
48-60 个月	-	-	65.00
60 个月以上	-	-	100.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	2,659,196.36	70,216.61	2.64

4) 组合 4：其他客户

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	5,577,230.58	55,772.30	1.00
6-12 个月	5,643,850.92	282,192.55	5.00
12-18 个月	5,012,024.86	501,202.49	10.00
18-24 个月	3,189,140.07	478,371.01	15.00
24-36 个月	1,796,185.61	449,046.40	25.00
36-48 个月	70,000.00	31,500.00	45.00
48-60 个月	-	-	65.00
60 个月以上	10,108,027.00	10,108,027.00	100.00
合计	31,396,459.04	11,906,111.75	37.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	58,827,210.75	10,990,606.84	-	-	-	69,817,817.59
按组合计提坏账准备的应收账款	35,104,423.53	-4,399,419.72	-	-	-	30,705,003.81
组合 1：三大运营商	10,737,133.46	3,562,261.13	-	-	-	14,299,394.59
组合 2：其他通信客户	3,956,088.72	473,192.14	-	-	-	4,429,280.86
组合 3：LED 芯片客户	10,560,757.82	-	-	-	-	70,216.61
组合 4：其他客户	9,850,443.53	2,055,668.22	-	-	-	11,906,111.75
合计	93,931,634.28	6,591,187.12	-	-	-	100,522,821.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	非关联方	17,449,240.29	11.97	17,449,240.29
陕西通家汽车股份有限公司	关联方	16,931,184.64	11.61	12,127,807.56
第三名	非关联方	9,305,756.64	6.38	9,305,756.64
第四名	非关联方	6,533,242.94	4.48	6,533,242.94
第五名	非关联方	5,552,445.56	3.81	1,792,934.25
合计		55,771,870.07	38.25	47,208,981.68

3、 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	1,937,840.00	-
合计	1,937,840.00	-

4、 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	1,836,964.10	96.75	4,883,578.81	100.00
1 至 2 年	61,441.87	3.25	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,898,405.97	—	4,883,578.81	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
苏州安极能新能源发展有限公司	1,029,026.41	54.20
法泰电器（江苏）股份有限公司	522,184.99	27.51
常州市泽乾物资有限公司	198,993.60	10.48
上海宝钢钢材贸易有限公司	61,441.87	3.24
无锡明之达金属制品厂	38,000.00	2.00
合计	1,849,646.87	97.43

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,778,135.72	18,778,135.72

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	949,283,985.89	1,020,664,505.27
小计	968,062,121.61	1,039,442,640.99
减：坏账准备	672,920,709.14	680,325,898.47
合计	295,141,412.47	359,116,742.52

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他资金拆借	18,778,135.72	18,778,135.72
小计	18,778,135.72	18,778,135.72
减：坏账准备	13,075,182.86	11,520,386.26
合计	5,702,952.86	7,257,749.46

②坏账计提情况

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	-	-	11,520,386.26	11,520,386.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	1,554,796.60	1,554,796.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	-	-	13,075,182.86	13,075,182.86

(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	102,890,634.35	8,386,049.38
1 至 2 年	10,842,477.13	111,672,565.83
2 至 3 年	64,198,738.60	27,815,060.04
3 至 4 年	66,497.45	656,937,817.59
4 至 5 年	555,844,967.59	214,272,334.24
5 年以上	215,440,670.77	1,580,678.19
小计	949,283,985.89	1,020,664,505.27
减：坏账准备	659,845,526.28	668,805,512.21
合计	289,438,459.61	351,858,993.06

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方资金往来	642,774,163.26	643,523,044.06
应收股权收益款及债权款	96,468,986.79	101,468,986.79
业绩补偿款	88,118,189.25	135,554,516.48
押金及保证金	1,643,996.07	1,520,623.77
股权转让款	82,304,300.00	130,346,325.00
往来款	20,274,716.27	1,550,806.15
员工备用金借款	459,817.79	384,895.53
其他	17,239,816.46	6,315,307.49
合计	949,283,985.89	1,020,664,505.27

③ 坏账计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 1 月 1 日 余额	-	54,833,976.82	613,971,535.39	668,805,512.21
2023 年 1 月 1 日 余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	30,168,753.43	47,886,883.42	78,055,636.85
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-74,967,500.00	-12,048,122.78	-87,015,622.78
2023 年 12 月 31 日 余额	-	10,035,230.25	649,810,296.03	659,845,526.28

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
单项计 提预期 信用损 失的其 他应收 款	613,971,535.39	47,886,883.42	-	-	- 12,048,122.78	649,810,296.03
按组合 计提预 期信用 损失的 其他应 收款	54,833,976.82	30,168,753.43	-	-	- 74,967,500.00	10,035,230.25
合计	668,805,512.21	78,055,636.85	-	-	- 87,015,622.78	659,845,526.28

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 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方资金往来	560,500,713.82	5 年以上等	59.04	390,276,647.03
第二名	业绩补偿款	88,118,189.25	5 年以上	9.28	88,118,189.25
第三名	关联方资金往来	84,822,330.24	5 年以上等	8.94	84,822,329.24
第四名	股权转让款	72,304,300.00	1-6 月	7.62	3,615,215.00
第五名	债权包及收益	54,956,328.79	4-5 年等	5.79	54,956,328.79

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
	款				
合计	——	860,701,862.10	——	90.67	621,788,709.31

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,776,782.51	7,683,010.06	141,801.62
库存商品	16,410,320.92	11,554,276.93	808,014.82
委托加工物资	4,309,012.13	4,309,012.13	-
发出商品	3,050,688.83	3,050,688.83	-
在产品	1,598,860.78	624,195.87	974,664.91
低值易耗品	7,456.36	7,683,010.06	7,456.36
合计	29,153,121.53	27,221,183.82	1,931,937.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,684,188.70	3,634,980.89	3,134,674.66
库存商品	14,003,172.34	15,602,306.10	3,299,918.77
委托加工物资	843,382.32	4,309,012.13	678,157.97
发出商品	415,731.98	3,050,688.83	-
在产品	1,188,677.49	624,195.87	819,467.47
低值易耗品	251,275.33	-	196.91
合计	31,386,428.16	27,221,183.82	7,932,415.78

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,549,514.04	222,308.13	-	3,603,100.43	-4,533,740.85	3,634,980.89
库存商品	10,703,253.5	2,632,290.29	-	2,247,072.60	4,513,834.84	15,602,306.1

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	
	7					0
委托加工物资	165,224.35	4,143,787.78	-	-	-	4,309,012.13
发出商品	415,731.98	2,634,956.85	-	-	-	3,050,688.83
在产品	369,210.02	235,079.84	-	-	19,906.01	624,195.87
低值易耗品	251,078.42		-	251,078.42	-	-
合计	23,454,012.38	9,868,422.89	-	6,101,251.45	-	27,221,183.82

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,329,136.19	9,574,857.24
合计	8,329,136.19	9,574,857.24

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 (账面原 值)	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告发 放 现金股 利或利 润	计提减值准 备	其 他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
苏州市吴中区 角直农村小额 贷款有限公司	32,688,791.90	-	-	11,337,198.10	-149,377.64	-	-	-	-	-	21,202,216.16	-
江西迪比科股 份有限公司	174,412,553.27	127,784,171.6 7	30,388,204.45	-	-12,972,078.46	-	-	-	16,621,707.59	-	191,828,679.26	144,405,879.26
陕西通家汽车 股份有限公司	191,816,159.31	191,816,159.3 1	-	-	-	-	-	-	-	-	191,816,159.31	191,816,159.31
苏州赛安电子 技术有限公司	89,693,714.49	89,693,714.49	-	-	-	-	-	-	-	-	89,693,714.49	89,693,714.49
张家港苏工能 源科技有限公 司	1,642,548.61	1,642,548.61	-	-	-	-	-	-	-	-	1,642,548.61	1,642,548.61
合计	490,253,767.58	410,936,594.0 8	30,388,204.45	11,337,198.10	-13,121,456.10	-	-	-	16,621,707.59	-	496,183,317.83	427,558,301.67

