

# 深圳市得润电子股份有限公司

## 2024年半年度财务报告



2024年8月30日

## 重要提示

公司负责人邱扬、主管会计机构负责人刘标及会计机构负责人路淑

银声明：保证本半年度财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目录

### 一、未审财务报表

1.合并资产负债表 .....	1-2
2.资产负债表 .....	3-4
3.合并利润表 .....	5
4.利润表 .....	6
5.合并现金流量表 .....	7
6.现金流量表 .....	8
7.合并股东权益变动表 .....	9-10
8.股东权益变动表 .....	11-12
9.财务报表附注 .....	13-109

## 合并资产负债表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	237,463,833.19	370,541,338.05
交易性金融资产	(二)	1,269,000.00	132,682,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	(三)	406,502,746.13	480,760,112.18
应收账款	(四)	1,654,004,052.72	1,653,361,298.09
应收款项融资	(五)	41,983,561.24	91,479,202.16
预付款项	(六)	78,876,646.08	64,190,159.35
其他应收款	(七)	207,521,285.73	291,759,935.60
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	(八)	911,442,812.51	925,382,604.44
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	(九)	231,016,427.96	206,145,708.54
<b>流动资产合计</b>		<b>3,770,080,365.56</b>	<b>4,216,302,358.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(十)	251,501,824.27	234,423,787.02
其他权益工具投资	(十一)	58,245,784.34	58,245,784.34
其他非流动金融资产	(十二)	156,986,024.00	156,986,024.00
投资性房地产	(十三)	13,432,244.38	14,357,595.40
固定资产	(十四)	1,543,987,855.11	1,583,248,775.69
在建工程	(十五)	74,385,836.90	47,169,276.90
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	(十六)	353,540,382.20	217,925,424.54
无形资产	(十七)	481,154,844.75	378,886,415.69
开发支出	(十八)	233,194,489.30	274,968,667.09
商誉	(十九)	334,105,881.07	334,105,881.07
长期待摊费用	(二十)	150,917,478.72	93,351,812.95
递延所得税资产	(二十一)	210,763,309.33	212,766,988.05
其他非流动资产	(二十二)	46,311,518.13	41,239,030.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,908,527,472.50</b>	<b>3,647,675,462.99</b>
<b>资产合计</b>		<b>7,678,607,838.06</b>	<b>7,863,977,821.40</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十四）	396,750,089.42	661,268,652.01
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	（二十五）	112,190,063.18	87,285,812.07
应付账款	（二十六）	2,275,046,868.69	2,106,658,161.46
预收款项			-
合同负债	（二十七）	16,124,959.42	35,422,603.99
应付职工薪酬	（二十八）	117,670,962.97	116,067,161.39
应交税费	（二十九）	40,593,883.84	40,657,340.03
其他应付款	（三十）	245,830,810.50	258,731,588.75
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	（三十一）	177,786,964.50	176,568,060.80
其他流动负债	（三十二）	938,129.70	778,509.35
<b>流动负债合计</b>		<b>3,382,932,732.22</b>	<b>3,483,437,889.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（三十三）	157,699,377.53	96,135,973.96
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	（三十四）	321,358,876.22	171,144,025.30
长期应付款	（三十五）	1,295,991,666.29	1,421,814,989.10
长期应付职工薪酬	（三十六）	17,506,097.96	18,015,592.76
预计负债	（三十七）	43,557,957.89	26,637,443.24
递延收益	（三十八）	112,417,770.95	124,402,015.84
递延所得税负债	（二十一）	12,861,663.67	15,109,873.95
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,961,393,410.51</b>	<b>1,873,259,914.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,344,326,142.73</b>	<b>5,356,697,804.00</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	（三十九）	604,490,017.00	604,490,017.00
其他权益工具			-
资本公积	（四十）	2,890,018,405.84	2,890,018,405.84
减：库存股			-
其他综合收益	（四十一）	24,919,806.65	24,017,261.81
专项储备			-
盈余公积	（四十二）	75,151,125.49	75,151,125.49
未分配利润	（四十三）	-1,073,134,412.66	-978,440,151.06
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,521,444,942.32</b>	<b>2,615,236,659.08</b>
少数股东权益		-187,163,246.99	-107,956,641.68
<b>股东权益合计</b>		<b>2,334,281,695.33</b>	<b>2,507,280,017.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,678,607,838.06</b>	<b>7,863,977,821.40</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 资产负债表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,301,066.03	112,147,368.94
交易性金融资产			130,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	(一)	17,589,345.47	14,603,744.37
应收账款	(二)	600,614,510.01	551,714,847.14
应收款项融资			-
预付款项		38,147,010.54	10,828,411.55
其他应收款	(三)	2,288,781,486.59	1,623,259,104.34
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货		24,169,519.06	18,785,240.31
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		2,233,433.29	1,754,724.68
<b>流动资产合计</b>		<b>2,974,836,370.99</b>	<b>2,463,093,441.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(四)	3,105,183,541.75	3,083,359,820.66
其他权益工具投资		105,784.34	105,784.34
其他非流动金融资产		156,986,024.00	156,986,024.00
投资性房地产		13,432,244.38	14,357,595.40
固定资产		344,071,792.35	353,325,119.20
在建工程		8,846,952.64	0.00
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		1,893,607.43	2,491,588.73
无形资产		30,420,221.17	31,459,884.30
开发支出			-
长期待摊费用		7,387,468.03	9,972,829.63
递延所得税资产		9,572,871.85	7,252,143.10
其他非流动资产		11,003,080.88	7,131,779.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,688,903,588.82</b>	<b>3,666,442,568.84</b>
<b>资产合计</b>		<b>6,663,739,959.81</b>	<b>6,129,536,010.17</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 资产负债表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,033,464.95	140,138,888.89
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		54,495,164.70	4,050,837.51
应付账款		365,252,446.35	368,114,543.00
预收款项			-
合同负债		3,573,473.52	51,020,053.35
应付职工薪酬		9,711,594.86	7,841,421.51
应交税费		13,304,222.24	7,620,136.54
其他应付款		2,320,898,596.19	1,637,074,409.65
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		109,034,109.92	114,318,091.75
其他流动负债		385,425.62	6,553,481.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,897,688,498.35</b>	<b>2,336,731,863.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			1,247,040.11
长期应付款		181,089,291.19	176,655,844.96
预计负债			-
递延收益		90,503,995.18	98,847,987.72
递延所得税负债		284,041.11	373,738.31
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>271,877,327.48</b>	<b>277,124,611.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,169,565,825.83</b>	<b>2,613,856,474.30</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		604,490,017.00	604,490,017.00
其他权益工具			-
资本公积		3,122,387,249.45	3,122,387,249.45
减：库存股			-
其他综合收益		-11,642,666.95	-11,642,666.95
专项储备			-
盈余公积		75,151,125.49	75,151,125.49
未分配利润		-296,211,591.01	-274,706,189.12
<b>股东权益合计</b>		<b>3,494,174,133.98</b>	<b>3,515,679,535.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,663,739,959.81</b>	<b>6,129,536,010.17</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 合并利润表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 年半年度

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,678,640,151.62</b>	<b>3,368,819,853.48</b>
其中：营业收入	(四十四)	2,678,640,151.62	3,368,819,853.48
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,858,197,519.30</b>	<b>3,381,300,177.44</b>
其中：营业成本	(四十四)	2,231,918,867.65	2,861,044,824.11
税金及附加	(四十五)	13,162,396.88	13,813,778.44
销售费用	(四十六)	66,965,039.21	63,464,374.86
管理费用	(四十七)	330,319,175.27	283,462,731.41
研发费用	(四十八)	127,890,994.33	149,569,692.34
财务费用	(四十九)	87,941,045.96	9,944,776.28
加：其他收益	(五十)	19,169,908.99	20,731,337.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	17,118,230.63	139,526.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,065,406.30	-12,782,081.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	-1,413,000.00	-1,666,870.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-21,852,088.04	39,893,823.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-15,658,573.32	-14,975,972.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	28,780,303.16	-262,153.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-153,412,586.26</b>	<b>31,379,367.45</b>
加：营业外收入	(五十六)	4,035,308.52	5,358,742.31
减：营业外支出	(五十七)	14,607,743.66	17,369,543.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-163,985,021.40</b>	<b>19,368,565.85</b>
减：所得税费用	(五十八)	15,724,318.82	22,806,059.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-179,709,340.22</b>	<b>-3,437,493.38</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-179,709,340.22	-3,437,493.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,694,261.60	7,000,079.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-85,015,078.62	-10,437,572.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,011,018.15</b>	<b>-11,757,362.37</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		902,544.84	-6,151,284.12
1.不能重分类进损益的其他综合收益		41,589.55	
（1）重新计量设定受益计划变动额		41,589.55	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		860,955.29	-6,151,284.12
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		12,630.95	239,361.78
（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		848,324.34	-6,390,645.90
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,108,473.31	-5,606,078.25
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-177,698,322.07</b>	<b>-15,194,855.75</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-93,791,716.76	848,795.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-83,906,605.31	-16,043,650.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.1567	0.0116
（二）稀释每股收益		-0.1567	0.0116

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 利润表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 半年度

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>338,319,448.17</b>	<b>231,378,185.67</b>
其中：营业收入	(五)	338,319,448.17	231,378,185.67
<b>二、营业总成本</b>		<b>370,926,689.00</b>	<b>219,751,024.29</b>
其中：营业成本	(五)	269,363,303.25	207,086,012.23
税金及附加		2,772,546.80	910,546.28
销售费用		10,131,588.50	2,049,116.08
管理费用		95,020,826.23	43,945,878.50
研发费用		4,128,247.15	4,286,019.63
财务费用		-10,489,822.93	-38,526,548.43
加：其他收益		560,395.80	1,726,095.15
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	22,356,466.45	-32,114,382.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,823,721.09	-1,484,007.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇总收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,452,801.14	3,753,479.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,637.84	121,926.19
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,156,817.56</b>	<b>-14,885,720.67</b>
加：营业外收入		1,306,906.77	691,478.97
减：营业外支出		65,917.04	544,649.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-23,915,827.83</b>	<b>-14,738,890.87</b>
减：所得税费用		-2,410,425.94	1,160,730.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,505,401.89</b>	<b>-15,899,621.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,505,401.89	-15,899,621.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-21,505,401.89</b>	<b>-15,899,621.17</b>

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 合并现金流量表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 半年度

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,989,252,686.65	2,747,855,040.26
收到的税费返还		53,146,475.03	87,338,774.64
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)、1	21,826,934.49	24,933,785.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,064,226,096.17</b>	<b>2,860,127,600.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,277,631,173.99	2,132,002,704.47
支付给职工以及为职工支付的现金		485,347,655.10	588,559,311.76
支付的各项税费		79,134,542.96	89,018,698.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)、2	175,740,736.18	168,128,238.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,017,854,108.23</b>	<b>2,977,708,952.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,371,987.94</b>	<b>-117,581,352.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		564,710.08	975,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,322,021.67	905,658.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,000,000.00	139,348,162.51
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>249,886,731.75</b>	<b>361,228,834.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,298,894.07	320,025,263.26
投资支付的现金			171,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)、3		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>304,298,894.07</b>	<b>491,025,263.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,412,162.32</b>	<b>129,796,428.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,700,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,700,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		298,996,579.44	1,364,560,230.03
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)、4	148,594,605.49	174,509,256.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>452,291,184.93</b>	<b>1,540,069,486.55</b>
偿还债务支付的现金		250,511,409.37	1,257,400,997.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,745,065.15	31,089,189.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)、5	227,026,267.84	364,202,531.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>505,282,742.36</b>	<b>1,652,692,718.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,991,557.43</b>	<b>-112,623,232.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,083,790.50</b>	<b>4,651,933.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-56,947,941.31</b>	<b>-355,349,080.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		233,462,509.92	1,027,926,970.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六十)、3	<b>176,514,568.61</b>	<b>672,577,890.24</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 现金流量表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 半年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,006,180.50	537,644,235.23
收到的税费返还		1,663,292.15	670,816.54
收到其他与经营活动有关的现金		914,239,408.03	668,791,169.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,354,908,880.68</b>	<b>1,207,106,221.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		212,677,298.61	151,028,193.56
支付给职工以及为职工支付的现金		63,735,381.17	72,547,459.21
支付的各项税费		7,816,736.36	5,381,062.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,154,255,659.33	1,188,208,947.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,438,485,075.47</b>	<b>1,417,165,662.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,576,194.79</b>	<b>-210,059,441.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		564,710.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,608,017.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,000,000.00	164,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200,564,710.08</b>	<b>173,608,017.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,071,571.86	18,255,354.47
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,071,571.86</b>	<b>18,255,354.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>191,493,138.22</b>	<b>155,352,662.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,020,090.38	130,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		148,526,454.67	173,986,214.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>159,546,545.05</b>	<b>304,036,214.85</b>
偿还债务支付的现金		100,500,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,477,222.23	5,043,603.45
支付其他与筹资活动有关的现金		163,380,208.29	5,101,027.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>265,357,430.52</b>	<b>190,144,630.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,810,885.47</b>	<b>113,891,584.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-256,213.63</b>	<b>265,816.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,849,844.33</b>	<b>59,450,622.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,451,221.70	247,711,823.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,301,066.03</b>	<b>307,162,446.17</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 半年度

单位：人民币元

项目	本金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,890,018,405.84	-	24,017,261.81	-	75,151,125.49	-978,440,151.06	2,615,236,659.08	-107,956,641.68	2,507,280,017.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	604,490,017.00	-	-	-	2,890,018,405.84	-	24,017,261.81	-	75,151,125.49	-978,440,151.06	2,615,236,659.08	-107,956,641.68	2,507,280,017.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	902,544.84	-	-	-94,694,261.60	-93,791,716.76	-79,206,605.31	-172,998,322.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	902,544.84	-	-	-94,694,261.60	-93,791,716.76	-83,906,605.31	-177,698,322.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,700,000.00	4,700,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,700,000.00	4,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份回购	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,890,018,405.84	-	24,919,806.65	-	75,151,125.49	-1,073,134,412.66	2,521,444,942.32	-187,163,246.99	2,334,281,695.33

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,455,741,818.08	-	32,579,684.77	-	75,151,125.49	-338,328,404.98	2,829,634,240.36	373,141,163.24	3,202,775,403.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正					434,276,587.76	-	-	-	-	-437,544,526.91	-3,267,939.15		-3,267,939.15
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	604,490,017.00	-	-	-	2,890,018,405.84	-	32,579,684.77	-	75,151,125.49	-775,872,931.89	2,826,366,301.21	373,141,163.24	3,199,507,464.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-6,151,284.12	-	-	7,000,079.12	848,795.00	-388,371,279.49	-387,522,484.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,151,284.12	-	-	7,000,079.12	848,795.00	-16,043,650.75	-15,194,855.75
（二）股动投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.股份回购	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-373,327,628.74	-373,327,628.74
四、本年年末余额	604,490,017.00				2,890,018,405.84		26,428,400.65		75,151,125.49	-768,872,852.77	2,827,215,096.21	-15,230,116.25	2,811,984,979.96

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 股东权益变动表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2024 半年度

单位：人民币元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	3,122,387,249.45	-	-11,642,666.95	-	75,151,125.49	-274,706,189.12	3,515,679,535.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	604,490,017.00	-	-	-	3,122,387,249.45	-	-11,642,666.95	-	75,151,125.49	-274,706,189.12	3,515,679,535.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,505,401.89	-21,505,401.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,505,401.89	-21,505,401.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	3,122,387,249.45	-	-11,642,666.95	-	75,151,125.49	-296,211,591.01	3,494,174,133.98

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,688,110,661.69	-	-8,207,746.13	-	75,151,125.49	-237,660,244.53	3,121,883,813.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	434,276,587.76	-	-	-	-	-	434,276,587.76
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	604,490,017.00	-	-	-	3,122,387,249.45	-	-8,207,746.13	-	75,151,125.49	-237,660,244.53	3,556,160,401.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,899,621.17	-15,899,621.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,899,621.17	-15,899,621.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份回购	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	3,122,387,249.45	-	-8,207,746.13	-	75,151,125.49	-253,559,865.70	3,540,260,780.11

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑

银

# 深圳市得润电子股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳得润电子器件有限公司，于 1992 年 4 月 10 日经广东省深圳市宝安区人民政府以【宝府复[1992]42号】文批复成立，于 2002 年 11 月 20 日由深圳得润电子器件有限公司以发起方式整体变更为深圳市得润电子股份有限公司。公司于 2006 年 7 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914403006188203260 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的总股本为人民币 604,490,017.00 元。

公司实际控制人为邱建民、邱为民兄弟，截止报告期末邱建民、邱为民兄弟通过直接和间接方式合计持有公司 21.46% 股权。

公司注册地为中华人民共和国（以下简称“中国”）广东省深圳市，总部地址位于中国广东省深圳市光明区凤凰街道朝凤路 366 号得润大厦。

公司从事以下主要经营活动：公司属电子元器件制造行业，主要产品或提供的劳务：电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED 连接器、FPC、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等）。

本公司 2024 半年度财务报表及附注业经本公司第八届董事会第八次会议于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

公司财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### 三、重要会计政策及会计估计

公司及各子公司从事电子元器件制造及销售经营业务。公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的本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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超人民币 100 万元
重要的在建工程	单个项目累计发生额占公司最近一个会计年度经审计的固定资产原值的 10%以上
重要的非全资子公司	净资产占公司最近一个会计年度经审计的净资产的 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目累计研发投入发生额占公司最近一个会计年度经审计的无形资产原值的 2%以上
重要的投资活动项目	单项交易标的(如股权)占公司最近一个会计年度经审计的净资产的 10%以上

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## **（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

### **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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **2. 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **3. 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调

整合资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **4. 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

#### **5. 分步处置股权直至丧失控制权的处理**

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

（1）属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### **（八）合营安排的分类及与共同经营的会计处理方法**

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### **1. 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## **2. 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **(九) 现金及现金等价物**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(十) 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1. 外币业务**

本公司发生外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

## **（十一）金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **1. 金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **2. 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融

资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **3. 金融负债分类及计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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) 金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **4. 嵌入金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **5. 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

#### **6. 金融工具减值**

金融资产减值见附注三、（十二）。

#### **7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## **8. 金融资产及金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **（十二）金融工具减值**

**1. 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：**

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；
- （5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## **2. 预期信用损失计量的一般原则**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### **3. 预期信用损失的具体计量方法**

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **（1）应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十二）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人系公司，其信用损失风险与应收账款类似	参考应收账款计提

### (2) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十二) 6 预期信用减值损失的列报。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
家电与消费类电子客户组合	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
汽车电子行业客户组合	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	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期计量坏账准备

### (3) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十二) 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收出口退税	根据共同的信用风险特征划分	本公司参考历史信用损失经

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金与保证金	根据共同的信用风险特征划分	验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率
个人备用金	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
单位往来款及其他	根据共同的信用风险特征划分	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期计量坏账准备
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算

#### (4) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十二) 6 预期信用减值损失的列报。

#### (5) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 4. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风

险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

#### **5. 已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **6. 预期信用损失的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **7. 核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **（十三）公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

### **（十四）存货**

#### **1. 存货的分类**

本公司存货分为包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

#### **2. 发出存货的计价方法**

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

### **3. 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原地计提的金额内转回。

### **4. 存货的盘存制度**

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物、其他周转材料按照一次转销法进行摊销。

## **（十五）长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **1. 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **2. 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，

确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资

单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

### **3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **4. 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

## **（十六）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	5	5.00	19.00
模具、检测等其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### **3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

### **4. 固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法复核**

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### **5. 固定资产处置**

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

## **（十八）在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

## **（十九）借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## （二十）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专有技术、软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	土地使用权证权利起止日期
专利权	2-10年	预计使用年限
非专利技术	3-10年	预计使用年限
软件及其他	2-10年	预计使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

## （二十一）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照面积占比分配计

入研发支出。

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研发项目在取得客户的定点函时开始资本化。

## （二十二）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（二十三）长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### **（二十四）职工薪酬**

#### **1. 短期薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **2. 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3. 离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## 4. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净

负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **（二十五）预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## **（二十六）股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据**

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

### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可

行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十七）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司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。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2. 特定交易的收入处理原则**

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会

计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

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

#### （5）售后回购

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

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

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

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

### 3. 收入确认的具体时点及方法

公司的收入业务类型：①家电与消费类电子销售业务、②汽车电气系统销售业务、③汽车电子及新能源销售业务。

#### （1）家电与消费类电子销售业务

公司家电与消费类电子销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在将产品交付至客户指定地点并经客户签收确认或已领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### （2）汽车电气系统销售业务、汽车电子及新能源销售业务

公司汽车电气系统销售业务与汽车电子及新能源销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据客户的交货需求将产品交付至客户指定地点，在客户实际使用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### （3）技术服务及资产让渡使用权

对于技术服务及资产让渡使用权类收入，属于某一时段履行的履约义务按履约进度确认收入，属于某一时点履行的履约义务在客户已取得服务控制权时，确认销售收入的实现。

### （二十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

#### 1. 政府补助类型

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

#### 2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3. 政府补助的计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 4. 政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十九）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **（三十）租赁**

### **1. 租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主

导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## 2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十一）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重

新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **3. 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **(1) 融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **(2) 经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **(3) 租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租

赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **4. 售后回租**

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### **（三十一）使用权资产**

#### **1. 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### **2. 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### **3. 使用权资产的减值测试**

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

#### **（三十二）债务重组**

##### **1. 本公司作为债务人**

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

##### **2. 本公司作为债权人**

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债

权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(三十三) 重大会计判断和会计估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### **1. 金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### **2. 应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### **3. 商誉减值**

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### **4. 开发支出**

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### **5. 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## **（三十四）重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

#### **（1）企业会计准则解释第 16 号**

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	214,013,345.31	4,131,751.65	218,145,096.96
递延所得税负债	-	4,131,751.65	4,131,751.65
长期股权投资	288,606,553.86	512,118.43	289,118,672.29
未分配利润	-338,328,404.98	512,118.43	-337,816,286.55

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
投资收益	-65,023,569.70	512,118.43	-64,511,451.27

## 2. 重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税项及其税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	6%、9%、13%、15%、20%、22%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	-
教育费附加税	实缴流转税税额	3%	-
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15.00%、16.5%、18%、20%、24%、25%、30%	-
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	-

### (二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳得润精密零组件有限公司	25%
青岛海润电子有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
绵阳虹润电子有限公司	15%
绵阳得润电子有限公司	25%
合肥得润电子器件有限公司	25%
武汉瀚润电子有限公司	25%
重庆瑞润电子有限公司	15%
得润汽车部件（重庆）有限公司	15%
重庆得润汽车电子研究院有限公司	15%
安徽达润电子科技有限公司	25%
青岛得润电子有限公司	15%
长春得润电子有限公司	25%
得润电子（香港）有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
越南得润电子有限公司	20%
Deren Europe Investment Holding S.à.r.l	30%
Meta System S.p.A.	24%
美特科技（宜宾）有限公司	25%
美达电器（重庆）有限公司	15%
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	25%
鹤山市柏拉蒂电子有限公司	15%
鹤山市合润电子科技有限公司	25%
惠州市升华科技有限公司	15%
鹤山市得润电子科技有限公司	15%
得道车联网络科技（上海）有限公司	25%
深圳市得润光学有限公司	15%
安徽得润电子技术有限公司	25%
富晟美达电器（长春）有限公司	25%
宜宾市润通汽车贸易有限责任公司	25%
深圳市得创贸易有限责任公司	25%
深圳市望润科技发展有限责任公司	25%
美达新能源（宜宾）有限公司	25%
得润贸易有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
美达电器发展（上海）有限公司	25%
META SYSTEM Slovakia s.r.o	21%
上海得润上德电子科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
得润集团控股有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
安徽安润汽车电子有限公司	25%
河北得润电子元器件有限公司	25%
鹤山市得润新能源科技有限公司	25%

### (三) 重要税收优惠及批文

#### 1. 增值税

本公司从 2003 年度开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

深圳市税务主管部门实行对转厂出口免征增值税政策。

根据财政部税务总局 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文，本公司之子公司及孙公司符合条件的高新技术企业的制造业一般纳税人为先进制造企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受按当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

#### 2. 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月通过国家高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344207334，有效期三年，2023 年-2025 年度执行 15% 的企业所得税税率。

本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司于 2023 年 12 月通过国家高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344010600，有效期三年。2023 年-2025 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司惠州市升华科技有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号 GR202244015080，有效期三年。2022 年-2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司青岛得润电子有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202237100006，有效期三年。2022 年-2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司鹤山市柏拉蒂电子有限公司于 2022 年 12 月取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202244008965，有效期三年。2022 年-2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司控股子公司深圳市得润光学有限公司于 2021 年取得国家高新技术企业证

书，证书编号：GR202144203132，有效期三年。2021年-2023年度执行15%企业所得税税率。

本公司全资子公司绵阳虹润电子有限公司、控股孙公司重庆瑞润电子有限公司、重庆得润汽车电子研究院有限公司、得润汽车部件（重庆）有限公司、美达电器（重庆）有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）减按15%的企业所得税税率征税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	188,863.02	361,410.06
银行存款	199,716,665.37	365,148,611.01
其他货币资金	37,558,304.80	5,031,316.98
合计	237,463,833.19	370,541,338.05
其中：存放在境外的款项总额	64,797,908.59	53,335,635.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,949,264.58	137,078,828.13

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	37,058,304.80	4,531,316.98
工程保证金	19,920,420.00	20,433,920.00
保函保证金	500,000.00	500,000.00
诉讼冻结资金	3,470,539.78	111,613,591.15
合计	60,949,264.58	137,078,828.13

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
1.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	1,269,000.00	132,682,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,269,000.00	2,682,000.00
理财产品	-	130,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
2.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		-
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
合计	1,269,000.00	132,682,000.00

### (三) 应收票据

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,664,625.21	-	12,664,625.21	51,005,693.94	-	51,005,693.94
商业承兑汇票	395,023,190.50	1,185,069.58	393,838,120.92	431,055,694.95	1,301,276.71	429,754,418.24
合计	407,687,815.71	1,185,069.58	406,502,746.13	482,061,388.89	1,301,276.71	480,760,112.18

- 1、期末本公司无已质押的应收票据。
- 2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	4,886,451.04
商业承兑汇票	-	387,545,463.40
合计	-	392,431,914.44

### 3、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	407,687,815.71	100.00	1,185,069.58	0.29	406,502,746.13
银行承兑汇票	12,664,625.21	3.11			12,664,625.21
商业承兑汇票	395,023,190.50	96.89	1,185,069.58	0.30	393,838,120.92
合计	407,687,815.71	100.00	1,185,069.58	0.29	406,502,746.13

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	482,061,388.89	100.00	1,301,276.71	0.27	480,760,112.18
银行承兑汇票	51,005,693.94	10.58	-	-	51,005,693.94
商业承兑汇票	431,055,694.95	89.42	1,301,276.71	0.30	429,754,418.24
合计	482,061,388.89	100.00	1,301,276.71	0.27	480,760,112.18

(1) 本期公司无按单项计提坏账准备的应收票据

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

①组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,664,625.21	-	-	51,005,693.94	-	-
合计	12,664,625.21	-	-	51,005,693.94	-	-

②组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	395,023,190.50	1,185,069.58	0.30	431,055,694.95	1,301,276.71	0.30
合计	395,023,190.50	1,185,069.58	0.30	431,055,694.95	1,301,276.71	0.30

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	1,301,276.71
本期计提	-
本期收回或转回	116,207.13
本期核销	-
其他	-
期末余额	1,185,069.58

5、本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,667,146,416.99	1,672,962,651.72
1至2年	57,767,669.78	40,377,397.16
2至3年	2,310,799.17	9,014,889.76
3至4年	57,917,519.38	57,291,853.19
4至5年	35,436,989.58	27,581,359.80
5年以上	144,498,927.96	147,841,091.61
小计	1,965,078,322.86	1,955,069,243.24
减：坏账准备	311,074,270.14	301,707,945.15
合计	1,654,004,052.72	1,653,361,298.09

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	45,843,857.15	2.33%	45,420,891.93	99.08%
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,919,234,465.71	97.67%	265,653,378.21	13.84%
其中：家电与消费类电子客户组合	1,055,580,179.20	53.72%	36,686,810.46	3.48%
汽车电子行业客户组合	863,654,286.51	43.95%	228,966,567.75	26.51%
合计	1,965,078,322.86	100.00%	311,074,270.14	15.83%

(续)

类别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	44,597,992.48	2.28%	44,597,992.48	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,910,471,250.76	97.72%	257,109,952.67	13.46%
其中：家电与消费类电子客户组合	1,089,175,756.41	55.71%	33,465,718.19	3.07%
汽车电子行业客户组合	821,295,494.35	42.01%	223,644,234.48	27.23%
合计	1,955,069,243.24	100.00%	301,707,945.15	15.43%

### (1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	期末余额				
	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
东贝光电科技股份有限公司	1,240,499.57	1,240,499.57	3至5年	100.00%	预计难以收回

债务人名称	期末余额				
	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
众泰汽车股份有限公司及其关联公司	9,340,106.18	9,340,106.18	3至5年	100.00%	预计难以收回
北汽银翔汽车有限公司及其关联公司	27,774,879.06	27,774,879.06	5年以上	100.00%	预计难以收回
四川广安广峰商贸营销有限公司	329,784.09	329,784.09	5年以上	100.00%	预计难以收回
恒大新能源技术(深圳)有限公司	32,084.50	32,084.50	3至4年	100.00%	预计难以收回
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	5,069,576.18	5,069,576.18	1年以内 1至2年	100.00%	预计难以收回
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	818,739.00	818,739.00	1年以内	100.00%	预计难以收回
CORSA SCORPIOS S. A.	1,238,188.57	815,223.35	1年以内 1至2年	65.84%	预计难以收回
合计	45,843,857.15	45,420,891.93	--	--	--

(续)

债务人名称	上年年末余额				
	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
东贝光电科技股份有限公司	1,232,823.47	1,232,823.47	3至5年	100.00%	预计难以收回
众泰汽车股份有限公司及其关联公司	9,340,106.18	9,340,106.18	3至5年	100.00%	预计难以收回
北汽银翔汽车有限公司及其关联公司	27,774,879.06	27,774,879.06	5年以上	100.00%	预计难以收回
四川广安广峰商贸营销有限公司	329,784.09	329,784.09	5年以上	100.00%	预计难以收回
恒大新能源技术(深圳)有限公司	32,084.50	32,084.50	3至4年	100.00%	预计难以收回
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	5,069,576.18	5,069,576.18	1年以内 1至2年	100.00%	预计难以收回
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	818,739.00	818,739.00	1年以内	100.00%	预计难以收回
合计	44,597,992.48	44,597,992.48	--	--	--

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

### ① 家电与消费类电子客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	998,644,434.22	2,995,933.33	0.30	1,032,538,452.07	1,961,823.07	0.19
1至2年	30,357,274.39	7,179,495.39	23.65	30,369,790.67	5,284,343.35	17.40
2至3年	131,109.74	64,020.89	48.83	175,877.90	127,916.00	72.73
3至4年	64,092.14	64,092.14	100.00	38,171.49	38,171.49	100.00
4至5年	-	-	100.00	186,966.07	186,966.07	100.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	26,383,268.71	26,383,268.71	100.00	25,866,498.21	25,866,498.21	100.00
合计	1,055,580,179.20	36,686,810.46	-	1,089,175,756.41	33,465,718.19	3.07