9、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的金额	其他		
深圳市盈峰智慧科技有限公司	72,655,720.00	-	-	-55,960,020.00	-	16,695,700.00	-55,960,020.00
上海联创永宣创业投资企业	1,407,752.39	-	-	-8,702.68	-	1,399,049.71	-3,188,957.29
北京东方网信科技股份有限公司	14,593,401.82	-	-	607,956.59	-	15,201,358.41	-26,203,641.59
苏州天宫信息技术有限公司	325,722.03	-	-	-	-	325,722.03	-14,674,277.97
利得科技有限公司	18,362,628.48	-	-	-	-	18,362,628.48	-17,637,371.52
嘉兴数博投资合伙企业（有限合伙）	12,751,078.01	-	-	-3,327.90	-	12,747,750.11	1,901,596.11
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）	51,572,344.74	-	-	-	-	51,572,344.74	8,161,998.05
北京斯塔克智慧科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-31,193.05	-	2,968,806.95	-31,193.05
合计	171,668,647.47	3,000,000.00	-	-55,395,287.04	-	119,273,360.43	- 107,631,867.26

10、投资性房地产**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	616,224,202.00	81,610,000.00	-	697,834,202.00
二、本期变动	-	-	-	-
加：外购	-	-	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
减：处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
公允价值变动	-8,824,055.84	5,490,000.00	-	-3,334,055.84
三、期末余额	607,400,146.16	87,100,000.00	-	694,500,146.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
娄葑北区 21031 号土地的厂房	76,028,800.00	建设手续不全
合计	76,028,800.00	-

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	149,137,849.62	220,882,246.94
固定资产清理	-	-
合计	149,137,849.62	220,882,246.94

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	159,024,371.82	294,827,855.06	4,747,302.49	19,194,879.27	477,794,408.64
2、本期增加金额	107,971.43	3,110,152.67	394,513.27	44,424.78	3,657,062.15
（1）购置	45,000.00	383,982.32	394,513.27	44,424.78	867,920.37
（2）在建工程转入	62,971.43	2,726,170.35	-	-	2,789,141.78
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	25,218,197.76	42,579,109.83	981,091.03	2,580,494.82	71,358,893.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	25,218,197.76	42,579,109.83	981,091.03	2,580,494.82	71,358,893.44
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	133,914,145.49	255,358,897.90	4,160,724.73	16,658,809.23	410,092,577.35
二、累计折旧					
1、期初余额	53,998,946.78	161,329,342.02	3,263,103.58	15,884,205.62	234,475,598.00
2、本期增加金额	3,262,203.92	24,756,335.54	315,875.50	126,372.90	28,460,787.86
(1) 计提	3,262,203.92	24,756,335.54	315,875.50	126,372.90	28,460,787.86
3、本期减少金额	12,489,751.89	31,444,863.06	795,324.55	2,446,792.08	47,176,731.58
(1) 处置或报废	12,489,751.89	31,444,863.06	795,324.55	2,446,792.08	47,176,731.58
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	44,771,398.81	154,640,814.50	2,783,654.54	13,563,786.44	215,759,654.28
三、减值准备					
1、期初余额	11,934,651.75	8,160,531.08	-	2,341,380.87	22,436,563.70
2、本期增加金额	1,997.43	39,387,358.74	-	2,349.27	39,391,705.44
(1) 计提	1,997.43	39,387,358.74	-	2,349.27	39,391,705.44
3、本期减少金额	11,896,190.87	6,992,531.24	-	-	18,888,722.11
(1) 处置或报废	11,896,190.87	6,992,531.24	-	-	18,888,722.11
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	40,458.31	40,555,358.58	-	2,343,730.14	42,939,547.03
四、账面价值					
1、期末账面价值	89,102,288.37	60,162,724.82	1,377,070.19	751,292.65	151,393,376.04
2、期初账面价值	93,090,773.29	125,337,981.96	1,484,198.91	969,292.78	220,882,246.94

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,191,862.88	3,662,665.65	40,458.31	1,488,738.92	
机器设备	33,010,860.80	26,471,816.29	5,144,573.82	1,394,470.69	
运输设备	70,940.17	67,393.16	-	3,547.01	
电子设备及其他	2,538,381.77	2,411,462.60	-	126,919.17	
合计	40,812,045.62	32,613,337.71	5,185,032.13	3,013,675.78	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用 权	软件	非专利技 术	专利权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,778,596.8 3	2,583,164.6 5	16,190,498.1 0	58,571,295.5 6	93,123,555.1 4
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	15,778,596.8 3	2,583,164.6 5	16,190,498.1 0	58,571,295.5 6	93,123,555.1 4
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、期初余额	4,764,198.12	2,194,741.9 4	7,369,125.99	35,850,015.4 8	50,178,081.5 3
2、本期增加金额	517,973.66	108,288.29	-	-	626,261.95
(1) 计提	517,973.66	108,288.29			626,261.95
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	5,282,171.78	2,303,030.2 3	7,369,125.99	35,850,015.4 8	50,804,343.4 8
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	165,641.49	8,821,372.11	22,721,280.0 8	31,708,293.6 8
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	165,641.49	8,821,372.11	22,721,280.0 8	31,708,293.6 8

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合计
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	10,496,425.05	114,492.93	-	-	10,610,917.98
2、期初账面价值	11,014,398.71	222,781.22	-	-	11,237,179.93

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州新纳晶光电有限公司	1,627,202.73	-	-	-	-	1,627,202.73
合计	1,627,202.73	-	-	-	-	1,627,202.73

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州新纳晶光电有限公司	1,627,202.73	-	-	-	-	1,627,202.73
合计	1,627,202.73	-	-	-	-	1,627,202.73

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	2,285,033.13	21,238.94	1,204,015.67	-	1,102,256.40
装修费	3,778,202.27	-	529,258.80	-	3,248,943.47
合计	6,063,235.40	21,238.94	1,733,274.47	-	4,351,199.87

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,990,119.25	72,997,529.81	277,141,793.25	69,285,448.32
内部交易未实现利润	5,657,263.52	1,414,315.88	6,717,841.09	1,679,460.27

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	121,875,566.14	30,468,891.54	16,879,758.58	4,219,939.65
递延收益	495,000.00	123,750.00	638,000.00	159,500.00
预计负债	75,986,807.97	18,996,701.99	98,234,420.51	24,558,605.13
合计	496,004,756.88	124,001,189.22	399,611,813.43	99,902,953.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	452,550,391.56	113,137,597.89	432,065,331.44	108,016,332.86
合计	452,550,391.56	113,137,597.89	432,065,331.44	108,016,332.86

16、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
预付固定资产款	3,977,005.31	-	3,977,005.31	3,977,005.31	-	3,977,005.31
合计	3,977,005.31	-	3,977,005.31	3,977,005.31	-	3,977,005.31

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	7,284,694.06	7,284,694.06	见本附注六、(1)	16,375,964.85	16,375,964.85	见本附注六、1
应收账款	-	-	质押融资	22,881,602.06	22,881,602.06	质押融资
长期股权投资	21,202,216.16	21,202,216.16	见本附注六、(8)	32,688,791.90	32,688,791.90	见本附注六、8

其他权益工具投资	16,695,700.00	16,695,700.00	司法冻结	-	-	-
投资性房地产	500,067,984.00	500,067,984.00	抵押融资	697,834,202.00	697,834,202.00	抵押融资
固定资产	59,466,599.24	26,141,215.62	抵押融资	80,933,708.22	80,933,708.22	抵押融资
无形资产	5,407,664.27	3,170,925.07	抵押融资	11,014,398.71	11,014,398.71	抵押融资
合计	610124857.73	574562734.91		861,728,667.74	861,728,667.74	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,550,000.00	56,550,000.00
抵押借款	208,517,370.97	195,157,040.15
合计	265,067,370.97	251,707,040.15

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 265,067,370.97 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
苏州资产管理有限公司	35,957,815.65	5.70%	2020-11-16	借款利率上浮 50%
江苏资产管理有限公司	61,259,555.82	5.22%	2021-1-8	借款利率上浮 50%
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	82,900,000.00	9.00%	2021-5-28	9.00%
浙商银行股份有限公司苏州分行	28,399,999.50	7.20%	2023-9-6	7.20%
浙商银行股份有限公司苏州分行	56,550,000.00	7.20%	2023-9-13	7.20%
合计	265,067,370.97	-	-	-

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,151,925.72	21,055,630.45
设备款	7,823,098.52	1,119,300.00

项目	期末余额	期初余额
电费	1,045,483.29	-
合计	14,020,507.53	22,174,930.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,918,057.50	暂无力偿还
第二名	1,932,044.03	暂无力偿还
第三名	1,000,000.00	暂无力偿还
合计	6,850,101.53	-

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,080,516.58	488,135.97
减：计入其他非流动负债	124,307.21	179,231.76
合计	956,209.37	308,904.21

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	829,906.58	14,295,480.22	14,057,962.48	1,067,424.32
二、离职后福利-设定提存计划	31,337.29	2,082,826.76	2,048,583.01	65,581.04
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	861,243.87	16,378,306.98	16,106,545.49	1,133,005.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	809,365.58	11,867,783.29	11,659,248.17	1,017,900.70
2、职工福利费	-	854,847.16	854,847.16	-
3、社会保险费	7,596.92	562,994.38	552,864.55	17,726.75
其中：医疗保险费	5,697.69	441,811.74	433,598.30	13,911.13
工伤保险费	379.84	20,197.11	19,941.01	635.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,519.39	100,985.54	99,325.24	3,179.69
4、住房公积金	12,944.08	1,009,855.40	991,002.61	31,796.87
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	829,906.58	14,295,480.23	14,057,962.49	1,067,424.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,387.68	2,019,710.80	1,986,504.74	63,593.73
2、失业保险费	949.61	63,115.96	62,078.27	1,987.30
合计	31,337.29	2,082,826.76	2,048,583.01	65,581.04

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,965,187.26	16,778,597.52
企业所得税	68,974,978.23	71,376,393.42
个人所得税	1,569,526.57	1,560,395.47
城市维护建设税	60,684.90	-
教育费附加	43,475.27	33,239.89
房产税	4,217,453.24	4,221,755.95
土地使用税	645,243.83	407,379.54
其他	14,679.01	13,876.14
合计	90,491,228.31	94,391,637.93

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,148,744.94	28,018,129.82
应付股利	-	-
其他应付款	41,968,605.75	39,435,410.52
合计	54,117,350.69	67,453,540.34

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
金融机构借款应付利息	12,148,744.94	28,018,129.82
合计	12,148,744.94	28,018,129.82

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
股权转让款/投资款	5,000,000.00	10,000,000.00
往来款	33,240,331.52	26,038,601.43
保证金/押金	3,142,770.00	3,155,770.00
其他往来	585,504.23	241,039.09
合计	41,968,605.75	39,435,410.52

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
袁方	5,000,000.00	待协商
合计	5,000,000.00	-

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	124,307.21	40,157.55
合计	124,307.21	40,157.55

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	184,500,000.00	189,500,000.00
合计	184,500,000.00	189,500,000.00

26、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	70,096,229.16	93,159,052.95
未决诉讼	14,660,800.00	1,075,367.56
行政处罚	-	4,000,000.00
其他	629,778.81	-
合计	85,386,807.97	98,234,420.51

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	638,000.00	-	143,000.00	495,000.00	与资产相关
合计	638,000.00	-	143,000.00	495,000.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
动车补贴收入	140,000.00	-	-	60,000.00	-	-	80,000.00	与资产相关
转型升级专项资金	498,000.00	-	-	83,000.00	-	-	415,000.00	与资产相关
合计	638,000.00	-	-	143,000.00	-	-	495,000.00	——

28、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,374,669,616.00	-	-	-	-	-	1,374,669,616.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-484,185.81	-	-	-484,185.81
其他资本公积	109,971,580.98	-	-	109,971,580.98
合计	109,487,395.17	-	-	109,487,395.17

30、库存股

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
库存股	3,609,050.00	-	-	3,609,050.00
合计	3,609,050.00	-	-	3,609,050.00

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	-51,943,276.89	-55,395,114.44	-	-	-	-55,395,287.04	172.60	-107,338,563.93
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	-51,943,276.89	-55,395,114.44				-55,395,287.04	172.60	-107,338,563.93
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	42,203,216.53	-	-	-	-	-	-	42,203,216.53
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	42,203,216.53	-	-	-	-	-	-	42,203,216.53
其他综合收益合计	-65,135,174.80	-55,395,114.44	-	-	-	-55,395,287.04	172.60	-65,135,174.80

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,630,745.18	-	-	86,630,745.18
合计	86,630,745.18	-	-	86,630,745.18

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-573,083,456.49	-275,446,524.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-573,083,456.49	-275,446,524.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	-180,186,032.74	-297,128,073.13
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-753,269,489.23	-573,083,456.49

34、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,593,608.83	50,495,327.14	152,510,786.72	118,515,784.88
其他业务	27,963,182.41	1,008,822.42	23,256,726.81	5,067,440.89
合计	81,556,791.24	51,504,149.56	175,767,513.53	123,583,225.77

（2）主营业务收入（按业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IDC 数据传输	43,798,384.89	38,969,430.02	117,028,003.51	80,269,213.16
新能源	9,393,272.94	11,517,936.31	33,276,927.13	34,930,889.26
通信产品	61,809.41		1,298,473.34	2,075,936.90
其他	340,141.59	7,960.81	907,382.74	1,239,745.56
合计	53,593,608.83	50,495,327.14	152,510,786.72	118,515,784.88

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	234,930.91	114,269.43
教育费附加	134,567.87	81,547.10
房产税	4,474,480.02	6,123,658.23
土地使用税	2,580,975.34	1,632,112.71
印花税	59,778.74	92,036.07
其他税金	4,260.00	4,638.72
合计	7,488,992.88	8,048,262.26

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,291.47	1,609,822.46
差旅费	274,687.93	256,022.00
办公费	19,441.10	11,766.28
业务招待费	431,842.68	552,022.80
其他	27,554.14	215,315.34
合计	1,961,817.32	2,644,948.88

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,850,479.89	10,467,766.09
折旧摊销	4,735,830.69	8,443,682.52
中介机构费	8,274,617.37	10,925,830.84
办公费	1,645,853.96	1,773,878.40
业务招待费	1,438,462.11	988,410.36
差旅费	721,737.34	337,282.00
其他	727,391.94	3,596,320.87
合计	29,394,373.30	36,533,171.08

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,744,068.71	36,860,251.93
减：利息收入	505,566.04	989,962.50
汇兑损益	207.23	1,135.58
手续费支出	102,509.22	-470,227.97

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	16,625.15
合计	33,341,219.12	35,417,822.19

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益	143,000.00	2,505,500.00
个税手续费	10,812.00	40,060.66
其他	6,014,406.51	-
合计	6,168,218.51	2,545,560.66

说明：本期“其他”分类中有 207.88 万元为重组收益，385.56 万元为收园区经发委拨付的 2023 年度苏州工业园区总部企业奖。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,121,456.10	-23,682,290.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	--
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	3,905,659.42
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	21,169,514.95	-
其他	-	1,000,000.00
合计	8,048,058.85	-18,776,630.94