## ②汽车电子行业客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	662,859,844.13	33,739,566.10	5.09	636,830,786.30	42,412,930.38	6.66
1至2年	25,926,030.28	20,657,860.91	79.68	7,712,704.66	5,201,448.02	67.44
2至3年	2,179,689.43	1,880,418.07	86.27	8,839,011.86	8,116,864.55	91.83
3至4年	57,821,342.74	57,821,342.74	100.00	56,034,150.48	56,034,150.48	100.00
4至5年	35,436,989.58	35,436,989.58	100.00	27,317,002.95	27,317,002.95	100.00
5年以上	79,430,390.35	79,430,390.35	100.00	84,561,838.10	84,561,838.10	100.00
合计	863,654,286.51	228,966,567.75	-	821,295,494.35	223,644,234.48	27.23

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	301,707,945.15
本期计提	9,067,469.68
本期收回或转回	134,654.48
本期核销	-
其他	-164,200.83
期末余额	311,074,270.14

其他金额-164,200.83元，主要是汇率变动金额

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无

## 5、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	234,551,553.69	11,938,674.08	11.94%
第二名	非关联方	98,389,269.05	295,167.81	5.01%
第三名	非关联方	93,473,493.96	89,259,676.79	4.76%
第四名	非关联方	68,846,568.54	206,539.70	3.50%
第五名	非关联方	67,949,976.47	3,458,653.80	3.46%
合计	--	563,210,861.71	105,158,712.18	28.67%

## 6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

## 7、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	41,983,561.24	91,479,202.16
商业承兑汇票	-	-
合计	41,983,561.24	91,479,202.16

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	539,626,512.70	-
合计	539,626,512.70	-

#### 2、期末已质押应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,073,460.12	78.69	59,577,405.26	92.81
1至2年	13,650,089.05	17.31	2,776,040.31	4.33
2至3年	2,651,300.71	3.36	1,650,623.84	2.57

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	501,796.20	0.64	186,089.94	0.29
合计	78,876,646.08	100.00	64,190,159.35	100.00

2、期末无账龄1年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
第一名	非关联方	13,939,497.78	17.67	交易未结算
第二名	非关联方	6,606,761.98	8.38	交易未结算
第三名	非关联方	4,911,504.85	6.23	交易未结算
第四名	非关联方	4,699,983.98	5.96	交易未结算
第五名	非关联方	4,680,449.71	5.93	交易未结算
合计	--	34,838,198.30	44.17	--

### (七) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	725,427,653.53	796,907,000.65
减：坏账准备	517,906,367.80	505,147,065.05
合计	207,521,285.73	291,759,935.60

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	81,473,473.82	320,053,316.04
1至2年	166,659,800.55	2,045,943.00
2至3年	3,265,815.85	10,214,143.24

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	34,001,073.95	27,388,520.33
4至5年	12,250,685.59	12,624,388.31
5年以上	427,776,803.77	424,580,689.73
小计	725,427,653.53	796,907,000.65
减：坏账准备	517,906,367.80	505,147,065.05
合计	207,521,285.73	291,759,935.60

## (2) 按款项性质分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税	10,027,252.13	-	-	-	-	-
押金及保证金	17,033,221.27	851,661.08	16,181,560.19	16,189,931.43	809,496.67	15,380,434.76
备用金	1,972,787.27	98,639.35	1,874,147.92	3,030,373.42	151,518.67	2,878,854.75
单位往来及其他	696,394,392.86	516,956,067.37	179,438,325.49	777,686,695.80	504,186,049.71	273,500,646.09
合计	725,427,653.53	517,906,367.80	207,521,285.73	796,907,000.65	505,147,065.05	291,759,935.60

## (3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆秦川实业(集团)股份有限公司	404,284,426.91	404,284,426.91	100.00	预计无法收回
盐城国智产业基金有限公司	35,999,971.62	35,999,971.62	100.00	预计无法收回
金工精密制造(深圳)有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市千丰千汇信息服务有限公司	15,060,125.98	15,060,125.98	100.00	预计无法收回
上海弗徕尔航空科技有限公司	3,305,359.00	3,305,359.00	100.00	准备诉讼, 预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	485,382.13	485,382.13	100.00	已诉讼, 预计无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	202,705.38	202,705.38	100.00	已诉讼, 预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	85,903.00	85,903.00	100.00	已诉讼, 预计无法收回
合计	477,423,874.02	477,423,874.02	--	--

## (4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### ① 应收出口退税

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	10,027,252.13	100.00	-	-	-	-

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
合计	10,027,252.13	100.00	-	-	-	-

### ②押金保证金

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	8,478,827.32	5.00	423,941.38	6,911,636.68	5.00	345,581.87
1至2年	683,564.99	5.00	34,178.25	1,062,198.54	5.00	53,109.98
2至3年	81,456.50	5.00	4,072.83	64,621.00	5.00	3,231.05
3至4年	86,688.00	5.00	4,334.40	566,700.00	5.00	28,335.01
4至5年	640,700.00	5.00	32,035.00	625,134.75	5.00	31,256.74
5年以上	7,061,984.46	5.00	353,099.22	6,959,640.46	5.00	347,982.02
合计	17,033,221.27	5.00	851,661.08	16,189,931.43	5.00	809,496.67

### ③备用金

逾期天数	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	1,747,721.05	5.00	87,386.05	2,880,301.40	5.00	144,015.08
1至2年	111,770.88	5.00	5,588.54	146,181.34	5.00	7,309.06
2至3年	112,304.66	5.00	5,615.23	3,500.00	5.00	175.00
3至4年	390.68	5.00	19.53	390.68	5.00	19.53
4至5年	600.00	5.00	30.00			
合计	1,972,787.27	5.00	98,639.35	3,030,373.42	5.00	151,518.67

### ④单位往来及其他

逾期天数	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	44,212,964.83	4.63	2,047,060.31	290,804,634.00	6.65	19,338,509.04
1至2年	165,864,464.68	18.00	30,004,881.66	837,563.12	14.03	117,510.11
2至3年	3,072,054.69	54.01	1,659,216.73	3,028,030.69	56.59	1,713,562.57
3至4年	1,687,057.89	100.00	1,687,057.89	1,863,872.05	100.00	1,863,872.05
4至5年	116,814.16	100.00	116,814.16	21,300.00	100.00	21,300.00
5年以上	4,017,162.60	100.00	4,017,162.60	3,707,425.19	100.00	3,707,425.19
合计	218,970,518.85	18.09	39,532,193.35	300,262,825.05	8.91	26,762,178.96

### (5) 预期信用损失计提情况

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)	
期初余额	27,723,194.30	-	477,423,870.75	505,147,065.05
期初余额在本期	27,723,194.30	-	477,423,870.75	505,147,065.05
--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	12,892,962.20		3.27	12,892,965.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-133,662.72			-133,662.72
期末余额	40,482,493.78		477,423,874.02	517,906,367.80

本期其他变动系本期汇率变动所致。

(6) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
第一名	单位往来款	404,284,426.91	5 年以上	55.73	404,284,426.91
第二名	股权处置款	164,558,737.29	1-2 年	22.68	29,768,675.58
第三名	单位往来款	35,999,971.62	1 年以内 3-4 年	4.96	35,999,971.62
第四名	单位往来款	18,000,000.00	5 年以上	2.48	18,000,000.00
第五名	单位往来款	15,060,125.98	5 年以上	2.08	15,060,125.98
合计	--	637,903,261.80	--	87.93	503,113,200.09

(8) 本报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款

## (八) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	394,287,635.57	58,085,080.14	336,202,555.43	392,338,837.28	47,581,345.54	344,757,491.74

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	127,239,710.61	222,014.72	127,017,695.89	130,475,374.45	222,014.72	130,253,359.73
库存商品	316,595,268.56	24,802,467.01	291,792,801.55	229,406,980.58	30,066,214.47	199,340,766.11
发出商品	107,927,940.82	10,091,650.42	97,836,290.40	191,219,346.80	9,109,757.58	182,109,589.22
委托加工物资	14,044,417.01	1,565,243.55	12,479,173.46	22,334,567.07	1,565,243.55	20,769,323.52
自制半成品	41,978,139.19	1,163,451.21	40,814,687.98	43,919,665.94	750,916.61	43,168,749.33
低值易耗品及包装物	4,273,594.83		4,273,594.83	4,983,324.79	-	4,983,324.79
在途物资	1,026,012.97		1,026,012.97	-	-	-
合计	1,007,372,719.56	95,929,907.05	911,442,812.51	1,014,678,096.91	89,295,492.47	925,382,604.44

## 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转销	其他	汇率影响	
原材料	47,581,345.54	9,538,188.07	-		-965,546.53	58,085,080.14
在产品	222,014.72	-	-			222,014.72
库存商品	30,066,214.47	2,412,606.52	7,750,601.09		-74,247.11	24,802,467.01
发出商品	9,109,757.58	981,892.84	-		-	10,091,650.42
委托加工物资	1,565,243.55	-	-		-	1,565,243.55
自制半成品	750,916.61	412,534.60	-		-	1,163,451.21
合计	89,295,492.47	13,345,222.03	7,750,601.09		-1,039,793.64	95,929,907.05

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费及待抵扣进项税	223,558,992.97	199,536,315.38
待摊费用	7,457,434.99	6,609,393.16
合计	231,016,427.96	206,145,708.54

## (十) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资：		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：广东科世得润汽车部件有限公司	206,997,614.03	185,173,892.94
宜宾得康电子有限公司	205,733,114.92	210,478,798.76
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	81,450,563.07
小计	494,181,292.02	477,103,254.77
减：长期股权投资减值准备	242,679,467.75	242,679,467.75
合计	251,501,824.27	234,423,787.02

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	477,103,254.77	-	17,065,406.30	12,630.95	-
其中：广东科世得润汽车部件有限公司	185,173,892.94	-	21,823,721.09	-	-
宜宾得康电子有限公司	210,478,798.76	-	-4,758,314.79	12,630.95	-
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	-	-	-	-
合计	477,103,254.77	-	17,065,406.30	12,630.95	-

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	--
二、联营企业	494,181,292.02	242,679,467.75	-	251,501,824.27	--
其中：广东科世得润汽车部件有限公司	206,997,614.03	-	-	206,997,614.03	--
宜宾得康电子有限公司	205,733,114.92	161,228,904.68	-	44,504,210.24	--
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	81,450,563.07	-	-	--
合计	494,181,292.02	242,679,467.75	-	251,501,824.27	--

## (十一) 其他权益工具投资

项目	持股比例	投资成本	上年年末余额	期末余额
深圳市同心投资基金股份有限公司	0.72%	12,000,000.00	105,784.34	105,784.34
鹤山市得润实业投资有限公司	18.00%	58,140,000.00	58,140,000.00	58,140,000.00
合计	--	70,140,000.00	58,245,784.34	58,245,784.34

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

## （十二）其他非流动金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	151,986,024.00	151,986,024.00
嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	156,986,024.00	156,986,024.00

## （十三）投资性房地产

### 1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	46,392,276.01	46,392,276.01
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	46,392,276.01	46,392,276.01
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	32,034,680.61	32,034,680.61
2. 本期增加金额	925,351.02	925,351.02
(1) 计提或摊销	925,351.02	925,351.02
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	32,960,031.63	32,960,031.63
三、减值准备		
1. 上年年末余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	13,432,244.38	13,432,244.38
2. 期初账面价值	14,357,595.40	14,357,595.40

2、本公司本期末无未办妥权证的投资性房地产。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	952,325,482.38	1,134,199,242.13	124,255,156.43	18,528,316.43	739,724,780.94	2,969,032,978.31
2. 本期增加金额	1,252,689.56	81,395,891.46	4,316,632.87	1,649,284.20	25,678,768.58	114,293,266.67
(1) 购置		73,314,417.96	3,985,793.22	1,649,284.20	25,553,096.18	104,502,591.56
(2) 在建工程转入	1,252,689.56	8,081,473.50	330,839.65		125,672.40	9,790,675.11
(3) 汇率变动						
3. 本期减少金额	333,715.24	55,511,298.57	2,712,872.30	1,314,421.64	16,080,240.76	75,952,548.51
(1) 处置或报废		50,667,490.62	505,115.44	1,285,882.70	11,777,262.77	64,235,751.53
(2) 转投资性房地产						
(3) 汇率变动	333,715.24	4,843,807.95	2,207,756.86	28,538.94	4,302,977.99	11,716,796.98
4. 期末余额	953,244,456.70	1,157,281,870.46		18,863,178.99	752,166,990.13	3,007,373,696.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	156,039,296.85	623,325,724.96	82,142,333.65	12,155,427.76	512,060,357.32	1,385,723,140.54
2. 本期增加金额	22,427,767.11	53,116,786.74	5,662,487.68	758,424.31	41,495,631.15	123,461,096.99
(1) 计提	22,427,767.11	53,116,786.74	5,662,487.68	758,424.31	41,495,631.15	123,461,096.99
(2) 汇率变动						
3. 本期减少金额	333,715.24	31,913,369.60	1,486,657.04	1,117,279.26	11,008,437.10	45,859,458.24
(1) 处置或报废		27,372,344.97	481,055.58	1,088,740.39	8,299,315.79	37,241,456.73
(2) 转投资性房地产						
(3) 汇率变动	333,715.24	4,541,024.63	1,005,601.46	28,538.87	2,709,121.31	8,618,001.51
4. 期末余额	178,133,348.72	644,529,142.10	86,318,164.29	11,796,572.81	542,547,551.37	1,463,324,779.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 上年年末余额	-	50,093.40	-	-	10,968.67	61,062.07
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	50,093.40	-	-	10,968.67	61,062.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	775,111,107.98	512,702,634.96	39,499,035.90	7,066,606.18	209,608,470.09	1,543,987,855.11
2. 期初账面价值	796,286,185.53	510,823,423.77	42,112,822.78	6,372,888.67	227,653,454.94	1,583,248,775.69

2、本公司本期末无暂时闲置的固定资产。

3、本公司本期无未办妥产权证书的固定资产的情况。

4、本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、本公司本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、固定资产的其他说明：

本期末固定资产的抵押情况详见附注五、（二十三）。

## （十五）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	74,385,836.90	47,169,276.90
工程物资	-	-
合计	74,385,836.90	47,169,276.90

### 1、在建工程

#### （1）在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具、治具、设备	45,712,469.35		45,712,469.35	30,686,487.61	-	30,686,487.61
得润研发中心	1,895,924.79		1,895,924.79	-	-	-
装修工程	489,588.03		489,588.03	-	-	-
璧山二期工程	18,045,947.43		18,045,947.43	9,534,421.46	-	9,534,421.46
鹤山得润工业园二期工程	8,241,907.30		8,241,907.30	6,948,367.83	-	6,948,367.83

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	74,385,836.90		74,385,836.90	47,169,276.90	-	47,169,276.90

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
模具、治具、设备	-	30,686,487.61	44,075,845.49	8,537,985.55	20,511,878.20	45,712,469.35
得润研发中心	34,200.00	-	1,895,924.79	-	-	1,895,924.79
安装调试中的设备	-	-	-	-	-	-
装修工程	-	-	954,518.75	-	464,930.72	489,588.03
璧山二期工程	-	9,534,421.46	8,511,525.97	-	-	18,045,947.43
鹤山得润工业园二期工程	39,895.57	6,948,367.83	3,776,821.33	1,252,689.56	1,230,592.30	8,241,907.30
合计	74,095.57	47,169,276.90	59,214,636.33	9,790,675.11	22,207,401.22	74,385,836.90

注：在建工程本期“其他减少”22,207,401.22元，其中转入无形资产17,552,001.12元，转入长期待摊费用金额1,695,523.02元，转入当期损益金额2,959,877.08元。