41、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
按公允价值计量的投资性房地产	-3,334,055.84	3,467,618.00
合计	-3,334,055.84	3,467,618.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-6,591,187.12	-10,349,262.65
其他应收款坏账损失	-78,055,636.85	-159,454,169.64
应收利息坏账损失	-1,554,796.60	-3,461,173.40
合计	-86,201,620.57	-173,264,605.69

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,336,035.81	-3,658,881.99
长期股权投资减值损失	-16,621,707.59	-
固定资产减值损失	-39,391,705.44	-
合计	-65,349,448.84	-3,658,881.99

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	20,621.31	-9,356,815.71	20,621.31
合计	20,621.31	-9,356,815.71	20,621.31

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	38,532.65	-
固定资产报废利得	12,061.46	12,660.86	12,061.46
业绩补偿款	-	3,600,000.00	-
往来核销	-	10,269,293.38	-
预计负债转回	-	37,463,821.52	-
其他	456,279.76	373,231.14	456,279.76
合计	468,341.22	51,757,539.55	468,341.22

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,642,740.56	70,715.92	2,642,740.56
罚款支出	1,233,358.84	4,000,000.00	1,233,358.84
诉讼担保	125,736.00	1,860,543.16	125,736.00
往来核销	-	15,153,030.52	-
滞纳金及违约金、赔偿款	8,397,989.95	221,922.17	8,397,989.95
其他	10,727,321.28	25,944,099.36	10,727,321.28
合计	23,127,146.63	47,250,311.13	23,127,146.63

说明：本期“其他”分类中有 940 万元为：因承担对苏州赛安电子技术有限公司出资义务而确认的损失。

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-7,872,451.58
递延所得税费用	-19,038,539.28	84,872,583.90
合计	-19,038,539.28	77,000,132.32

48、其他综合收益

详见附注六、31。

49、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	37,765,678.23	13,917,910.88
政府补助	3,918,279.18	98,093.65
利息收入	173,443.47	964,286.92
质押资金变动	-	41,199,763.49
押金保证金	3,742,000.00	68,863.60
其他	10,972,420.08	5,262,366.04
合计	56,571,820.96	61,511,284.58

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用	10,553,909.69	15,560,211.45
往来款	56,587,260.26	26,557,277.53
财务手续费	14,230.27	51,056.73
质押资金变动	-	-
押金保证金	1,050,000.00	900.00
司法划扣	10,510,438.84	47,887,339.84
员工备用金及借款	991,002.00	-
其他	-	356,816.00
合计	79,706,841.06	90,413,601.55

(2) 与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	本期发生数	上期发生数
收甬直小额贷款公司减资款	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付连带担保款	14,294,904.56	-
合计	14,294,904.56	-

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
员工股权激励款	-	3,609,050.00
合计	-	3,609,050.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁租金及保证金	-	16,670,000.00
股权激励回购款	1,333,056.63	-
债权转让后支付本金及利息	13,910,399.93	-
合计	15,243,456.56	16,670,000.00

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-186,402,253.65	-301,996,576.22
加：资产减值准备	-151,551,069.41	176,923,487.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,460,787.86	28,321,224.13
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	626,261.95	915,933.51
长期待摊费用摊销	1,733,274.47	2,798,154.09
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）	-20,621.31	9,356,815.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,630,679.10	58,055.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,334,055.84	-3,467,618.00
财务费用（收益以“－”号填列）	33,341,219.12	36,860,251.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,048,058.85	18,776,630.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,098,235.85	80,771,596.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,121,265.03	18,524,998.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,000,478.07	5,316,030.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	153,671,990.78	98,054,333.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	194,235,367.87	-176,147,833.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	52,367,029.34	-4,934,514.89
③ 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
④ 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	5,462,737.09	20,582,671.51
减：现金的期初余额	20,582,671.51	11,710,083.61
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	-15,119,934.42	8,872,587.90

51、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	5.74	7.0827	40.65
欧元	0.22	7.8592	1.73

七、合并范围的变更

本年新增一家子公司，为深圳海汇景新科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州新纳晶光电有限公司	苏州工业园区	苏州市	LED 技术研发、生产销售	-	92.14	投资
江苏景新实业投资发展有限公司	苏州工业园区	苏州市	技术开发	-	99.50	设立
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	苏州工业园区	苏州市	建设工程安装	100.00	-	设立
苏州新海宜高新技术有限公司	苏州工业园区	苏州市	生产销售网络设备及配套软件等	100.00	-	设立
苏州海汇投资有限公司	苏州工业园区	苏州市	创业投资	99.50	0.50	设立
苏州新海宜信息科技有限公司	苏州工业园区	苏州市	电子技术开发、计算机软硬件研究与开发	56.00	-	设立
北京新海宜科技发展有限公司	北京市海淀区	北京市	技术开发与转让；销售照明器具、通讯设备、电子产品	95.00	-	设立
苏州新海宜电子商务有限公司	苏州工业园区	苏州市	批发业	95.00	5.00	设立
苏州炽点科技有限公司	苏州工业园区	苏州市	科技推广和应用服务业	95.00	-	设立
苏州新海宜新能源科技有限公司	苏州工业园区	苏州市	新能源	51.00	-	设立
深圳海汇景新科技有限公司	深圳市南山区	深圳市	信息技术咨询服务	99.50	0.50	设立

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州新纳晶光电有限公司	7.86	-1,349,288.44	-	-8,669,218.76
苏州新海宜新能源科技有限公司	49.00	-3,514,307.00	-	649,709.85

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

期末余额	苏州新纳晶光电有限公司	苏州新海宜新能源科技有限公司
流动资产	11,192,314.01	33,747,950.47
非流动资产	302,208,547.01	930,869.34
资产合计	313,400,861.02	34,678,819.81
流动负债	199,519,584.81	43,848,849.93
非流动负债	231,388,600.05	-
负债合计	430,908,184.86	43,848,849.93

(续)

期初余额	苏州新纳晶光电有限公司	苏州新海宜新能源科技有限公司
流动资产	4,087,489.07	45,521,481.86
非流动资产	305,433,183.16	1,950,942.03
资产合计	309,520,672.23	47,472,423.89
流动负债	186,249,274.70	46,146,485.43
非流动负债	233,566,801.62	-
负债合计	419,816,076.32	46,146,485.43

(3) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州新纳晶光电有限公司	21,388,924.78	38,415,932.20	38,415,932.20	-
苏州新海宜新能源科技有限公司	1,168,460.17	- 10,495,968.58	- 10,495,968.58	-

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州新纳晶光电有限公司	15,406,602.20	- 17,166,519.63	28,213,759.53	27,848,418.24
苏州新海宜新能源科技有限公司	8,810,021.32	-7,172,055.11	-7,172,055.11	478,569.99

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州市吴中区甪直农村小额贷款有限公司	苏州市	苏州市	其他金融业	30.00	-	权益法
陕西通家汽车股份有限公司	宝鸡市	宝鸡市	汽车制造业	35.82	-	权益法
江西迪比科股份有限公司	抚州市	抚州市	电池制造业	26.36	-	权益法
株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司	株洲市	株洲市	租赁业	33.33	-	权益法
苏州赛安电子技术有限公司	苏州市	苏州市	专业技术服务业	-	45.00	权益法
张家港苏工能源科技有限公司	-	-	-	-	-	2020 年 6 月吊销
苏州氟特电池材料股份有限公司	苏州市	苏州市	研究和试验发展	-	10.71	权益法

(2) 重要合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	
	陕西通家汽车股份有限公司	江西迪比科股份有限公司	陕西通家汽车股份有限公司	江西迪比科股份有限公司
流动资产	321,861,520.21	146,329,266.57	435,082,346.78	209,279,584.89
非流动资产	264,987,919.60	172,832,365.86	388,375,201.32	200,469,700.33
资产合计	586,849,439.81	319,161,632.43	823,457,548.10	409,749,285.22
流动负债	2,922,925,563.58	213,437,540.55	2,793,680,038.38	259,535,280.86
非流动负债	37,435,095.00	47,776,741.16	38,048,800.00	44,974,107.25
负债合计	2,960,360,658.58	261,214,281.71	2,831,728,838.38	304,509,388.11
按持股比例计算的净资产份额	-130,828,942.39	21,492,672.38	-719,362,776.18	27,362,373.25
对联营企业权益投资的账面价值	-	57,672,730.94	-	46,628,381.60
	-	-	-	-
营业收入	4,106,462.21	140,035,670.28	8,940,267.65	216,894,354.73
财务费用	84,012,315.75	7,185,691.17	931,483,288.87	28,878,908.43
所得税费用	-	1,678.88	-	15,700,965.48
净利润	-365,239,928.49	-47,292,565.63	-484,311,702.52	-90,822,701.70
综合收益总额	-365,239,928.49	-47,292,565.63	-484,311,702.52	-90,822,701.70

九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险是因汇率变动产生的风险。

本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团国外销售业务有关，2023 年度集团的外币业务金额较小，对集团不构成重大影响，因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险可控。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户较多，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险：不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理，加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序；做好详细的业务记录和会计核算工作，将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策；确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	1,937,840.00	1,937,840.00
（二）其他权益工具投资	-	-	119,273,360.43	119,273,360.43
（三）投资性房地产	-	694,500,146.16	-	694,500,146.16
1. 出租用的土地使用权	-	87,100,000.00	-	87,100,000.00
2. 出租的建筑物	-	607,400,146.16	-	607,400,146.16

2、持续的第二层次公允价值计量项目：本集团委托银信评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和可比市场法。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

3、持续的第三层次公允价值计量项目：对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；对其他权益工具投资参考期后相关投资对价作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

母公司名称	国籍	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张亦斌/马玲芝	中国	17.84	17.84

本公司股东张亦斌与马玲芝系夫妻关系，报告年末合计持有本公司 245,250,916 股，占公司股本总额的 17.84%，是本公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
叶建彪	董事、副总裁
马玲芝	董事
潘金忠	董事
马崇基	控股子公司法人代表
冯培	独立董事
张雷	独立董事
李荣林	独立董事
肖伟冬	董事会秘书
陈卫明	监事
卢亚林	监事会主席
赵珏	职工监事
张小刚	副总裁
周新喜	财务总监
张栗滔	实际控制人张亦斌之子
陕西通家汽车销售有限公司	联营企业陕西通家汽车股份有限公司之子公司
深圳通家汽车销售有限公司	联营企业陕西通家汽车股份有限公司之子公司
广州通家汽车销售有限公司	联营企业陕西通家汽车股份有限公司之子公司
苏州海竞信息科技有限公司（以下简称“海竞公司”）	受同一实际控制人控制
北京海视安数据科技有限公司	受同一实际控制人控制
苏州海中航空科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
苏州道蒙恩电子科技有限公司	受同一实际控制人控制
苏州泓融投资有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市盈峰智慧科技有限公司	参股公司
深圳市考拉超课科技股份有限公司	参股公司/享有收益权的公司
深圳市易思博酷客科技有限公司	参股公司/享有收益权的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州海中航空科技股份有限公司	委外加工费	3,636,230.10	7,562,887.05
陕西通家汽车股份有限公司	采购商品	-	392,208.85

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西迪比科股份有限公司	电芯	-	176,991.15

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西通家汽车股份有限公司	6,473,719.26	2018 年 3 月 28 日	2019 年 3 月 29 日	否
陕西通家汽车股份有限公司	20,254,716.52	2018 年 6 月 29 日	2020 年 6 月 29 日	否
苏州新纳晶光电有限公司	28,399,999.50	2019 年 9 月 19 日	2024 年 9 月 6 日	否
苏州新海宜电子商务有限公司	56,550,000.00	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 2 日	否
陕西通家汽车股份有限公司	44,500,000.00	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	否
深圳市易思博软件技术有限公司	544,989,200.00	2018 年 8 月 31 日	2033 年 8 月 24 日	否
合计	680,912,918.76			

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张亦斌	56,550,000.00	2022 年 9 月 13 日	2024 年 9 月 13 日	否
张亦斌	82,900,000.00	2023 年 6 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张亦斌	28,399,999.50	2019 年 9 月 19 日	2024 年 9 月 6 日	否
苏州海竞信息科技集团有限公司	35,957,815.65	2020 年 6 月 3 日	2020 年 11 月 16 日	否
合计	203,807,815.15	-	-	

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	-	-	-	-
陕西通家汽车股份有限公司	16,931,184.64	12,127,807.56	16,931,184.64	10,387,281.78
江西迪比科股份有限公司	5,900,897.05	5,733,283.03	5,900,897.05	3,828,080.51
苏州海中航空科技股份有限公司	1,200.00	279.29	1,200.00	160.67
合计	22,833,281.69	17,861,369.88	22,833,281.69	14,215,522.96
预付款项：	-	-	-	-
陕西通家汽车股份有限公司	-	-	4,800,000.00	-
合计	-	-	4,800,000.00	-
其他应收款：	-	-	-	-
陕西通家汽车股份有限公司	560,500,713.82	401,486,661.31	555,700,713.82	340,922,387.93
苏州赛安电子技术有限公司	84,822,330.24	84,822,329.24	87,822,330.24	87,822,330.24
深圳市盈峰智慧科技有限公司	72,304,300.00	3,615,215.00	101,468,986.79	86,211,603.05
合计	717,627,344.06	489,924,205.55	744,992,030.85	514,956,321.22
总合计	740,460,625.75	507,785,575.43	772,625,312.54	529,171,844.18

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：	-	-
苏州海中航空科技股份有限公司	330,390.67	100,011.24

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）或有收益

本公司借款给陕西通家汽车股份有限公司，因陕西通家经营状况较差，利息收入不满足收入确认标准，未确认该部分利息收入。但按照债权确认，通家应需要支付该部分利息，构成或有收益，截止 2023 年 12 月 31 日，未确认的利息金额为 248,646,708.12 元。本公司因为通家担保，而被司法划扣金额为 79,937,314.73 元，本公司未对陕西通家汽车股份有限公司确认应收款，但按照债权确认，通家应需要支付该部分应收款，构成或有收益。

（2）担保事项

担保事项详见本报告附注“十一、5（2）关联方担保情况。

（3）或有诉讼、未决诉讼

2024 年 2 月 5 日公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（〔2024〕14 号），根据处罚决定书认定的事实，因参与专网通信业务以及会计处理不当，新海宜公司 2014 年至 2019 年半年报财务数据存在虚假记载。上述行为可能造成投资者诉讼。

十三、 资产负债表日后事项

新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 18 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）下发的《关于新海宜科技集团股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2024〕189 号），深圳证券交易所决定终止公司股票上市。根据深交所《股票上市规则（2023 年 8 月修订）》（以下简称“《上市规则》”）的相关规定，公司股票于 2024 年 3 月 26 日起进入退市整理期交易，于 2024 年 4 月 18 日摘牌。

十四、 其他重要事项

1、 陕西通家往来情况

2019 年 10 月 24 日，本公司之联营企业陕西通家宣布停产。由于国家新能源汽车相关政策频繁调整、国补滞后，加上宏观信贷收紧，通家公司资金流动性紧张，通家公司管理层决定保留高管和部分骨干人员，留守关键岗位，保障销售、售后服务等正常经营，其他人员待岗，公司进入停产。

本公司自 2018 年起对陕西通家提供财务资助，截至 2023 年 12 月 31 日，新海宜公司应收陕西通家汽车股份有限公司往来款 57,743.19 万元、应收利息 26,742.48 万元（其中未财务确认部分 24,864.67 万元）和因担保偿还款 7,993.73 万元，尚存担保 7,009.62 万元未解除。