## (3) 在建工程项目减值准备

无。

## 2、工程物资

无。

## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、成本					
1.上年年末余额	312,896,405.70	44,039,257.41	4,591,698.30	17,035,017.49	378,562,378.90
2.本期增加金额	199,149,632.53			6,451,872.20	205,601,504.73
租赁	199,149,632.53			6,451,872.20	205,601,504.73
汇率变动	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	15,192,516.94	43,481,984.39	891,388.33	10,139,165.45	69,705,055.11
租赁到期	8,969,242.62	42,663,156.31	781,013.45	9,822,881.28	62,236,293.66
租赁变更					
汇率变动	6,223,274.32	818,828.08	110,374.88	316,284.17	7,468,761.45
4.期末余额	496,853,521.29	557,273.02	3,700,309.97	13,347,724.25	514,458,828.53
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.上年年末余额	116,244,032.22	38,122,960.70	1,642,478.49	4,627,482.95	160,636,954.36
2.本期增加金额	51,333,865.08	63,493.92	337,850.81	1,579,732.70	53,314,942.51
本期计提	51,333,865.08	63,493.92	337,850.81	1,579,732.70	53,314,942.51
汇率变动					
3.本期减少金额	10,866,037.95	38,084,394.45	1,195,830.12	2,887,188.03	53,033,450.55
租赁到期	8,969,242.62	37,367,210.72	1,159,831.49	2,810,187.30	50,306,472.13
汇率变动	1,896,795.33	717,183.73	35,998.64	77,000.73	2,726,978.43
4.期末余额	156,711,859.35	102,060.17	784,499.18	3,320,027.63	160,918,446.33
三、账面价值					
1. 期末	340,141,661.94	455,212.85	2,915,810.79	10,027,696.62	353,540,382.20
2. 期初	196,652,373.48	5,916,296.71	2,949,219.81	12,407,534.54	217,925,424.54

## (十七) 无形资产

### 无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	177,977,170.71	116,406,718.08	885,291,099.52	248,032,068.22	1,427,707,056.53
2. 本期增加金额			141,229,471.10	28,665,008.21	169,894,479.31
(1) 购置			113,053.97	28,665,008.21	28,778,062.18
(2) 内部研发			141,116,417.13		141,116,417.13
(3) 汇率变动					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 汇率变动		338,068.06	15,782,798.29	4,289,317.55	20,410,183.90
4. 期末余额	177,977,170.71	116,068,650.02	1,010,737,772.33	272,509,581.80	1,577,293,174.86
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	32,504,316.62	100,970,497.43	680,558,972.57	162,067,841.61	976,101,628.23
2. 本期增加金额	1,905,139.08	2,667,379.05	50,339,172.12	10,130,742.67	65,042,432.92
(1) 计提	1,905,139.08	2,667,379.05	50,339,172.12	10,130,742.67	65,042,432.92
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额		316,107.24	12,724,598.95	3,063,630.28	16,104,336.47
(1) 处置					
(2) 汇率变动		316,107.24	12,724,598.95	3,063,630.28	16,104,336.47

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
4. 期末余额	34,409,455.70	103,321,769.24	718,173,545.74	169,236,776.92	1,025,141,547.60
三、减值准备					
1. 上年年末余额	-	-	62,206,544.27	10,512,468.34	72,719,012.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额			1,563,237.03	158,993.07	1,722,230.10
(1) 处置					
(2) 汇率变动			1,563,237.03	158,993.07	1,722,230.10
4. 期末余额			60,643,307.24	10,353,475.27	70,996,782.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	143,567,715.01	12,746,880.78	231,920,919.35	92,919,329.61	481,154,844.75
2. 期初账面价值	145,472,854.09	15,436,220.65	142,525,582.68	75,451,758.27	378,886,415.69

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 55.97%。

3、本公司本期末无对财务报表具有重要影响的单项知识产权。

4、本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	减值准备	期末净额
开发支出	338,693,333.82	74,634,758.65	114,110,426.44	66,023,176.73	233,194,489.30

具体情况详见附注六、研发支出。

## (十九) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
Meta System S.p.A.	366,601,150.78	-	-	-	-	366,601,150.78
惠州市升华科技有限公司	8,536,002.62	-	-	-	-	8,536,002.62
合计	375,137,153.40	-	-	-	-	375,137,153.40

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Meta System S.p.A.	41,031,272.33	-	-	-	-	41,031,272.33
惠州市升华科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	41,031,272.33	-	-	-	-	41,031,272.33

## (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	76,814,734.52	75,045,109.59	15,775,520.21	-	136,084,323.90
预付租金	22,000.00	-	-	-	22,000.00
治具与模具	-	-	-	-	-
其他	16,515,078.43	1,124,737.17	2,828,660.78	-	14,811,154.82
合计	93,351,812.95	76,169,846.76	18,604,180.99	-	150,917,478.72

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	64,346,579.20	353,886,233.56	70,206,792.58	392,225,441.84
未支付的职工薪酬	2,266,591.36	9,444,130.66	2,399,405.90	9,997,524.58
可抵扣亏损	108,064,224.07	493,176,423.10	111,923,532.42	490,359,697.07
政府补助	586,447.00	3,542,560.40	662,905.72	4,067,361.35
预计负债	10,453,909.89	43,557,957.89	3,157,134.95	13,154,728.96
无形资产摊销	1,291,218.02	8,608,120.13	1,291,217.99	8,608,119.90
利息费用	11,552,108.99	48,133,787.46	11,849,894.26	49,374,559.50
公允价值变动损益	589,050.00	2,356,200.00	-	-
租赁负债	14,823,384.05	50,294,510.94	15,574,622.38	69,381,498.58
小计	213,973,512.58	1,012,999,924.14	217,065,506.20	1,037,168,931.78
<b>递延所得税负债:</b>				
使用权资产	12,861,663.67	56,451,778.47	15,109,873.95	67,255,183.22
公允价值变动损益			805,500.00	3,222,000.00

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
固定资产折旧	3,210,203.25	21,401,355.00	3,493,018.15	23,286,787.69
小计	16,071,866.92	77,853,133.47	19,408,392.10	93,763,970.91

## 2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	3,210,203.25	210,763,309.33	4,298,518.15	212,766,988.05
递延所得税负债	3,210,203.25	12,861,663.67	4,298,518.15	15,109,873.95

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	826,379,620.55	362,223,147.99
可抵扣亏损	1,073,585,426.09	810,633,159.14
合计	1,899,965,046.64	1,172,856,307.13

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额
第一年	171,103,072.80	36,494,102.22
第二年	9,566,316.94	166,162,266.26
第三年	211,729,229.65	224,180,330.48
第四年	181,762,121.16	146,995,243.01
第五年	499,424,685.54	236,801,217.17
合计	1,073,585,426.09	810,633,159.14

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备	18,274,303.60	35,940,097.83
预付工程款	28,037,214.53	5,211,719.78
未实现售后租回损益		87,212.64
合计	46,311,518.13	41,239,030.25

## (二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末		
	期末余额	期末价值	受限制的原因
货币资金	60,949,264.58	60,949,264.58	

项目	本期期末		
	期末余额	期末价值	受限制的原因
其中：承兑汇票保证金	37,058,304.80	37,058,304.80	银行承兑汇票保证金
保函保证金	500,000.00	500,000.00	保函保证金
工程保证金	19,920,420.00	19,920,420.00	工程保证金
诉讼冻结资金	3,470,539.78	3,470,539.78	诉讼冻结资金
应收款项融资	2,000,000.00	2,000,000.00	质押开具银行承兑汇票及取得流动资产贷款
应收账款	39,791,814.13	39,791,814.13	短期借款质押
固定资产	753,373,424.86	753,373,424.86	长短期借款抵押、融资租入资产抵押、开具银行承兑汇票、农发行专项资金抵押
投资性房地产	13,432,244.38	13,432,244.38	银行借款抵押
无形资产	133,951,521.77	133,951,521.77	借款抵押及售后回租赁抵押
合计	1,003,498,269.72	1,003,498,269.72	--

项目	上年年末		
	期末余额	期末价值	受限制的原因
货币资金	137,078,828.13	137,078,828.13	
其中：承兑汇票保证金	4,531,316.98	4,531,316.98	银行承兑汇票保证金
保函保证金	500,000.00	500,000.00	保函保证金
工程保证金	20,433,920.00	20,433,920.00	工程保证金
定期存款	110,000,000.00	110,000,000.00	诉讼冻结资金
诉讼冻结资金	1,613,591.15	1,613,591.15	诉讼冻结资金
交易性金融资产	130,000,000.00	130,000,000.00	诉讼冻结
应收款项融资	37,381,108.38	37,381,108.38	质押开具银行承兑汇票及取得流动资产贷款
应收账款	53,563,521.05	53,563,521.05	短期借款质押
固定资产	746,796,208.29	746,796,208.29	长短期借款抵押、融资租入资产抵押、开具银行承兑汇票、农发行专项资金抵押
投资性房地产	14,357,595.40	14,357,595.40	银行借款抵押
无形资产	108,837,624.99	108,837,624.99	借款抵押及售后回租赁抵押
合计	1,228,014,886.24	1,228,014,886.24	--

#### (二十四) 短期借款

## 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款		7,543,427.29
保证借款	121,500,000.00	234,000,000.00
信用借款	49,919,966.51	65,642,011.47
抵押及保证借款	70,430,000.00	168,450,000.00
质押及保证借款	46,700,000.00	46,700,000.00
票据贴现借款	107,653,292.98	137,348,256.34
应付未到期利息	546,829.93	1,584,956.91
合计	396,750,089.42	661,268,652.01

### 短期借款说明：

期末保证借款 121,500,000.00 元，系深圳得润精密零组件有限公司、柏拉蒂电子（深圳）有限公司、美达电器（重庆）有限公司、深圳市得润电子股份有限公司鹤山分公司向光大银行深圳宝安支行、中国农业银行重庆璧山支行、广发银行鹤山支行取得的借款。

期末抵押及保证借款 70,430,000.00 元，其中 50,430,000.00 元系合肥得润电子器件有限公司、鹤山市合润电子科技有限公司、鹤山市柏拉蒂电子有限公司、深圳得润精密零组件有限公司、惠州市升华科技有限公司、青岛得润电子有限公司及安徽达润电子科技有限公司向农业银行深圳坪山支行取得的借款；20,000,000.00 元系鹤山市合润电子科技有限公司、深圳得润精密零组件有限公司向兴业银行江门分行取得的借款。

期末质押及保证借款 46,700,000.00 元，系合肥得润电子器件有限公司向天津美的商业保理有限公司取得的借款。

期末信用借款 49,919,966.51 元，其中 39,919,966.51 元（5,210,327.54 欧元）系 Meta System S.p.A.向 BPER、INTESA SAN PAOLO、UNICREDIT 取得的借款；10,000,000.00 元系本公司向北京银行深圳分行取得的借款。

## 2、本公司本期无已逾期借款情况。

### （二十五）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	45,230,000.00	42,053,964.00
商业承兑汇票	66,960,063.18	45,231,848.07
合计	112,190,063.18	87,285,812.07

## (二十六) 应付账款

### 1、应付账款明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	2,199,285,822.07	2,012,347,322.27
应付工程以及设备款	55,601,009.85	55,665,973.28
应付其他	20,160,036.77	38,644,865.91
合计	2,275,046,868.69	2,106,658,161.46

### 2、应付账款账龄明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,066,400,918.25	2,035,899,021.90
1至2年	174,338,071.50	32,674,333.61
2至3年	18,219,220.95	17,840,127.68
3至4年	3,147,889.98	8,122,158.84
4至5年	9,938,000.07	10,133,481.12
5年以上	3,002,767.94	1,989,038.31
合计	2,275,046,868.69	2,106,658,161.46

3、本期无账龄超过1年的大额应付账款。

## (二十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	17,063,089.12	36,201,113.34
减：计入其他流动负债的合同负债	938,129.70	778,509.35
合计	16,124,959.42	35,422,603.99

本期无账龄超过1年的大额合同负债。

## (二十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	108,827,884.55	96,167,569.75
离职后福利-设定提存计划	8,755,480.42	19,899,591.64
辞退福利	87,598.00	-
合计	117,670,962.97	116,067,161.39

## 2、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,245,089.81	444,131,433.07	436,251,484.14	93,125,038.74
2、职工福利费	248,253.69	18,601,714.64	18,368,998.82	480,969.51
3、社会保险费	8,275.50	10,990,575.15	10,989,455.95	9,394.70
其中：基本医疗保险费	8,103.67	9,740,660.97	9,739,648.83	9,115.81
工伤保险费	171.83	923,911.38	923,804.32	278.89
生育保险费	0.00	326,002.80	326,002.80	0.00
4、住房公积金	8,093.72	5,515,139.84	5,515,408.84	7,824.72
5、工会经费和职工教育经费	94,790.46	261,216.77	235,485.86	120,521.37
6、短期累积带薪缺勤	9,889,867.06	8,037,510.95	4,055,515.94	13,871,862.07
7、劳务费	673,199.51	21,349,322.16	20,810,248.23	1,212,273.44
合计	96,167,569.75	508,886,912.58	496,226,597.78	108,827,884.55

## 3、离职后福利-设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	19,899,133.99	32,599,032.79	43,743,344.34	8,754,822.44
2、失业保险费	457.65	909,327.27	909,126.94	657.98
3、年金缴费	-	-	-	-
合计	19,899,591.64	33,508,360.06	44,652,471.28	8,755,480.42

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的 13%、2%等每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (二十九) 应交税费

类别	期末余额	上年年末余额
企业所得税	20,625,286.15	28,852,309.32
增值税	12,071,273.89	7,116,501.86

类别	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	1,085,087.98	455,756.57
教育费附加	480,219.56	200,538.53
地方教育费附加	320,146.42	133,692.34
房产税	2,361,741.12	252,222.85
土地使用税	233,263.99	121,233.25
印花税	1,047,728.27	1,409,273.55
个人所得税	2,180,369.88	2,058,050.52
其他税费	188,766.58	57,761.24
合计	40,593,883.84	40,657,340.03

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	245,830,810.50	258,731,588.75
合计	245,830,810.50	258,731,588.75

1、本期无应付利息。

2、本期无应付股利。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来款	180,988,622.55	206,600,269.97
个人往来	1,210,323.44	619,810.26
预提费用	47,093,986.55	38,368,671.45
押金或租金	11,936,868.16	6,955,501.83
其他	4,601,009.80	6,187,335.24
合计	245,830,810.50	258,731,588.75

(2) 按账龄性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
1年以内	237,925,965.39	251,700,482.93
1至2年	3,413,044.55	2,766,845.74
2至3年	2,659,842.27	1,330,912.62

款项性质	期末余额	上年年末余额
3至4年	481,238.96	1,192,757.27
4至5年	778,929.24	489,976.20
5年以上	571,790.09	1,250,613.99
合计	245,830,810.50	258,731,588.75

(3) 本期无账龄超过1年的大额其他应付款情况。

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	22,280,353.55	18,516,137.35
一年内到期的长期应付款	106,563,800.00	113,127,600.00
一年内到期的租赁负债	48,942,810.95	44,924,323.45
合计	177,786,964.50	176,568,060.8

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	938,129.70	778,509.35
合计	938,129.70	778,509.35

### (三十三) 长期借款

#### 1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,002,229.13	4,658,169.45
保证借款	6,588,567.63	8,207,613.98
抵押及保证借款	169,270,886.15	101,668,279.71
应付未到期利息	118,048.17	118,048.17
小计	179,979,731.08	114,652,111.31
减：一年内到期的长期借款	22,280,353.55	18,516,137.35
合计	157,699,377.53	96,135,973.96

#### 2、长期借款分类的说明

期末抵押及保证借款 169,270,886.15 元，系鹤山市得润电子科技有限公司向兴业银行江门分行取得的借款（其中一年内到期的长期借款 17,012,834.47 元）。

期末信用借款 4,002,229.13 元，系 Meta System S.p.A.向 MCC-Politecnologici、Ubi Banca 申请取得的长期借款（其中一年内到期的长期借款 316,504.32 欧元，折合人民币 2,424,961.19 元）。

期末保证借款 6,588,567.63 元，系 Meta System S.p.A.由 Meta System Group S.p.A.担保，向 MCC-Politecnologici 银行申请取得的长期借款（其中一年内到期的长期借款 371,008.77 欧元，折合人民币 2,842,557.89 元）。

#### （三十四）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	446,365,974.61	217,037,928.85
未确认融资费用	-76,064,287.44	-969,580.10
减：一年内到期的租赁负债	48,942,810.95	44,924,323.45
合计	321,358,876.22	171,144,025.30

#### （三十五）长期应付款

##### 1、长期应付款类别

项目	期末余额	上年年末余额
预收长期租金款	-	
应付投资款	1,402,555,466.29	1,534,942,589.10
小计	1,402,555,466.29	1,534,942,589.10
减：一年内到期部分	106,563,800.00	113,127,600.00
合计	1,295,991,666.29	1,421,814,989.10

##### 2、应付投资款说明

期末应付投资款 1,402,555,466.29 元，其中应支付给中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）款项金额为 354,246,544.63 元；应支付给江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）款项金额为 287,653,091.19 元，其中一年内到期部分为 106,563,800.00 元；应支付给四川港荣投资发展集团有限公司（以下简称“港荣集团”）金额为 760,655,830.47 元；该三笔款项的形成如下：

①重庆瑞润电子有限公司（以下简称“重庆瑞润”）由本公司控股子公司合肥得润电子器件有限公司（以下简称“合肥得润”）于 2010 年设立，设立时注册资本为 500 万元。2016 年 6 月 7 日，农发基金、合肥得润、重庆瑞润、重庆市璧山区人民

政府（以下简称“璧山区政府”）四方签订项目合作协议（协议编号：渝2016060709）。协议约定由农发基金以人民币 3.9 亿元增资重庆瑞润的形式对其新能源汽车车载充电器及电池包和电控控制系统产业化项目进行投资，投资年化收益率为 1.2%，投资期限为 14 年，由重庆瑞润于投资完成后每年的 3 月 21 日、6 月 21 日、9 月 21 日、12 月 21 日按季向农发基金支付投资收益。增资后重庆瑞润注册资本变更为人民币 79,000 万元，其中合肥得润持股比例为 50.6329%，农发基金持股比例为 49.3671%，农发基金通过增资持有的重庆瑞润股权将在收购交割日 2028 年 6 月 6 日、2029 年 6 月 6 日、2030 年 6 月 6 日前分期退出，由合肥得润按合同约定的日期进行分期回购，璧山区政府承担差额补足义务。由于农发基金不向重庆瑞润派遣董事、监事和高管人员，不直接参与公司的日常经营管理，且整个交易安排中获取的是固定收益，因此，农发基金虽然持有重庆瑞润股份，但不能施加控制、共同控制或者重大影响，合肥得润将上述农发基金所持重庆瑞润股份确认为合肥得润对农发基金的一项负债。2021 年合肥得润因项目建设需要，按原协议约定的减资条款，申请农发基金减资 1,492.00 万元，减资后农发基金持股比例变更为 48.3924%，此次减资后原回购计划时点不变。本期按原协议约定的减资条款，再次申请农发基金减资 2,076.00 万元，减资后农发基金持股比例变更为 47.9251%，此次减资后原回购计划时点不变。该减资业务已于 2023 年 8 月支付上述款项，并于 2023 年 12 月办理了工商变更。截至 2024 年 6 月 30 日，农发基金要求合肥得润回购股份条件尚未成就。

②2017 年 11 月，为保证子公司鹤山市得润电子科技有限公司（以下简称“鹤山得润”）生产基地项目二期、三期所需建设用地的取得及开发建设，公司与江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）共同增资全资子公司鹤山得润，其中融盛公司出资人民币 37,709.20 万元，持有鹤山得润 30%股权；公司共计出资人民币 87,988.13 万元，持有鹤山得润 70%股权。融盛公司受托管理财政经营性资金，以股权投资方式支持鹤山得润优质项目落地建设，该项投资年化收益率为 1.6%，预计投资期限为 5 年。融盛公司成为鹤山得润公司股东满五年后，其有权退出鹤山得润公司，公司应无条件以现金方式回购其持有的鹤山得润公司股权。公司应以融盛公司实际出资额及实际出资额 1.6%年平均收益率计算的增值部分总和为对价受让融盛公司全部股权。上述股权投资于 2023 年 5 月 9 日已到期，截至 2023 年 5 月 9 日应付本息共计 37,709.20 万元。经公司就该款项与融盛及相关部门多次协商，并出具了详细的分期还款承诺函，目前公司按承诺的时间节点在如期归还，但因展期批复流程未结束，

尚未取得最终批复文件及协议。

分期还款承诺：以 6 个月为一次支付周期，每年 5 月、11 月为实际付款日，至 2026 年 5 月 21 日全部支付完毕。2023 年 5 月 9 日后，利率调整为上期本金付款日后一个工作日对应全国银行间同业拆借中心最近一期公布的贷款市场报价利率 1 年期利率计算。截至 2024 年 6 月 30 日，尚剩余本息 28,765.31 万元。

③2019 年 6 月 28 日，本公司与港荣集团签订 Meta System S.p.A.项目的股权投资合作协议，协议约定：港荣集团以 1,620.00 万欧元的价格受让 Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.（以下简称“欧洲得润”）持有的 Meta System S.p.A.6%的股权,同时港荣集团向 Meta System S.p.A.增资 7,626.00 万欧元并获得 Meta System S.p.A.22.02%股权。港荣集团以价格 2,700.00 万欧元价格受让 China Alliance Investment Limited 持有的 MetaSystemS.p.A.10%的股权。港荣集团通过上述投资，最终获得 MetaSystemS.p.A.34.5%的股权，欧洲得润持有 Meta System S.p.A.的股权比例降至 35.09%，但欧洲得润仍为 Meta System S.p.A.的控股股东。同时协议约定，该项投资年化最低收益率为 8%，预计投资期限为 5 年，自交割日起满五年即投资期限届满，若未在上市目的地成功上市，投资人有权退出 Meta System S.p.A.，公司应无条件一次性回购其持有的 Meta System S.p.A.股权。

2020 年至 2022 年度，因公共卫生事件、宏观环境及行业波动等因素影响，Meta System S.p.A.未能在约定期限内内向上市目的地的上市监管机构递交上市申请材料，公司虽多次向港荣集团申请对回购条件进行优化调整，但双方未能达成一致，港荣集团向四川省宜宾市中级人民法院（以下简称“宜宾中院”）提起诉讼，要求公司立即向其支付第一期股权回购款本金及资金占用费，共计 65,951.70 万元，宜宾中院于 2023 年 11 月 23 日立案。经公司与港荣集团多轮磋商，公司将按照双方合作协议约定的原则积极履行约定义务，并将在履行审议决策程序后向港荣集团提供必要的增信担保措施。2024 年 4 月，公司收到宜宾中院《民事裁定书》，裁定港荣集团撤销诉讼，回购具体事宜双方仍在进一步协商中。2024 年 1-6 月公司已偿还港荣本息共计 16,300 万元，截止 2024 年 6 月 30 日尚剩余本息 76,065.58 万元。

### （三十六）长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利—设定受益计划净负债	17,506,097.96	18,015,592.76

项目	期末余额	上年年末余额
长期辞退福利	-	-
其他长期福利	-	-
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-	-
合计	17,506,097.96	18,015,592.76

## 1、设定受益计划

### (1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	18,015,592.76	19,848,560.99
二、计入当期损益的设定受益成本	3,539,577.93	409,200.34
1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	3,539,577.93	409,200.34
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-107,300.17	-
1.精算利得（损失以“-”表示）	-107,300.17	-
四、其他变动	-3,941,772.56	-1,694,033.00
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-3,489,407.90	-2,799,430.08
3.外币报表折算差额	-452,364.66	1,105,397.08
五、期末余额	17,506,097.96	18,563,728.33

### (2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	18,015,592.76	19,848,560.99
二、计入当期损益的设定受益成本	3,539,577.93	409,200.34
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-107,300.17	-
四、其他变动	-3,941,772.56	-1,694,033.00
五、期末余额	17,506,097.96	18,563,728.33

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

公司控股子公司 Meta System S.p.A.根据意大利的有关法规设立退職金制度(简称:TFR)，根据该制度，本公司需要对每一个员工计提退職金，并于员工离职或被解雇时支付给员工。该退職金每年按照员工工资总额约 7%的比例计提，不设上限，并

每年根据预先设定的 1.5% 的收益率加上消费者价格指数的 75% 进行调整。自 2007 年 1 月 1 日起，员工可选择将其 TFR 基金转入私人养老基金或国家社会保障协会（INPS）管理的养老基金。

Meta System S.p.A. 聘请的 Managers&Partners-Actuarial Services S.P.A.，根据预期累计福利单位法，以精算方式估计其上述退職金计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据意大利 10 年期以上 AA 级公司债券的市场收益率确定。Meta 公司根据精算结果确认公司的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续的会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债乘以适当的折现率来确定利息净额。

### 3、设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

上述设定受益计划使 Meta System S.p.A. 面临精算风险，这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定。因此，通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

在确定设定受益计划现值的重大精算假设如下：

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
折现率	3.55%	3.08%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
TRF 年度增长率	3.00%	3.00%

下述的敏感性分析以相应假设在 2024 年 06 月 30 日发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：

如果折现率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将减少至 16,773,070.66 元（增加至 17,394,670.31 元）

如果通货膨胀率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将减少至 16,884,681.22 元（增加至 17,277,189.00 元）。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

### （三十七）预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	43,557,957.89	26,637,443.24	Meta System S.p.A.计提的质量保证金
合计	43,557,957.89	26,637,443.24	--

### (三十八) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
与资产相关政府补助	22,453,715.43	26,341,195.32
预收租金	89,964,055.52	98,060,820.52
合计	112,417,770.95	124,402,015.84

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

### (三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份回购	小计	
股份总数	604,490,017.00	-	-	-	-	-	604,490,017.00

### (四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,414,218,565.59	-	-	2,414,218,565.59
其他资本公积	475,799,840.25	-	-	475,799,840.25
合计	2,890,018,405.84	-	-	2,890,018,405.84

### (四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,301,891.29	107,300.17	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,592,324.37	107,300.17	-	-
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	-11,894,215.66	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,319,153.10	1,929,470.02	-	-

项目	上年年末 余额	本期发生额		
		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
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	325,686.41	12,630.95	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	31,993,466.69	1,916,839.07	-	-
其他综合收益合计	24,017,261.81	2,036,770.19	-	-

(续)

项目	本期发生额			期末 余额
	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	25,752.04	41,589.55	39,958.58	-8,260,301.74
其中：重新计量设定受益计划变动额	25,752.04	41,589.55	39,958.58	3,633,913.92
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	-	-	-	-11,894,215.66
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	860,955.29	1,068,514.73	33,180,108.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	12,630.95	-	338,317.36
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	848,324.34	1,068,514.73	32,841,791.03
其他综合收益合计	25,752.04	902,544.84	1,108,473.31	24,919,806.65

#### (四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,151,125.49	-	-	75,151,125.49
合计	75,151,125.49	-	-	75,151,125.49

#### (四十三) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-978,440,151.06	-338,328,404.98	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-437,544,526.91	--
调整后期初未分配利润	-978,440,151.06	-775,872,931.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,694,261.60	7,000,079.12	--
减：提取法定盈余公积	-	-	--
其他	-	-	--
期末未分配利润	-1,073,134,412.66	-768,872,852.77	--

#### 调整本期期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### （四十四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,585,858,248.15	2,142,018,668.33	3,118,314,999.81	2,618,707,515.92
其他业务	92,781,903.47	89,900,199.32	250,504,853.67	242,337,308.19
合计	2,678,640,151.62	2,231,918,867.65	3,368,819,853.48	2,861,044,824.11

#### 2、主营业务（分产品）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家电与消费类电子	1,512,242,320.96	1,177,583,559.70	1,258,296,449.75	1,005,886,673.30
汽车电气系统	209,467,638.95	188,246,264.26	712,137,690.13	665,428,225.02
汽车电子及新能源汽车业务	864,148,288.24	776,188,844.37	1,147,880,859.93	947,392,617.60
合计	2,585,858,248.15	2,142,018,668.33	3,118,314,999.81	2,618,707,515.92

### 3、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	1,421,318,892.04	1,206,150,114.54	1,853,626,907.24	1,662,715,797.45
中国大陆地区以外	1,257,321,259.58	1,025,768,753.11	1,515,192,946.24	1,198,329,026.66
合计	2,678,640,151.62	2,231,918,867.65	3,368,819,853.48	2,861,044,824.11

### 4、营业收入前五名

客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
第一名	278,114,652.22	10.38%
第二名	195,247,360.64	7.29%
第三名	181,290,961.58	6.77%
第四名	153,929,820.61	5.75%
第五名	143,184,787.19	5.35%
合计	951,767,582.24	35.54%

### （四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,330,751.14	4,042,904.83
教育费附加	1,461,441.38	1,784,496.23
地方教育费附加	974,090.38	1,190,304.85
水利建设基金	310,343.98	233,853.25
土地使用税	1,803,107.50	1,613,930.12
房产税	3,113,609.56	1,893,101.77
印花税	2,157,148.24	2,569,635.49
其他税费	11,904.70	485,551.90
合计	13,162,396.88	13,813,778.44

### （四十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,464,001.24	32,556,192.97
汽车费用	544,652.34	1,104,470.74
业务招待费	8,428,147.76	5,288,274.80
办公费	643,165.16	969,636.67

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	7,285,671.09	7,077,087.87
折旧及摊销	990,841.25	1,183,313.26
差旅费	1,019,226.77	1,283,321.89
物料消耗	742,199.55	1,275,029.23
租赁物管费	662,995.51	578,534.89
展览广告费	516,676.57	2,738,195.81
咨询顾问费	7,777,645.74	6,238,619.59
其他	10,889,816.23	3,171,697.14
合计	66,965,039.21	63,464,374.86

#### (四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,938,741.69	152,473,319.19
折旧及摊销	74,716,602.29	62,031,150.41
修理修缮费	3,310,027.89	1,513,303.38
租赁水电费	10,557,482.18	9,887,783.24
咨询顾问费及中介机构费	26,348,298.91	20,221,599.49
办公费	2,635,144.51	1,233,426.07
汽车费用	1,837,836.88	1,427,463.24
保险费	7,131,387.22	4,957,004.07
业务招待费	5,136,726.48	4,147,776.09
物料消耗	8,941,014.95	7,321,282.69
差旅费	3,146,069.22	3,056,019.95
其他	22,619,843.05	15,192,603.59
合计	330,319,175.27	283,462,731.41

#### (四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,225,530.97	62,324,672.66
物料消耗	30,086,307.89	44,817,924.66
折旧摊销费	15,617,017.74	22,454,386.77
研究发展费	1,846,512.39	4,466,888.54
其他	14,115,625.34	15,505,819.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	127,890,994.33	149,569,692.34

#### (四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	70,630,884.59	75,291,994.69
减：利息收入	3,035,231.98	14,211,038.19
汇兑损益	15,990,469.23	-56,927,480.17
银行手续费及其他	4,354,924.12	5,791,299.95
合计	87,941,045.96	9,944,776.28

#### (五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,268,684.77	20,435,864.70
增值税进项税计抵减	7,548,281.56	
个人所得税手续费返还	352,942.66	295,473.16
合计	19,169,908.99	20,731,337.86

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### (五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	17,065,406.30	-12,782,081.35
处置及注销子公司产生的投资收益	-	11,946,594.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,824.33	975,013.70
合计	17,118,230.63	139,526.63

#### (五十二) 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
交易性金融资产	-1,413,000.00	-1,666,870.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	-1,413,000.00	-1,666,870.00

### （五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-21,852,088.04	39,893,823.06
合计	-21,852,088.04	39,893,823.06

### （五十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,345,222.03	-14,975,972.41
开发支出减值损失	-2,313,351.29	-
合计	-15,658,573.32	-14,975,972.41

### （五十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	28,780,303.16	-262,153.73
无形资产处置利得或损失	-	-
合计	28,780,303.16	-262,153.73