2、湖南泰达业绩补偿事项

2016 年 9 月，公司与湖南泰达企业管理有限公司（以下简称“湖南泰达”）签署了关于陕西通家的股权转让协议，公司受让湖南泰达持有的 20,812.50 万股陕西通家股份，同时公司对陕西通家增资，股转并增资完成后，公司合计持有陕西通家 35.82% 股权，是陕西通家第二大股东。湖南泰达承诺：陕西通家 2016 年度、2017 年度合计实现扣除非经常损益后的净利润为 5.5 亿元，若未能实现业绩承诺，湖南泰达将按公司届时所持陕西通家的股权比例，以现金方式补足承诺业绩与实际业绩的差额（以下简称“业绩补偿款”）。

陕西通家 2016、2017 年度分别实现扣除非经常损益后的净利润为 2,051.56 万元、-8,805.75 万元，合计实现扣除非经常损益后的净利润为-6,754.19 万元，未能实现业绩承诺。湖南泰达应支付给公司的业绩补偿款为 23,509.82 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，由于湖南泰达未支付相关款项。2018 年 4 月公司向法院申请诉前财产保全，苏州市中级人民法院对湖南泰达名下财产进行了司法冻结。并拟通过收购湖南泰达所持有的陕西通家的股权的方式来完成对陕西通家的控股并收回相关业绩补偿款。

2018 年 8 月，公司收到业绩补偿款 7,000.00 万元。

2018 年 11 月，因陕西通家部分历史遗留问题难以短期解决，公司终止了收购陕西通家股权的交易，同时，为尽快解决湖南泰达业绩补偿款支付问题，由公司实际控制人实际控制的海竞公司收购湖南泰达 324,401,900 股股份，并在设计的交易对价支付步骤中融入业绩补偿款的支付方案。

2018 年 12 月，公司将原欠付湖南泰达的股权转让款 700.00 万元冲减应收业绩补偿款。

2019 年 1 月，公司收到业绩补偿款 6,998.00 万元，尚有 8,811.82 万元未收回，于 2019 年 10 月 9 日起诉湖南泰达，法院已对股权转让纠纷一案立案，诉讼申请冻结湖南泰达及苏金河名下总额不超过 5,352.86 万元的资产。法院裁定冻结苏金河持有的国金汽车集团有限公司 34%（3400 万）的股权。冻结期限三年（自 2019 年 9 月 6 日至 2022 年 9 月 5 日），由于湖南泰达已无可执行财产，公司已对上述金额全额计提减值。

本期无重大变化。

3、江西迪比科业绩承诺完成情况及业绩补偿事项

(1) 2016 年 7 月，公司投资人民币 2 亿元对江西迪比科进行增资扩股，公司与江西迪比科实际控制人曾金辉签署了《关于向江西迪比科股份有限公司增资扩股的协议》，曾金辉承诺江西迪比科 2016 年度、2017 年度和 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后的累计净利润不低于 3.93 亿元。若江西迪比科在业绩承诺期内实现的累计净利润未达到业绩承诺，曾金辉应就累计实际净利润未达到上述承诺的累计净利润的部分（按公司届时持有江西迪比科股权比例进行换算后确定）对公司进行补偿。

(2) 2016 年 12 月，公司与曾金辉、江西若彦实业有限公司（以下简称“若彦实业”）签署《业绩补偿及股份收购框架协议》，曾金辉同意根据审阅的江西迪比科 2016、2017 年度扣除非经常性损益后的净利润作为对新海宜业绩补偿的计算依据。曾金辉同意经公司聘请的会计师事务所对江西迪比科 2018 年实现的扣除非经常性损益的净利润情况进行审阅。曾金辉确认：业绩承诺期实际净利润=经审阅的 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润+经审阅的 2017 年度扣除非经常性损益后的净利润+经审阅的 2018 年实现的扣除非经常性损益的净利润，业绩补偿款=（3.93 亿元-业绩承诺期实际净利润） $\times$ 1500 万股 $\div$ 8400 万股。

公司聘请评估机构以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，对江西迪比科股份每股价值进行评估。经双方协商一致，曾金辉将以股份形式对公司进行业绩补偿。曾金辉因业绩承诺未完成而应向公司补偿的股份数为：业绩补偿款 $\div$ 江西迪比科股份每股价值，公司将向曾金辉支付 1 元形式对价用于受让前述业绩补偿股份。

公司将以承接曾金辉和若彦实业所欠江西迪比科债务约 1.2 亿元（以实际数据为准）为对价，受让曾金辉和若彦实业所持江西迪比科的同等价值股份，应转让股份数量计算方式为：1.2 亿元 $\div$ 江西迪比科每股价值。

曾金辉同意对新海宜长期股权投资减值的损失进行补偿，减值损失补偿款=（13.33 元-江西迪比科股份每股价值） $\times$ 1500 万股-已支付的业绩补偿款。曾金辉同意以其持有的江西迪比科股份对新海宜进行补偿，长期股权投资减值损失应向公司补偿的股份数为：减值损失补偿款 $\div$ 江西迪比科股份每股价值。

根据上述协议，公司组织了相关中介机构开展本次收购股权所涉及的尽职调查、审计评估等各项工作。各中介机构通过获取资料、现场尽调、审计评估、访谈等方式，对江西迪比科历史沿革、业务开展情况、财务情况等方面开展尽职调查及审计、评估工作。但由于江西迪比科财务管理不规范，公司无法准确计算相关业绩补偿金额，亦不能确认相关业绩补偿款能否实现，2018 年度财务报表未确认相关业绩补偿。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司与江西迪比科、曾金辉未就上述事项取得新的进展，2020 年度财务报表亦未对上述业绩补偿款进行确认。

2020 年 12 月，本公司与曾金辉、江西若彦签订《股权转让协议》，约定将公司持有的 11.61%股份（对应江西迪比科 975 万股）以 1.3 亿转让给曾金辉；将公司持有的 6.25%股份（对应江西迪比科 525 万股）以 7000 万元转让给江西若彦；同时约定于协议签署后七日内，分别支付对价 650 万元、350 万元；2020 年 12 月 31 日前分别支付 5,915 万元、3,185 万元；2021 年 12 月 31 日分别付清剩余股权转让款 6,435 万元、3,465 万元。

上述股权转让事项涉及重大资产重组，已终止。

（3）2021 年 12 月 22 日，公司与曾金辉、抚州若彦咨询签订《业绩补偿及股权转让合同》，各方确认按江西迪比科 2016 年度至 2018 年度扣除非经常性损益后的净利润 38,028,556.08 元、2,564,882.20 元、-101,491,220.86 元之和与 3.93 亿元的差额对公司进行补偿，补偿金额为 8,105.32 万元；同时按照 2018 年 12 月 31 日江西迪比科的净资产折合每股价值 4.71 元，将曾金辉所持 8.5%股权（714 万股）折抵业绩补偿款 3,362.68 万元，剩余 4,743.63 万元按协议继续以现金或股权形式进行偿还，具体方式由双方后续确定，经股权转让后，公司合计持有江西迪比科 26.36%的股权，上述事项经公司第七届董事会第三十次会议审议通过。另外该协议约定豁免公司对江西迪比科的出资义务 2000 万元，视为公司已全部实缴出资到位，不存在应缴未缴款项。

新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 21 日召开第八届董事会第十六次会议，审议通过了《关于确认江西迪比科股份有限公司业绩补偿方案暨签署〈业绩补偿及股权转让合同〉的议案》。根据原《增资扩股协议》，公司与江西迪比科股份有限公司（以下简称“迪比科”或“标的公司”）及其股东曾金辉和抚州若彦咨询顾问有限公司（以下简称“若彦公司”）协商一致，曾金辉和若彦公司应付公司业绩补偿剩余金额为 42,436,327.23 元，各方同意曾金辉将其持有的迪比科 10.73%股权转让给公司，折抵剩余全部业绩补偿款。