### （五十六）营业外收入

#### 1、分类情况

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废利得合计	39,414.50	106.12	39,414.50	106.12
其中：固定资产报废利得	39,414.50	106.12	39,414.50	106.12
无形资产报废利得	-	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	-	-	-	-
罚款利得	2,220,697.39	146,424.83	2,220,697.39	146,424.83
品质扣款	1,330,475.40	743,009.22	1,330,475.40	743,009.22
其他利得	444,721.23	817,051.19	444,721.23	817,051.19
无需支付的款项	-	3,652,150.95	-	3,652,150.95
合计	4,035,308.52	5,358,742.31	4,035,308.52	5,358,742.31

#### 2、本期无计入营业外收入的政府补助。

## （五十七）营业外支出

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废损失合计	2,561,482.57	245,028.77	2,561,482.57	245,028.77
其中：固定资产报废损失	2,561,482.57	245,028.77	2,561,482.57	245,028.77
无形资产报废损失				
罚款滞纳金	861,290.22	702,637.23	861,290.22	702,637.23
捐赠赞助支出	311,680.00	15,380.00	311,680.00	15,380.00
品质扣款	10,396,124.96	15,604,353.51	10,396,124.96	15,604,353.51
其他	477,165.91	802,144.40	477,165.91	802,144.40
合计	14,607,743.66	17,369,543.91	14,607,743.66	17,369,543.91

## （五十八）所得税费用

### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,747,173.37	19,824,779.31
递延所得税费用	-3,022,854.55	2,981,279.92
合计	15,724,318.82	22,806,059.23

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-163,985,021.40	19,368,565.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,597,753.21	2,905,284.88
子公司适用不同税率的影响	-16,171,514.77	-7,109,451.57
调整以前期间所得税的影响		-517,631.39
非应税收入的影响	-3,141,519.97	465,601.10
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,183,527.71	5,591,508.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,349.10	323,117.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,739,669.97	26,936,166.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除费用影响	-12,214,741.81	-5,788,536.92
小微企业税收优惠的影响		
所得税费用	15,724,318.82	22,806,059.23

## （五十九）现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,061,345.89	10,482,258.79
存款利息	3,035,231.98	10,454,941.77
罚款收入	2,220,697.39	36,914.67
其他收入	444,721.23	99,310.90
往来款	7,064,938.00	3,860,359.18
合计	21,826,934.49	24,933,785.31

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	28,388,783.17	20,812,072.27
邮电办公费	3,278,309.67	3,191,363.68
修理费	3,435,695.20	3,058,986.24
业务招待费	13,564,874.24	6,090,925.61
差旅费	3,888,268.77	4,405,309.20
咨询顾问费及信息披露费	39,657,429.27	16,078,295.51
汽车费用	3,755,885.52	2,746,661.78
银行手续费	4,354,924.12	5,791,299.95
水电费	2,488,940.61	3,904,979.21
租赁物管费	15,509,816.56	8,154,480.92
佣金	2,285,671.09	2,341,072.19
员工报销款及备用金及往来款	55,132,137.96	91,552,791.92
合计	175,740,736.18	168,128,238.48

## 3、收到的重要的投资活动有关的现金

## 4、支付的重要的投资活动有关的现金

## 5、支付其他与投资活动有关的现金

## 6、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
司法冻结资金解除	110,696,147.24	
关联方归还借款与利息		173,986,214.85
银行承兑汇票保证金退回	37,898,458.25	523,041.67
合计	148,594,605.49	174,509,256.52

## 7、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费及租金	26,710,453.97	23,282,394.94

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	28,594,495.25	64,160,677.05
明股实债筹资款本息	171,721,318.62	76,259,459.78
非金融机构借款		200,000,000.00
保函保证金		500,000.00
合计	227,026,267.84	364,202,531.77

## (六十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-179,709,340.22	-3,437,493.38
加：资产减值准备	37,510,661.36	-24,917,850.65
固定资产折旧	123,461,096.99	71,674,231.95
使用权资产折旧	53,314,942.51	23,064,620.61
无形资产摊销	65,042,432.92	50,453,940.90
长期待摊费用摊销	13,349,846.73	29,310,144.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-28,780,303.16	262,153.73
固定资产报废损失	2,524,068.07	301,655.29
公允价值变动损失	1,413,000.00	1,666,870.00
财务费用	88,079,914.02	18,583,756.77
投资损失	-17,118,230.63	-139,526.63
递延所得税资产减少	-13,106,195.23	-7,657,576.00
递延所得税负债增加	2,248,210.28	-
存货的减少	7,305,377.34	27,604,298.66
经营性应收项目的减少	-271,957,994.30	-19,046,306.60
经营性应付项目的增加	162,794,501.26	-285,304,271.65
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>46,371,987.94</b>	<b>-117,581,352.61</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金的年末余额	176,514,568.61	672,577,890.24
减：现金的年初余额	233,462,509.92	1,027,926,970.56
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,947,941.31	-355,349,080.32

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	70,000,000.00
其中：柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	70,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	
处置子公司收到的现金净额	70,000,000.00

## 3、现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	176,514,568.61	233,462,509.92
其中：库存现金	188,863.02	361,410.06
可随时用于支付的银行存款	176,325,705.59	233,101,099.86
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	176,514,568.61	233,462,509.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## (六十一) 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			73,078,020.37
其中：美元	2,201,049.11	7.1268	15,686,436.79
港币	1,469.65	0.91268	1,341.32
欧元	6,889,082.92	7.6617	52,782,086.61
日元	345,243.00	0.0044738	1,544.55
越南盾	16,455,185,571.88	0.000279949	4,606,611.10
应收账款			571,664,158.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	46,608,759.25	7.1268	332,171,305.42
港币	64,045,013.57	0.91268	58,452,602.99
欧元	23,392,682.49	7.6617	179,227,715.43
越南盾	6,474,520,128.00	0.000279949	1,812,534.79
其他应收款			35,953,412.31
其中：美元	297,237.68	7.1268	2,118,353.50
港币	208,900.00	0.91268	190,658.85
欧元	4,260,133.72	7.6617	32,639,866.52
越南盾	3,588,274,288.00	0.000279949	1,004,533.44
短期借款			40,157,671.22
其中：欧元	5,241,352.60	7.6617	40,157,671.22
应付账款			652,694,767.31
其中：美元	17,279,782.30	7.1268	123,149,552.50
港币	128,512.49	0.91268	117,290.78
欧元	68,818,646.39	7.6617	527,267,823.05
日元	43,475,662.00	0.0044738	194,501.42
越南盾	7,021,279,820.27	0.000279949	1,965,599.56
其他应付款			145,640,259.20
其中：美元	67,284.22	7.1268	479,521.18
港币	3,184,131.34	0.91268	2,906,092.99
欧元	18,403,283.88	7.6617	141,000,440.10
越南盾	4,480,120,939.00	0.000279949	1,254,204.93
长期借款			5,323,277.68
其中：欧元	694,790.67	7.6617	5,323,277.68
租赁负债			279,026,073.79
其中：欧元	36,418,298.00	7.6617	279,026,073.79

## (六十二) 境外重要经营实体报表折算

### 1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	期末	期初
得润电子(香港)有限公司	1 港币=0.91268 人民币	1 港币=0.90622 人民币
Meta System S.p.A.	1 欧元=7.6617 人民币	1 欧元=7.8592 人民币

(续)

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本期	上期
得润电子(香港)有限公司	1港币=0.9084人民币	1港币=0.9002人民币
Meta System S.p.A.	1欧元=7.7112人民币	1欧元=7.6492人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

## 2、记账本位币情况

本公司之全资子公司得润电子(香港)有限公司、香港朗群投资有限公司主要经营地位于香港，因港币为其法定货币，故其记账本位币为港币。

本公司之控股子公司 Meta System S.p.A.主要经营地位于意大利雷焦艾米利亚，因欧元为其法定货币，故其记账本位币为欧元。

本公司之全资子公司得润电子(越南)有限公司主要经营地位于越南，因越南盾为其法定货币，故其记账本位币为越南盾。

## (六十三) 租赁

### 1、作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	3,452,027.86
低价值租赁费用	732,024.91
合计	4,184,052.77

### 2、作为出租人

#### 经营租赁

##### (1) 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	7,585,511.14
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	687,618.45

(2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额：

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第一年	757,500.00	736,000.00
第二年	772,800.00	757,466.67
第三年	890,000.00	772,800.00
第四年	973,700.00	890,008.00
第五年	81,100.00	973,728.00
五年后	0.00	81,144.00
合计	3,475,100.00	4,211,146.67

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	66,225,530.97	39,554,362.76	62,324,672.66	29,937,310.06
物料消耗	30,086,307.89	199,361.44	34,817,924.66	7,395,580.97
折旧摊销费	15,617,017.74	344,771.26	22,454,386.77	1,104,792.48
修理修缮费	4,979,693.59	1,123,329.89	4,504,075.91	71,196.35
研究发展费	1,846,512.39	26,831,845.72	4,466,888.54	48,561,648.75
检测费	2,722,510.47	209,135.75	1,497,600.06	608,367.34
其他	6,413,421.28	6,371,951.83	19,504,143.74	8,520,832.53
合计	127,890,994.33	74,634,758.65	149,569,692.34	96,199,728.48

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
新能源汽车A项目	206,948,547.58	65,683,305.33	-5,232,000.49	113,417,123.06		153,982,729.36
新能源汽车D项目	44,362,503.31	6,424,500.44				50,787,003.75
新能源汽车E项目	-					
新能源汽车F项目	711,175.06		-17,871.68	693,303.38		0.00
新能源汽车G项目	11,934,699.25					11,934,699.25
新能源汽车H项目	19,951,501.61					19,951,501.61
新能源汽车I项目	20,158,618.11					20,158,618.11
新能源汽车J项目	21,170,316.89					21,170,316.89

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
新能源汽车 K 项目	6,523,244.77					6,523,244.77
新能源汽车 L 项目	6,932,727.24	5,103,911.66				12,036,638.90
新能源汽车 M 项目		1,398,689.65				1,398,689.65
新能源汽车 N 项目		721,569.59				721,569.59
新能源汽车 O 项目		305,409.57				305,409.57
新能源汽车 P 项目		247,244.58				247,244.58
合计	338,693,333.82	79,884,630.82	-5,249,872.17	114,110,426.44		299,217,666.03

## 1、重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
新能源汽车A项目-5	研发阶段	2024年12月01日	销售产品	2020年12月01日	获取定点函
新能源汽车A项目-6	研发阶段	2025年07月01日	销售产品	2022年12月01日	获取定点函
新能源汽车A项目-7	研发阶段	2025年11月01日	销售产品	2023年10月01日	获取定点函
新能源汽车H项目	研发阶段	2024年08月01日	销售产品	2022年07月01日	获取定点函
新能源汽车D项目	试产阶段	2024年11月01日	销售产品	2020年08月01日	获取定点函

## 2、开发支出减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	汇率变动	期末余额
新能源汽车K项目	6,523,244.77		-		6,523,244.77
新能源汽车G项目	11,934,699.25		-		11,934,699.25
新能源汽车I项目	19,623,905.75		-		19,623,905.75
新能源汽车H项目	5,041,617.48		-		5,041,617.48
新能源汽车J项目	20,601,199.48		-		20,601,199.48
新能源汽车A项目		2,313,351.30		-14,841.30	2,298,510.00
合计	63,724,666.73	2,313,351.30	-	-14,841.30	66,023,176.73

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳得润精密零组件有限公司	深圳	深圳	生产销售连接器、精密组件	60.00	40.00	设立
青岛海润电子有限公司	胶州	胶州	生产销售电子连接器	75.00	25.00	设立
绵阳虹润电子有限公司	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器	100.00	-	设立
绵阳得润电子有限公司	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器及精密组件	-	100.00	设立
合肥得润电子器件有限公司	合肥	合肥	生产销售电子连接器	75.00	25.00	设立
得润汽车部件(重庆)有限公司	重庆	重庆	生产销售电子连接器	-	51.6076	设立
武汉瀚润电子有限公司	武汉	武汉	生产销售电子连接器	-	100.00	设立
重庆瑞润电子有限公司	重庆	重庆	生产销售电子连接器及精密组件	-	51.6076	设立
重庆得润汽车电子研究院有限公司	重庆	重庆	汽车关键零部件技术转让服务	-	51.6076	设立
安徽安润汽车电子有限公司	六安	六安	电子元器件制造销售	-	51.6076	设立
安徽达润电子科技有限公司	合肥	合肥	生产销售汽车线束	-	100.00	设立
美特科技(宜宾)有限公司	宜宾	宜宾	生产销售汽车连接器	-	35.09	设立
美达电器(重庆)有限公司	重庆	重庆	生产销售汽车连接器	-	35.09	非同一控制下企业合并
青岛得润电子有限公司	胶州	胶州	生产销售电子连接器	100.00	-	设立
河北得润电子元器件有限公司	邯郸	邯郸	生产销售电子元器件	-	100.00	设立
长春得润电子科技有限公司	长春	长春	生产销售连接器及精密电子元件等	100.00	-	非同一控制下企业合并
得润电子(香港)有限公司	香港	香港	投资商贸物流	100.00	-	设立
得润电子(越南)有限公司	越南	越南	生产销售电子连接器	-	100.00	设立
Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资商贸物流	-	100.00	设立
Meta System S.p.A.	意大利	意大利	生产销售汽车连接器	-	35.09	非同一控制下企业合并
META SYSTEM Slovakia s.r.o.	斯洛伐克	斯洛伐克	生产销售汽车连接器	-	35.09	设立
柏拉蒂电子(深圳)有限公司	深圳	深圳	生产销售电子连接器及精密组件	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
鹤山市柏拉蒂电子有限公司	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器及精密组件	-	100.00	设立
惠州市升华科技有限公司	惠州	惠州	生产销售电子连接器	100.00	-	非同一控制下企业合并
鹤山市得润电子科技有限公司	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器	82.02	-	设立
鹤山市得润新能源科技有限公司	鹤山	鹤山	研发销售新能源汽车零部件	-	82.02	设立
得道车联网科技(上海)有限公司	上海	上海	移动互联网、物联网、车联网系统的软硬件系统集成云计算技术的研发、销售及技术服务	75.00	-	设立
深圳市得润光学有限公司	深圳	深圳	生产销售光电产品	6.25	76.89	设立
鹤山市合润电子科技有限公司	鹤山	鹤山	生产销售电子元器件	75.00	-	设立
安徽得润电子技术有限公司	合肥	合肥	生产销售电子连接器	75.00	25.00	分立
富晟美达电器(长春)有限公司	长春	长春	生产销售汽车连接器	-	17.55	设立
宜宾市润通汽车贸易有限责任公司	宜宾	宜宾	销售汽车连接器	-	35.09	设立

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	
深圳市得创贸易有限责任公司	深圳	深圳	销售电子连接器	100.00	-	设立
得润贸易有限公司	香港	香港	投资商贸物流	100.00	-	设立
得润集团控股有限公司	香港	香港	投资商贸物流	-	100.00	设立
深圳市望润科技发展有限公司	深圳	深圳	投资	100.00	-	设立
美达电器发展(上海)有限公司	上海	上海	货物进出口、销售销售新能源汽车、电子产品	-	35.09	设立
上海得润上德电子科技有限公司	上海	上海	研发、销售电子元器件	100.00	-	设立
美达新能源(宜宾)有限公司	宜宾	宜宾	生产销售新能源汽车零部件	100.00	-	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
Meta System S.p.A.	38.21%	38.21%	-84,498,563.92	-	-184,067,634.92

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息

项目	期末余额
	Meta System S.p.A.
流动资产	987,538,395.78
非流动资产	1,349,341,224.82
资产合计	2,336,879,620.60
流动负债	2,372,119,261.82
非流动负债	405,795,041.84
负债合计	2,777,914,303.66
营业收入	891,560,109.99
净利润	-220,196,660.65
综合收益总额	-214,074,091.07
经营活动现金流量	244,649,182.70

(续)

项目	上年年末余额
	Meta System S.p.A.
流动资产	991,316,795.33
非流动资产	1,057,366,246.80
资产合计	2,048,683,042.13
流动负债	2,034,135,164.18
非流动负债	246,208,469.94

项目	上年年末余额
	Meta System S.p.A.
负债合计	2,280,343,634.12
营业收入	1,168,782,530.12
净利润	323,191.99
综合收益总额	-15,025,305.51
经营活动现金流量	132,099,151.34

## (二) 非同一控制下企业合并

无。

## (三) 同一控制下企业合并

无。

## (四) 处置子公司

无。

## (五) 其他原因的合并范围变动

无。

## (六) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
广东科世得润汽车部件有限公司	江门、长春、天津、成都	江门	开发、生产经营汽车整车线束产品，汽车连接器，汽车配件	45.00	-	45.00	权益法
宜宾得康电子有限公司	宜宾、深圳	宜宾	生产销售电子连接器	47.26	-	47.26	权益法
深圳华麟电路技术有限公司	深圳、盐城	深圳	生产销售柔性线路基材、柔性线路板	48.00	-	48.00	权益法

### 2、重要合营企业的主要财务信息

无。

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	广东科世得润汽车部件有限公司	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司
流动资产	1,035,285,208.60	166,651,488.35	46,673,117.01
非流动资产	664,377,949.96	12,298,609.69	122,540,125.43
资产合计	1,699,663,158.56	178,950,098.02	169,213,242.44
流动负债	1,013,609,640.92	66,884,218.69	209,498,124.74
非流动负债	227,814,362.39	4,035,979.43	20,826,562.01
负债合计	1,241,424,003.31	70,920,198.12	230,324,686.75
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	458,239,155.25	108,029,899.90	-61,111,444.31
按持股比例计算的净资产份额	206,207,619.86	51,054,930.69	-29,333,493.27
调整事项	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01
对联营企业权益投资的账面价值	206,997,614.03	205,733,114.92	70,833,365.74
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	185,590,352.19	36,494,209.68	88,898,684.00
净利润	48,497,157.98	-10,068,376.61	-17,032,371.39
终止经营的净利润			
其他综合收益		26,726.51	
综合收益总额	48,497,157.98	-10,041,650.10	-17,032,371.39
企业本期收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	上年年末余额/上期发生额		
	广东科世得润汽车部件有限公司	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司
流动资产	1,021,343,354.94	173,185,656.74	19,553,441.88
非流动资产	713,880,463.27	15,351,542.32	134,651,179.54
资产合计	1,735,223,818.21	188,537,199.06	154,204,621.42
流动负债	1,088,640,226.06	68,798,947.46	179,105,038.57
非流动负债	236,841,594.88	1,666,701.60	14,091,866.06
负债合计	1,325,481,820.94	70,465,649.06	193,196,904.63
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	409,741,997.27	118,071,550.00	-38,992,283.21

项目	上年年末余额/上期发生额		
	广东科世得润汽车部件有限公司	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司
按持股比例计算的净资产份额	184,383,898.77	55,800,614.53	-18,716,295.94
调整事项	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01
—商誉	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-
—其他	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01
对联营企业权益投资的账面价值	185,173,892.94	210,478,798.76	81,450,563.07
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	869,232,266.41	76,580,217.12	1,593,206.68
净利润	-3,297,794.06	-23,544,005.58	-15,316,521.09
终止经营的净利润			
其他综合收益		506,478.59	
综合收益总额	-3,297,794.06	-23,037,526.99	-15,316,521.09
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-

#### 4、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	

#### 5、合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

名称	累计未确认前期累积的亏损	本期未确认的损失	本期末未确认的损失
深圳华麟电路技术有限公司	19,919,918.83	8,175,538.27	28,095,457.10

#### 7、对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### 8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### 9、重要的共同经营

无。

#### (七) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

## 1、设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

2023年10月24日，本公司作为有限合伙人与成都历荣远昌私募基金管理有限公司（以下简称“历荣远昌”）及其他有限合伙人共同投资设立嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴得泓”）。合伙期限为7年，合伙企业事务由普通合伙人历荣远昌担任执行事务合伙人。

基金总认缴规模为人民币2,701.00万元，公司拟以自有资金认缴出资额为人民币1,000.00万元，占总出资额的37.02%，截至2024年6月30日已实际投资500.00万元。

合伙企业经营范围：以私募基金从事股权投资、创业投资活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2、合伙企业财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	335,650.41
其中：现金和现金等价物	335,650.41
非流动资产	13,000,000.00
资产合计	13,335,650.41
流动负债	-
非流动负债	-
负债合计	-
合伙权益	13,335,650.41
营业收入	-
净利润	-67,293.03

## 八、政府补助

### （一）计入其他应收款的政府补助

无。

### （二）计入递延收益的政府补助

项目	上年年末余额	本期新增	本期计入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合肥市科学技术局省政策兑现市级配套补贴	166,122.21		38,226.13		127,896.08	与资产相关
新能源汽车高压连接束技术改造项目	727,768.70		41,221.94		686,546.76	与资产相关
中小企业设备补助	186,343.12		35,927.16		150,415.96	与资产相关

项目	上年年末余额	本期新增	本期计入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
节能减排项目扶持资金	132,112.26		37,816.06		94,296.20	与资产相关
合肥市固定资产投资资金补助	322,354.66		38,159.57		284,195.09	与资产相关
SAPLISENCES软件使用及维护补助	222,689.05		26,444.46		196,244.59	与资产相关
OMEC 测试系统补助	1,382,655.03		100,000.02		1,282,655.01	与资产相关
购置研发仪器设备补助	39,538.23		12,304.00		27,234.23	与资产相关
军民融创研究院平台建设专项补贴资金	899,999.86		206,005.60		693,994.26	与资产相关
DEC-DY 汽车整车线束数字车间项目	887,778.08		187,696.00		700,082.08	与资产相关
经信委数字化车间项目财政补贴	598,840.44		115,452.54		483,387.90	与资产相关
超级盒子项目补助	17,130,327.84	6,802,699.59	8,868,015.49	417,198.35	14,647,813.59	与资产相关
工业化互联网	450,320.21		57,551.28		392,768.93	与资产相关
技改投资冲刺奖励项目补助	3,194,345.63		508,160.88		2,686,184.75	与资产相关
合计	26,341,195.32	6,802,699.59	10,272,981.13	417,198.35	22,453,715.43	--

注：本期其他变动系汇率变动影响所致。

### （三）计入当期损益的政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益的金额		资产负债表列报项目
		本期金额	上期金额	
项目补助资金	15,119,666.52	10,272,981.13	4,846,685.39	递延收益

注：补助项目明细详见附注八、（二）。

#### 2、与收益相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
研发补助	3,602,671.31	230,100.18	3,372,571.13
车联网 V2X 信息技术补助	4,700,716.80		4,700,716.80
企业稳增长补贴	1,038,000.00		1,038,000.00
科技创新补贴	2,056,563.60		2,056,563.60
人才扶持培训补助	263,950.00	189,150.00	74,800.00
外贸扶持资金	12,000.00		12,000.00
工业发展扶持政策	328,140.00	313,140.00	15,000.00
社保局稳岗补贴	2,534,363.94	77,063.46	2,457,300.48

项目	政府补助金额	计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
高新技术企业补贴	220,000.00		220,000.00
企业表彰奖励	721,977.30		721,977.30
其他	388,990.00	134,400.00	254,590.00
用电补助	42,300.00	42,300.00	
专利补助	9,550.00	9,550.00	
进出口保费补助	289,000.00		289,000.00
软件补助	376,660.00		376,660.00
合计	16,584,882.95	995,703.64	15,589,179.31

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够

备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、港币以及美元）依然存在汇率风险。本公司资金监管部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	本年年末余额						
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	合计
外币金融资产：							
货币资金	15,686,436.79	52,782,086.61	1,341.32	1,544.55	-	4,606,611.10	73,078,020.37
应收账款	332,171,305.42	179,227,715.43	58,452,602.99	-	-	1,812,534.79	571,664,158.63
其他应收款	2,118,353.50	32,639,866.52	190,658.85	-	-	1,004,533.44	35,935,412.31
小计	349,976,095.71	264,649,668.56	58,644,603.16	1,544.55	-	7,423,679.33	680,695,591.31
外币金融负债：							
短期借款	-	40,157,671.22	-	-	-	-	40,157,671.22
应付账款	123,149,552.50	527,267,823.05	117,290.78	194,501.42	-	1,965,599.56	652,694,767.31
其他应付款	479,521.18	141,000,440.10	2,906,092.99	-	-	1,254,204.93	145,640,259.20
长期借款		5,323,277.68					5,323,277.68
租赁负债	0.00	279,026,073.79					279,026,073.79
小计	123,629,073.68	992,775,285.84	3,023,383.77	194,501.42	-	3,219,804.49	1,122,842,049.20

（续）

项目	上年年末余额						
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	合计
外币金融资产：							
货币资金	32,956,418.31	48,945,019.79	106,991.07	4,736.14	-	12,757.16	82,025,922.47
应收账款	321,976,217.12	255,698,929.22	56,981,291.3	-	-	1,193,096.2	635,849,533.91
其他应收款	1,976,490.12	46,548,468.03	189,277.71	-	-	899,452.32	49,613,688.18
小计	356,909,125.55	351,192,417.04	57,277,560.1	4,736.14	-	2,105,305.7	767,489,144.56
外币金融负债：							
短期借款	-	45,642,011.48	-	-	-	-	45,642,011.48

项目	上年年末余额						合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	
应付账款	79,768,535.42	404,455,921.49	500,522.02	4,200,964.	-	281,573.96	489,207,517.06
其他应付款	1,458,631.87	160,750,008.33	4,165,935.66	-	-	-	166,374,575.86
长期借款	-	7,462,480.55	-	-	-	-	7,462,480.55
租赁负债	-	122,661,411.02	-	-	-	-	122,661,411.02
小计	81,227,167.29	740,971,832.87	4,666,457.68	4,200,964.	-	281,573.96	831,347,995.97

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量金融资产

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；  
第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）权益工具投资	1,269,000.00	-	-	1,269,000.00
（2）结构性存款	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	41,983,561.24	41,983,561.24
（三）其他权益工具投资	-	-	58,245,784.34	58,245,784.34
（四）其他非流动金融资产	-	-	156,986,024.00	156,986,024.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
合计	1,269,000.00	-	257,215,369.58	258,484,369.58

### （三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### （四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### （五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察的输入值。

### （六）本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换

### （七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、非流动资产、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

## （一）关联方

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公司的 持股比例(%)	母公司对公司的表 决权比例(%)
深圳市得胜资产管理 有限公司	有限责任公司	深圳市	投资	5,000.00	16.54	16.54

### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与公司关系
广东科世得润汽车部件有限公司	本公司联营企业
宜宾得康电子有限公司	本公司联营企业
深圳华麟电路技术有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
鹤山市得润实业投资有限公司	本公司投资的企业
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	本公司持股企业（本期处置控股子公司）
嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股合伙企业
刘美华	实际控制人配偶
李政	公司高管

## （二）关联方交易情况

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾得康电子有限公司	采购商品	23,927,509.28	12,602,184.46
广东科世得润汽车部件有限公司	采购商品	20,377.95	
合计	--	23,947,887.23	12,602,184.46

### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东科世得润汽车部件有限公司	技术服务费	17,389,865.51	12,383,856.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾得康电子有限公司	销售商品	5,200,716.46	11,366,113.42
宜宾得康电子有限公司	提供劳务	-	17,456.53
合计	--	22,590,581.97	23,767,426.04

### 3、关联租赁情况

#### (1) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宜宾得康电子有限公司	租赁厂房	43,120.70	1,623,099.98
合计	--	43,120.70	1,623,099.98

#### (2) 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
鹤山市得润实业投资有限公司	租赁厂房	218,231,744.00	6,546,952.33	87,876.40	380,770.03	-	-
深圳华麟电路技术有限公司	租赁厂房	-	5,412,420.00	-	286,551.12	-	28,694,227.64
合计	--	218,231,744.00	11,959,372.33	87,876.40	667,321.15	-	28,694,227.64

### 4、关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱建民	240,000,000.00	2023年04月17日	2027年04月06日	否
合计	240,000,000.00	--	--	--

#### 关联担保情况说明：

截止 2024 年 6 月 30 日止，本公司关联担保事项如下：

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳市得润光学有限公司的公司信用，本公司实际控制人邱建民的信用及以位于光明新区观光路南侧深房地字第 8000101086 号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍 A 及宿舍 B 抵押为本公司取得农业银行深圳坪山支行综合授信额度人民币 200,000,000.00 元提供人民币 240,000,000.00 元担保，担保期限为 2023 年 4 月 17 日至 2027 年 4 月 6 日。截止本报告期末，已开具应付账款凭证 80,000,000.00 元。

### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-	-	-	-	

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
宜宾得康电子有限公司	采购固定资产	7,000.00	
小计	--	7,000.00	

## 7、其他关联事项

2023年10月24日，本公司作为有限合伙人与管理合伙人及其他有限合伙人共同投资设立嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴得泓”）。其他有限合伙人之一为本公司高管。嘉兴得泓设立事项详见附注七、（七）。

## 8、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员薪酬	6,742,326.77	3,383,189.55

## （三）关联方应收应付款项

### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东科世得润汽车部件有限公司	2,696,428.35	137,248.23	2,803,103.81	186,686.72
宜宾得康电子有限公司	22,120,915.74	928,742.81	15,923,522.98	653,449.01
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司			123,083.67	8,197.37
其他应收款：				
深圳华麟电路技术有限公司	4,961,385.00	229,712.13	4,961,385.00	329,932.10
预付账款：				
广东科世得润汽车部件有限公司	103,969.88			

### 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
广东科世得润汽车部件有限公司	935,332.54	918,384.35
宜宾得康电子有限公司	17,298,242.50	22,502,788.65
深圳华麟电路技术有限公司	26,123.88	26,123.88

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
鹤山市得润实业投资有限公司	-	4,364,634.88
合同负债：		
宜宾得康电子有限公司	2,898,791.71	3,272,655.94

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响  
诉讼或仲裁形成的或有事项详见附注十三、（三）。

3、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响  
无。

#### 4、本公司内部担保情况

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
本公司	鹤山市得润电子科技有限公司	74,250,000.00	2020/11/11	2026/3/6	否
本公司	鹤山市得润电子科技有限公司	280,000,000.00	2023/12/12	2034/4/25	否
本公司	鹤山市得润电子科技有限公司	10,000,000.00	2022/9/14	2027/9/13	否
本公司	合肥得润电子器件有限公司	70,000,000.00	2020/11/2	2026/12/13	否
本公司	合肥得润电子器件有限公司	47,000,000.00	2023/5/26	2028/5/26	否
本公司	绵阳虹润电子有限公司	12,000,000.00	2023/2/7	2028/2/7	否
本公司	深圳得润精密零组件有限公司	10,000,000.00	2023/12/20	2028/12/19	否
本公司	柏拉蒂电子（深圳）有限公司	10,000,000.00	2023/12/20	2028/12/19	否
本公司	美达电器（重庆）有限公司	135,000,000.00	2022/9/13	2027/9/8	否
合计	--	648,250,000.00	--	--	--

#### 5、开出保函、信用证

2022年6月，本公司与中国农业银行股份有限公司重庆璧山支行签订《开立国内保函协议》，主要为国内非融资性其他海关付税保函，保函金额人民币 500,000.00 元，

保证金金额为人民币 500,000.00 元，保函期限为 2022 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 16 日。

6、贷款承诺

无。

7、产品质量保证条款

无。

8、其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

9、或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

##### 1、母公司及实控人股权质押情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司控股股东深圳市得胜资产管理有限公司(以下简称“得胜公司”)持有公司股份 99,962,615 股(均为无限售条件流通股)，占公司总股本 604,490,017 股的 16.54%，累计质押冻结公司股份总计 99,962,615 股，占公司总股本的 16.54%；公司董事、实际控制人邱建民先生持有公司股份 17,511,017 股(其中高管锁定股 13,133,263 股，无限售条件流通股 4,377,754 股)，占公司总股本的 2.90%，邱建民先生累计质押冻结公司股份共 17,511,017 股，占公司总股本的 2.90%。