4、应收深圳市盈峰智慧科技有限公司债权包及股权收益款

（1）本公司于 2019 年 10 月与盈峰投资控股集团有限公司（以下简称“盈峰控股”）签订股权转让合同，将深圳市盈峰智慧科技有限公司转让给盈峰控股。作为该转让交易的一部分，盈峰智慧将部分应收票据、应收账款、预付款、其他应收款以人民币 41,995,423.10 元转让给本公司，并约定此部分债权由盈峰智慧代收后向本公司支付。

（2）同时，本公司与盈峰智慧签订三份股权转让协议，分别约定将盈峰智慧持有的深

圳市考拉超课科技股份有限公司、深圳市望尘科技有限公司、深圳市易思博酷客科技有限公司等三个公司的股权合计作价 54,623,769.00 元转让给本公司。本公司已于 2020 年 5 月 29 日完成深圳市望尘科技有限公司股权变更登记，并于 2020 年 10 月 20 日将股权转让给苏州富德博企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，截至 2022 年 12 月 31 日上述苏州富德博股权转让款已收回，深圳市考拉超课科技股份有限公司、深圳市易思博酷客科技有限公司的股权转移手续尚未完成，本公司将其作为股权收益款核算。

(3) 2023 年 12 月新海宜公司与盈峰集团有限公司达成协议，将新海宜公司持有的深圳市盈峰智慧科技有限公司 5%股权和上述股权转让款第四期作价 8,900.00 万。公司根据上述协议进行了财务处理。

2024 年因对方未完全按照协议执行，新海宜提起诉讼，江苏省苏州工业园区人民法院已于 2024 年 4 月 18 日受理。

5、公司与兰红兵关于深圳市考拉超课科技股份有限公司股权转让款

(1) 盈峰智慧于 2017 年与兰红兵及易思博网络科技签订《股权转让协议》约定：盈峰智慧将其持有的考拉超课公司 16.69%股权转让给兰红兵，兰红兵应支付股权转让款 44,490,338.4 元，2019 年 10 月 10 日盈峰智慧与本公司签订《股权转让协议》，将该 44,490,338.4 元债权及利息转让给本公司，由于兰红兵未支付上述款项，本公司于 2020 年 4 月份起诉兰红兵，并要求偿还债权及赔偿金，2021 年 10 月法院裁定本公司胜诉，并查封兰红兵位于深圳市福田区的房产，兰红兵与本公司均上诉于广东省高级人民法院，后双方均申请撤诉，一审判决生效，公司正在向法院申请强制执行。

(2) 本期该事项无重大变化。

6、公司收到苏州工业园区税务局稽查局出具的《税务处理决定书》

本公司在 2022 年 9 月 19 日收到国家税务总局苏州工业园区税务局稽查局出具的《税务处理决定书》（苏园税稽处[2022]308 号），根据《税务处理决定书》查明涉嫌违法的事实，公司于 2017 年至 2019 年 12 月 31 日存在少交税款及滞纳金 27,006,715.25 元，本公司于 2022 年 11 月缴纳了税金，进行了行政复议并于 2023 年 2 月 14 日收到国家税务总局江苏省税务局《税务行政复议决定书》（苏税复决字[2023]5 号），由于对前述《税务处理决定书》予以撤销，截至报告日仍未有最终决定。

7、根据(2023)皖 01 民初 265 号判决书显示，新海宜公司及其子公司苏州海汇投资有限公司需要与其他方共同承担回购安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业(有限合伙)对陕

西通家汽车股份有限公司的股权投资，截至 2023 年 12 月 31 日，经测算回购义务金额本息合计 15,041.10 万元，该事项可能导致公司对其他权益工具投资中账面价值金额 5,157.23 万元的投资款无法收回。公司未对该事项进行账务处理

8、 2024 年 2 月 5 日公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（（2024）14 号），根据处罚决定书认定的事实，因参与专网通信业务以及会计处理不当，新海宜公司 2014 年至 2019 年半年报财务数据存在虚假记载。由于时间较为紧张，需要核实和处理的事务较多，根据处罚决定，新海宜公司暂无法确定进行适当的会计处理。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,846,554.16	6,818,737.25
1 至 2 年	2,990,951.58	20,055,420.11
2 至 3 年	14,590,843.23	18,989,424.23
3 至 4 年	17,864,655.97	3,924,577.01
4 至 5 年	6,478,429.40	6,103,124.12
5 年以上	13,686,992.34	11,046,468.30
小计	65,458,426.68	66,937,751.02
减：坏账准备	42,470,974.29	37,411,853.03
合计	22,987,452.39	29,525,897.99

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	28,669,970.43	43.80	23,742,298.84	82.81	4,927,671.59
其中：	-	-	-	-	-
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	16,225,363.99	24.79	11,297,692.40	69.63	4,927,671.59
按组合计提坏账准备的应收账款	36,788,456.25	56.20	18,728,675.45	50.91	18,059,780.80
其中：	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 三大运营商	21,047,155.65	32.15	14,299,394.59	67.94	6,747,761.06
组合 2: 其他通信客户	15,741,300.60	24.05	4,429,280.86	28.14	11,312,019.74
组合 3: LED 芯片客户	-	-	-	-	-
组合 4: 其他客户	-	-	-	-	-
合计	65,458,426.68	——	42,470,974.29	——	22,987,452.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,989,734.03	43.31	22,718,630.85	78.37	6,271,103.18
按组合计提坏账准备的应收账款	37,948,016.99	56.69	14,693,222.18	38.72	23,254,794.81
其中:	-	-	-	-	-
组合 1: 三大运营商	28,989,734.03	43.31	22,718,630.85	78.37	6,271,103.18
组合 2: 其他通信客户	37,948,016.99	56.69	14,693,222.18	38.72	23,254,794.81
组合 3: LED 芯片客户	-	-	-	-	-
组合 4: 其他客户	-	-	-	-	-
合计	66,937,751.02	——	37,411,853.03	——	29,525,897.99

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西通家汽车股份有限公司	16,225,363.99	11,297,692.40	69.63	按评估可回收金额计算
苏州安靠电源有限公司	2,984,661.85	2,984,661.85	100.00	预计无法收回

安徽天时新能源科技有限公司	2,061,040.00	2,061,040.00	100.00	预计无法收回
江西赛特新能源科技有限公司	1,047,367.36	1,047,367.36	100.00	预计无法收回
Hydro Aluminium	923,788.86	923,788.86	100.00	预计无法收回
湖南省斯盛新能源有限责任公司	857,740.00	857,740.00	100.00	预计无法收回
东莞市德尔新能源股份有限公司	755,120.00	755,120.00	100.00	预计无法收回
景德镇普天凯特通信设备有限公司	610,721.86	610,721.86	100.00	预计无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	425,880.00	425,880.00	100.00	预计无法收回
江西华立美科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
新美亚通讯设备（深圳）有限公司	137,395.74	137,395.74	100.00	预计无法收回
天臣新能源（渭南）有限公司	50,274.00	50,274.00	100.00	预计无法收回
江西迪芯能源科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
江苏超维新能源科技有限公司	13,440.00	13,440.00	100.00	预计无法收回
苏州紫昱天成光电有限公司	2,402,176.77	2,402,176.77	100.00	预计无法收回
合计	28,669,970.43	23,742,298.84	82.81	

②期末按组合计提坏账准备

5) 组合 1: 三大运营商

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	-	-	1.00
6-12 个月	-	-	5.00
12-18 个月	1,767,172.14	353,434.43	20.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
18-24 个月	1,167,072.16	408,475.26	35.00
24-36 个月	10,059,676.51	6,035,805.91	60.00
36-48 个月	875,544.40	569,103.86	65.00
48-60 个月	1,634,102.04	1,388,986.73	85.00
60 个月以上	5,543,588.40	5,543,588.40	100.00
合计	21,047,155.65	14,299,394.59	67.94