#### （二）利润分配情况

无

#### （三）其他

2024 年 1 月 24 日，本公司收到四川省宜宾市中级人民法院（以下简称“宜宾中院”）的“（2023）川 15 民初 45 号《应诉通知书》”，本公司之控股子公司 Meta System S.p.A.投资人四川港荣投资发展集团有限公司（以下简称“港荣集团”）就回

购股权事项向宜宾中院提起诉讼，该诉讼于 2023 年 11 月 23 日立案。经多次协商，港荣集团向法院提起撤拆申请，2024 年 4 月，本公司收到宜宾中院《民事裁定书》，裁定港荣集团撤销诉讼。上述事项详情见附注五、（三十五）。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）前期会计差错更正

##### （二）本期与战略合作方的交易及往来信息披露

公司于重庆秦川实业（集团）股份有限公司（以下简称“秦川集团”）自 2014 年签署《战略合作协议》以来，一直存在着互惠互信合作关系，以实现在汽车领域的战略性发展。

##### 1、交易情况

##### 销售商品、提供劳务交易明细

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	说明
江西江铃秦川电器有限公司	销售连接线	-	2,907,848.21	--
重庆秦川三立车灯有限公司	销售连接线等	131,353.79	1,504,620.84	--
重庆长秦汽车配件有限公司	提供加工服务	-	-	--
重庆长秦汽车配件有限公司	销售连接线	917,633.77	833,393.62	--
重庆长秦汽车配件有限公司	贸易采购	37,845,545.71	181,814,189.08	注
重庆长秦汽车配件有限公司	贸易销售	122,966,522.96	153,966,261.39	注
合计	--	161,861,056.23	341,026,313.14	--

##### 注：交易情况说明

本公司下属子公司得润汽车部件（重庆）有限公司（以下简称“得润汽车部件”）在 2024 年 1-6 月通过中间商广州兴铠贸易有限公司、深圳天下无忧材料有限公司与秦川集团下属子公司重庆长秦汽车配件有限公司（以下简称“长秦汽配”）、终端客户（长安汽车股份有限公司）进行汽车线束贸易。得润汽车部件采购重要原材料，长秦汽配加工成品后由得润汽车部件销售给终端客户，本公司对该交易以净额法确认收入，2024 年 1-6 月共确认收入 386.01 万元。

根据公司与中间商签订的采购、销售合同的约定，2024 年 1-6 月，公司通过中间商向长秦汽配销售材料 12,296.65 万元，向长秦汽配采购产成品 3,784.55 万元。

上述贸易业务中本公司以购销原材料的方式形成对长秦汽配的资金扶持，截至

2024年6月30日余额共计9,829.30万元，该款项由长秦汽配承担最终还款责任。

## 2、与秦川集团的往来明细

### (1) 应收款项明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
长春富奥秦川汽车电器有限公司	455,786.76	455,786.76	455,786.76	455,786.76
重庆秦川三立车灯有限公司	67,511.11	3,436.32	226,974.43	15,116.50
江西江铃秦川电器有限公司			144,269.89	9,608.37
重庆长安秦川实业有限公司	41,221,278.71	41,221,278.71	41,221,278.71	41,221,278.71
重庆长秦汽车配件有限公司	3,955,377.99	2,145,895.33	5,083,635.63	2,752,424.87
其他应收款				
重庆长秦汽车配件有限公司	1,687,057.89	1,687,057.89	1,747,057.89	1,747,057.89

### (2) 应付款项明细

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债		
重庆秦川工贸有限公司	603.03	603.03
重庆长秦汽车配件有限公司	70,591.69	70,591.69
其他流动负债		
重庆秦川工贸有限公司	78.39	78.39
重庆长秦汽车配件有限公司	9,176.92	9,176.92

注：上述款项为不同交易，因此未对债权债务进行互抵。

### (三) 持续经营事项

公司自成立以来专注于电子连接器产业发展，在家电与消费电子领域稳定发展的基础上，不断拓展产品应用领域，扩大产品业务规模，完善产品业务的布局规划和延伸拓展，目前已形成家电与消费类电子、汽车电气系统、汽车电子与新能源汽车业务三大板块业务，2023年度伴随着国内经济以及国内外新能源汽车市场的高速发展，剔除处置子公司股权导致其出表影响，公司整体营业收入规模实现稳中有升，高速传输连接器业务营业收入增长30%以上。

受宏观经济环境、公共卫生事件、供应链波动等多重因素影响，近几年公司经营业绩面临巨大挑战，连续多年亏损，但随着外部各种不利因素影响的降低及消除，

公司 2023 年度经营亏损得以较大幅度的收窄，三大业务板块的毛利率均有所提升，尤其高速传输连接器业务的盈利能力优良，发展前景广阔，是公司未来重点发展的核心业务。公司拥有优质的客户资源，目前在手订单以及获批定点项目订单充足，公司通过加强内部管理，提质增效，同时寻求引进外部战略投资者，对相关业务资产持续进行优化调整等多种方式，推动公司经营业绩的持续改善，实现公司的可持续发展。综上所述，公司的经营能力具有可持续性。

#### （四）重要资产转让和置换

无。

#### （五）年金计划

无。

#### （六）终止经营

无。

#### （七）分部报告

本公司无公司报告分部，原因如下：本公司主营业务为同一行业，无需按行业报告分部；集团内各公司分别分布在深圳、青岛、合肥、重庆等地，但整个集团是纵向一体化，均为关联业务，每一个单体公司的业务都是不完整的，因此，也不能按地区报告分部。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	446,162,621.09	396,300,036.46
1至2年	75,840,253.47	75,823,271.11
2至3年	82,486,665.90	82,558,283.76
3至4年	513,392.34	1,643,233.48
4至5年	0.00	163,695.50
5年以上	11,339,599.33	9,980,781.01

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	616,342,532.13	566,469,301.32
减：坏账准备	15,728,022.12	14,754,454.18
合计	600,614,510.01	551,714,847.14

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,240,499.57	0.20	1,240,499.57	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	615,102,032.56	99.80	14,487,522.55	2.36
其中：家电与消费类电子客户组合	46,562,453.40	7.55	13,949,253.88	29.96
汽车电子行业客户组合	2,076,256.07	0.34	538,268.67	25.92
合并范围内关联方	566,463,323.09	91.91		0.00
合计	616,342,532.13	100.00	15,728,022.12	2.55

(续)

类别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,232,823.47	0.22	1,232,823.47	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	565,236,477.85	99.78	13,521,630.71	2.39
其中：家电与消费类电子客户组合	42,004,883.51	7.42	12,933,536.97	30.79
汽车电子行业客户组合	2,442,378.05	0.43	588,093.74	24.08
合并范围内关联方	520,789,216.29	91.93	-	-
合计	566,469,301.32	100.00	14,754,454.18	2.60

### (1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
东贝光电科技股份有限公司	1,240,499.57	1,240,499.57	100.00	预计无法收回
合计	1,240,499.57	1,240,499.57	--	--

(续)

债务人名称	上年年末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
东贝光电科技股份有限公司	1,232,823.47	1,232,823.47	100.00	预计无法收回

债务人名称	上年年末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	1,232,823.47	1,232,823.47	--	--

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1: 家电与消费类电子客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	20,660,655.67	0.30	61,981.99	16,106,055.86	0.19	30,601.51
1至2年	15,717,879.51	23.65	3,717,278.50	15,700,897.15	17.40	2,731,956.10
2至3年	27,212.88	48.83	13,288.05	98,830.74	72.73	71,879.60
3至4年	57,605.58	100.00	57,605.58	-	-	-
4至5年				118,318.75	100.00	118,318.75
5年以上	10,099,099.76	100.00	10,099,099.76	9,980,781.01	100.00	9,980,781.01
合计	46,562,453.40	29.96	13,949,253.88	42,004,883.51	30.79	12,933,536.97

②组合 2: 汽车电子行业客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	1,620,469.31	5.09	82,481.91	1,986,591.29	6.66	132,306.98
1至2年				-	-	-
2至3年				-	-	-
3至4年	455,786.76	100.00	455,786.76	455,786.76	100.00	455,786.76
4至5年				-	-	-
5年以上				-	-	-
合计	2,076,256.07	25.92	538,268.67	2,442,378.05	24.08	588,093.74

③组合 3: 合并范围内关联方

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	423,881,496.11	-	-	378,207,389.31	-	-
1至2年	60,122,373.96	-	-	60,122,373.96	-	-
2至3年	82,459,453.02	-	-	82,459,453.02	-	-
合计	566,463,323.09	-	-	520,789,216.29	-	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	14,754,454.18
本期计提	973,567.94
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
期末余额	15,728,022.12

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

#### 4、本期实际核销的重要应收账款情况

#### 5、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	合并范围内关联方	255,624,458.89		41.47%
第二名	合并范围内关联方	132,756,647.07		21.54%
第三名	合并范围内关联方	76,624,119.90		12.43%
第四名	合并范围内关联方	44,105,468.59		7.16%
第五名	非关联方	21,905,820.80	5,141,327.43	3.55%
合计	--	531,016,515.25	5,141,327.43	86.15%

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### 7、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,347,756,008.79	1,667,758,448.98
减：预期信用损失	58,974,522.20	44,499,344.64
合计	2,288,781,486.59	1,623,259,104.34

#### 1、应收利息

无。

#### 2、应收股利

无。

#### 3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收合并范围内公司款项	2,150,633,481.00	1,401,226,701.97
应收出口退税		-
押金及保证金	325,706.00	635,424.75
备用金	322,642.68	2,093,304.21
单位往来款及其他	196,474,179.11	263,803,018.05
减：预期信用损失	58,974,522.20	44,499,344.64
合计	2,288,781,486.59	1,623,259,104.34

(续)

类别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	28,730,591.84	1.22%	28,730,591.84	100.00%
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,319,025,416.95	98.78%	30,243,930.36	1.30%
其中：应收出口退税				
押金保证金	325,706.00	0.01%	16,285.30	5.00%
备用金	322,642.68	0.01%	16,132.14	5.00%
单位往来款及其他	167,743,587.27	7.14%	30,211,512.92	18.01%
合并范围内关联方	2,150,633,481.00	91.60%		0.00%
合计	2,347,756,008.79	100.00%	58,974,522.20	2.51%

类别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	28,730,591.84	1.72%	28,730,591.84	100%
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,639,027,857.14	98.28%	15,768,752.80	0.96%
其中：应收出口退税	-	-	-	-
押金保证金	635,424.75	0.04%	31,771.24	5.00%
备用金	2,093,304.21	0.13%	104,665.22	5.00%
单位往来款及其他	235,072,426.21	14.10%	15,632,316.34	6.65%
合并范围内关联方	1,401,226,701.97	84.01%	-	-
合计	1,667,758,448.98	100.00%	44,499,344.64	2.67%

(2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 应收出口退税

无。

### ②押金保证金

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	37,500.00	5.00	1,875.00	100,000.00	5.00	5,000.00
1至2年	100,200.00	5.00	5,010.00	6,000.00	5.00	300.00
2至3年	78,006.00	5.00	3,900.30	200.00	5.00	10.00
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	80,000.00	5.00	4,000.00	389,718.75	5.00	19,485.94
5年以上	30,000.00	5.00	1,500.00	139,506.00	5.00	6,975.30
合计	325,706.00	5.00	16,285.30	635,424.75	5.00	31,771.24

### ③备用金

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	322,642.68	5.00	16,132.14	2,093,304.21	5.00	104,665.22
合计	322,642.68	5.00	16,132.14	2,093,304.21	5.00	104,665.22

### ④单位往来及其他

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	2,875,131.23	4.63	133,118.59	235,072,426.21	6.65	15,632,316.34
1至2年	164,558,737.29	18.09	29,768,675.58	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	309,718.75	100.00	309,718.75	-	-	-
合计	167,743,587.27	18.01	30,211,512.92	235,072,426.21	6.65	15,632,316.34

### ⑤合并范围内关联方

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	2,150,633,481.00	-	-	1,401,226,701.97	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
4至5年		-	-	-	-	-
5年以上		-	-	-	-	-
合计	2,150,633,481.00	-	-	1,401,226,701.97	-	-

### (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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)	
上年年末余额	15,768,752.80	-	28,730,591.84	44,499,344.64
上年年末余额在本期重新评估后	15,768,752.80	-	28,730,591.84	44,499,344.64
本期计提	14,475,177.56			14,475,177.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,243,930.36		28,730,591.84	58,974,522.20

### (4) 本期无收回或转回的重要预期信用损失情况

### (5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

### (6) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例	预期信用损失
第一名	合并范围内往来款	523,423,229.23	1年以内	22.29%	
第二名	合并范围内往来款	477,205,287.40	1年以内	20.33%	
第三名	合并范围内往来款	266,522,766.00	1年以内	11.35%	
第四名	合并范围内往来款	212,195,531.25	1年以内	9.04%	
第五名	合并范围内往来款	164,602,271.44	1年以内	7.01%	
合计	--	1,643,949,085.32	--	70.02%	

### (7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,898,185,927.73		2,898,185,927.73	2,898,185,927.73	-	2,898,185,927.73
对联营、合营企业投资	445,526,580.18	238,528,966.16	206,997,614.02	423,702,859.09	238,528,966.16	185,173,892.93
合计	3,343,712,507.91	238,528,966.16	3,105,183,541.75	3,321,888,786.82	238,528,966.16	3,083,359,820.66

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳得润精密零部件有限公司	12,094,892.10	-	-	12,094,892.10	-	-
青岛海润电子有限公司	17,712,836.75	-	-	17,712,836.75	-	-
合肥得润电子器件有限公司	173,754,175.40	-	-	173,754,175.40	-	-
绵阳虹润电子有限公司	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00	-	-
长春得润电子科技有限公司	2,302,902.77	-	-	2,302,902.77	-	-
得润电子（香港）有限公司	575,208,929.82	-	-	575,208,929.82	-	-
青岛得润电子有限公司	35,800,000.00	-	-	35,800,000.00	-	-
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	7,636,700.29	-	-	7,636,700.29	-	-
深圳市得润光学有限公司	6,000,001.00	-	-	6,000,001.00	-	-
鹤山市得润电子科技有限公司	1,971,415,489.60	-	-	1,971,415,489.60	-	-
惠州市升华科技有限公司	48,760,000.00	-	-	48,760,000.00	-	-
得道车联网网络科技（上海）有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
合计	2,898,185,927.73	-	-	2,898,185,927.73	-	-

#### 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业		-		-	-
广东科世得润汽车部件有限公司	185,173,892.93	-	21,823,721.09	-	-
宜宾得康电子有限公司	157,078,403.09	-	-	-	-
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	-	-	-	-
合计	423,702,859.09	-	21,823,721.09	-	-

（续）

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业			-		--
广东科世得润汽车部件有限公司	206,997,614.02		-	206,997,614.02	--
宜宾得康电子有限公司	157,078,403.09	157,078,403.09	-	-	--
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	81,450,563.07	-	-	--
合计	445,526,580.18	238,528,966.16	-	206,997,614.02	--

#### (四) 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	222,115,913.81	214,207,474.72	165,550,517.87	160,264,107.53
其他业务	116,203,534.36	55,155,828.53	65,827,667.80	46,821,904.70
合计	338,319,448.17	269,363,303.25	231,378,185.67	207,086,012.23

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	21,823,721.09	-1,484,007.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-30,630,375.30
收到的子公司分红	-	-
处置交易性金融资产投资收益	532,745.36	-
合计	22,356,466.45	-32,114,382.63

### 十六、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、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	26,256,235.09
2、计入当期损益的政府补助	20,099,719.59
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
4、债务重组收益	
5、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,360,175.67
6、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项目	金额
7、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,068,177.67
8、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	
减：所得税影响额	7,894,159.40
少数股东权益影响额（税后）	8,481,069.84
合计	20,552,372.10

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.69%	0.25%	-0.1567	0.0116	-0.1567	0.0116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.49%	-0.48%	-0.1907	-0.0224	-0.1907	-0.0224

深圳市得润电子股份有限公司

2024年08月30日