6) 组合 2：其他通信客户

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	4,628,131.83	46,281.32	1.00
6-12 个月	5,218,422.33	260,921.12	5.00
12-18 个月	47,396.86	4,739.69	10.00
18-24 个月	-	-	15.00
24-36 个月	2,111,744.14	527,936.04	25.00
36-48 个月	154,881.00	69,696.45	45.00
48-60 个月	174,337.67	113,319.49	65.00
60 个月以上	3,406,386.77	3,406,386.77	100.00
合计	15,741,300.60	4,429,280.86	28.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	22,718,630.85	1,023,667.99	-	-	-	23,742,298.84
按组合计提坏账准备的应收账款	14,693,222.18	4,035,453.27	-	-	-	18,728,675.45
组合 1：三大运营商	10,737,133.46	3,562,261.13	-	-	-	14,299,394.59
组合 2：其他通信客户	3,956,088.72	473,192.14	-	-	-	4,429,280.86

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	
组合 3: LED 芯片客户	-	-	-	-	-	-
组合 4: 其他客户	-	-	-	-	-	-
合计	37,411,853.03	5,059,121.26	-	-	-	42,470,974.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
陕西通家汽车股份有限公司	关联方	16,225,363.99	24.79	11,297,692.40
第二名	非关联方	5,552,445.56	8.48	634,485.39
第三名	非关联方	4,126,645.65	6.30	958,336.96
第四名	非关联方	3,305,075.44	5.05	33,050.75
第五名	非关联方	2,984,661.85	4.56	2,984,661.85
合计		32,194,192.49	49.18	15,908,227.35

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,418,505.79	6,895,753.56
应收股利	-	-
其他应收款	311,290,575.08	393,671,319.85
小计	316,709,080.87	400,567,073.41

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他资金拆借	17,841,535.72	17,841,535.72
小计	17,841,535.72	17,841,535.72
减：坏账准备	12,423,029.93	10,945,782.16
合计	5,418,505.79	6,895,753.56

②坏账计提情况

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	整个存续期预期	整个存续期预期	

	用损失	信用损失（未发 生信用减值）	信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	10,945,782.16	10,945,782.16
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	1,477,247.77	1,477,247.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余 额	-	-	12,423,029.93	12,423,029.93

(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	102,999,816.20	21,262,379.08
1 至 2 年	7,920,324.11	120,161,012.10
2 至 3 年	71,724,684.87	57,414,823.43
3 至 4 年	28,539,780.14	655,789,533.30
4 至 5 年	554,657,933.30	210,379,104.38
5 年以上	210,537,491.19	206,886.81
小计	976,380,029.81	1,065,213,739.10
减：坏账准备	665,089,454.73	671,542,419.25
合计	311,290,575.08	393,671,319.85

②款项性质

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
往来款	701,636,222.50	695,849,027.86
业绩补偿款	88,118,189.25	135,554,516.48
押金及保证金	698,846.00	198,846.00
股权转让款/减资款	72,304,300.00	126,346,325.00
员工备用金借款	144,133.14	98,300.00

其他	17,009,352.13	5,697,736.97
应收股权收益款及债权款	96,468,986.79	101,468,986.79
合计	976,380,029.81	1,065,213,739.10

③坏账计提情况

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	-	60,979,923.16	610,562,496.09	671,542,419.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	36,114,487.09	44,448,171.17	80,562,658.26
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-74,967,500.00	-12,048,122.78	-87,015,622.78
2023 年 12 月 31 日余额	-	22,126,910.26	642,962,544.48	665,089,454.73

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	610,562,496.09	44,448,171.17	-	-	-12,048,122.78	642,962,544.48
按组合计提预期信用损失的其他应	60,979,923.16	36,114,487.09	-	-	-74,967,500.00	22,126,910.26

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	
收款						
合计	671,542,419.25	80,562,658.26	-	-	- 87,015,622.78	665,089,454.73

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 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方资金往来	555,700,713.82	5 年以上等	56.91	386,933,429.21
第二名	股权转让款	88,118,189.25	5 年以上	9.02	88,118,189.25
第三名	业绩补偿款	84,822,329.24	5 年以上等	8.69	84,822,329.24
第四名	关联方资金往来	72,304,300.00	1-6 月	7.41	3,615,215.00
第五名	债权包及收益款	54,956,328.79	4-5 年等	5.63	54,956,328.79
合计	——	855,901,861.10	——	87.66	618,445,491.49

3、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	298,102,537.49	54,798,304.25	243,304,233.24	741,405,837.49	498,101,604.25	243,304,233.24
对联营、合营企业投资	404,847,054.73	336,222,038.57	68,625,016.16	398,917,504.48	319,600,330.98	79,317,173.50
合计	702,949,592.22	391,020,342.82	311,929,249.40	1,140,323,341.97	817,701,935.23	322,621,406.74

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州工业园区新海宜智能通信工程有限公司	30,300,000.00	8,399,088.37	-	-	-	-	30,300,000.00	8,399,088.37
苏州新海宜高新技术有限公司	59,362,537.49	32,256,864.77	-	-	-	-	59,362,537.49	32,256,864.77
苏州海汇投资有限公司	183,700,000.00		-	-	-	-	183,700,000.00	-
苏州新纳晶光电有限公司	443,303,300.00	443,303,300.00	-	443,303,300.00	-443,303,300.00	-	-	-
苏州新海宜新能源科技有限公司	10,200,000.00	655,671.56	-	-	-	-	10,200,000.00	655,671.56
北京新海宜科技发展有限公司	5,700,000.00	5,646,679.55	-	-	-	-	5,700,000.00	5,646,679.55
苏州新海宜信息科技有限公司	7,840,000.00	7,840,000.00	-	-	-	-	7,840,000.00	7,840,000.00

苏州炽点科技有 限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	741,405,837.49	498,101,604.25	-	443,303,300.00	-443,303,300.00	-	298,102,537.49	54,798,304.25

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司	32,688,791.90	-	-	11,337,198.10	-149,377.64	-	-	-	-	-	21,202,216.16	-
江西迪比科股份有限公司	174,412,553.27	127,784,171.67	30,388,204.45	-	- 12,972,078.46	-	-	-	16,621,707.59	-	191,828,679.26	144,405,879.26

公司												
陕 西 通 家 汽 车 股 份 有 限 公 司	191,816,159.31	191,816,159.31	-	-	-	-	-	-	-	-	191,816,159.31	191,816,159.31
合计	398,917,504.48	319,600,330.98	30,388,204.45	11,337,198.10	- 13,121,456.10	-	-	-	16,621,707.59	-	404,847,054.73	336,222,038.57

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,865,939.39	22,354,739.99	54,531,660.32	26,302,945.39
其他业务	22,355,871.29	1,008,822.42	21,154,577.00	1,737,908.98
合计	54,221,810.68	23,363,562.41	75,686,237.32	28,040,854.37

(2) 主营业务收入（按业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IDC 数据传输	31,792,368.02	22,354,739.99	52,109,533.04	21,682,677.87
新能源	11,761.96	-	982,024.01	2,544,330.62
通信产品	61,809.41	-	1,440,103.27	2,075,936.90
其他	-	-	-	-
合计	31,865,939.39	22,354,739.99	54,531,660.32	26,302,945.39

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,121,456.10	-25,339,645.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	3,905,659.42
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	23,501,800.00	-
其他	-	-
合计	10,380,343.90	-21,433,986.07

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,621.31	-
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	6,168,218.51	-
债务重组损益	20,604,781.99	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-3,334,055.84	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,658,805.41	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减: 所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-659,291.44	-
合计	1,460,052.00	-

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.15	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.31	-0.13	-0.13

新海宜科技集团股份有限公司
二〇二四年四月三十日



附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 请填写具体原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响。

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。解释 16 号涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,621.31
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	6,168,218.51
债务重组损益	20,604,781.99
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-3,334,055.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,658,805.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	800,760.56
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-659,291.44
非经常性损益净额	1,460,052

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用